

**HAUSHALTSSATZUNG**

**UND**

**HAUSHALTSPLAN**

**2 0 2 2**

---

**LANDKREIS KASSEL**

# Inhaltsverzeichnis

<b>Teil A</b>	<b>Allgemeines</b> .....	<b>A 1 - A 31</b>
	• Statistische Angaben .....	A 3 - A 4
	• Bemerkungen zur Handhabung des Haushaltsplanes .....	A 5 - A 10
	• Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes .....	A 11 - A 22
	• Übersicht der Produkte und Teilhaushalte (Produktbereiche) .....	A 23 - A 26
	• Strategische und mittelfristige Entwicklungsziele .....	A 27 - A 31
<b>Teil B</b>	<b>Vorbericht</b> .....	<b>B 1 - B 72</b>
<b>Teil C</b>	<b>Haushaltssatzung</b> .....	<b>C 1 - C 6</b>
<b>Teil D</b>	<b>Gesamtplan</b> .....	<b>D 1 - D 328</b>
	• Ergebnis- und Finanzhaushalt .....	D 2 - D 4
	• Produktbereichsplan .....	D 5 - D 7
	• Teilhaushalte .....	D 8 - D 328
	• Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben .....	D 91 - D 92
<b>Teil E</b>	<b>Stellenplan</b> .....	<b>E 1 - E 20</b>
<b>Teil F</b>	<b>Investitionsprogramm</b> .....	<b>F 1 - F 18</b>
<b>Teil G</b>	<b>Budgetregelungen und Haushaltsvermerke</b> .....	<b>G 1 - G 24</b>
<b>Teil H</b>	<b>Übersichten und Anlagen</b> .....	<b>H 1 - H 60</b>
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten ....	H 3
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen .....	H 4
	• Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen .....	H 5
	• Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel ....	H 6
	• Übersicht über die Erträge und Aufwendungen für ÖPP-Maßnahmen .....	H 7
	• Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen .....	H 8 - H 12
	• Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit .....	H 13 - H 26
	• Übersicht über die Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich .....	H 27 - H 30
	• Jahresabschluss des Landkreises Kassel zum 31.12.2020 .....	H 31 - H 34
	• Übersichten über die Wirtschaftslage 2020 / 2021 und die voraussichtliche Entwicklung 2022 der verbundenen Unternehmen ...	H 35 - H 60

# A

## Allgemeines

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





## Landkreis Kassel

<b>Flächengröße</b> .....	1.293 km <sup>2</sup>
<b>Länge Kreisstraßennetz</b> .....	rd. 302 km
<b>Anzahl der Städte und Gemeinden</b> .....	28
<i>davon Städte</i> .....	11
<i>Gemeinden</i> .....	17

## Bevölkerung und Bevölkerungsdichte

<i>Stand</i>	<i>Einwohner</i>	<i>Pers./qkm</i>
17.05.1939	117.874	91
06.06.1961	169.057	131
27.05.1970	195.670	151
25.05.1987	222.210	172
09.05.2011	234.933	182
31.12.2020	237.007	183

## **Bevölkerung der kreisangehörigen Kommunen**

<b>Gemeinde / Stadt</b>	<b>Einwohnerzahl am</b>	
	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
01 Ahnatal	7.965	8.021
02 Bad Karlshafen, Stadt	3.644	3.587
03 Baunatal, Stadt	27.755	27.915
04 Breuna	3.521	3.520
05 Calden	7.568	7.499
06 Bad Emstal	5.926	5.893
07 Espenau	5.158	5.174
08 Fuldabrück	8.763	8.751
09 Fuldataal	12.341	12.383
10 Grebenstein, Stadt	5.730	5.720
11 Habichtswald	5.114	5.163
12 Helsa	5.674	5.677
13 Hofgeismar, Stadt	15.268	15.243
14 Immenhausen, Stadt	7.053	7.031
15 Kaufungen	12.503	12.620
16 Liebenau, Stadt	3.005	2.977
17 Lohfelden	14.220	14.219
18 Naumburg, Stadt	5.026	5.003
19 Nieste	2.021	2.041
20 Niestetal	11.149	11.241
21 Reinhardshagen	4.381	4.357
22 Schauenburg	10.456	10.513
23 Söhrewald	4.686	4.636
24 Trendelburg, Stadt	4.892	4.866
25 Vellmar, Stadt	18.207	18.224
26 Wolfhagen, Stadt	13.022	13.074
27 Zierenberg, Stadt	6.572	6.547
28 Wesertal	5.114	5.112
<b>Landkreis Kassel</b>	<b>236.764</b>	<b>237.007</b>

## **Bemerkungen zur Handhabung des Haushaltsplans**

### **1. Haushaltssatzung und rechtliche Grundlagen**

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

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

### **2. Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Der doppelte Haushalt besteht aus dem Ergebnis- und dem Finanzhaushalt.<sup>4</sup> Beide Komponenten sollen in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen werden.<sup>5</sup>

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

Das ordentliche Ergebnis wird wiederum ermittelt aus dem Saldo des

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

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

- laufender Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit.

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

---

<sup>1</sup> Doppik = Doppelte Buchführung in Konten

<sup>2</sup> § 52 Abs. 1 HKO i.V.m. § 114b Abs. 1 HGO

<sup>3</sup> § 144a HGO

<sup>4</sup> § 1 Abs. 2 GemHVO

<sup>5</sup> § 92 Abs. 4 HGO

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

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

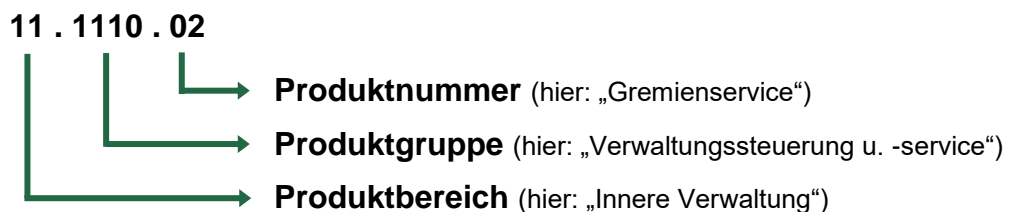
Ergebnis- und Finanzhaushalt gliedern sich wiederum in Teilhaushalte (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte).<sup>8</sup> In den Teilfinanzhaushalten werden dabei lediglich die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen dargestellt. Nähere Angaben zur Gliederung der Teilhaushalte im produktorientierten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

### 3. Gliederung des produktorientierten Haushaltsplans

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

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

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



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

$$\text{Produktbereich} = \text{Teilhaushalt} = \text{Budget}^{11}$$

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

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

<sup>8</sup> § 1 Abs 3 GemHVO

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

<sup>10</sup> § 4 Abs. 1 GemHVO

<sup>11</sup> Weitere Regelungen zu Budgetbildung und -bewirtschaftung enthält Teil H dieses Haushaltsplans.



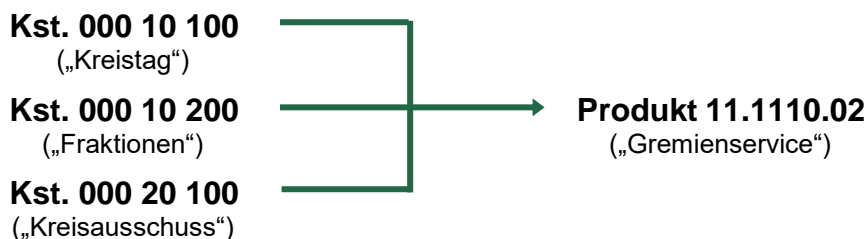
dukthaushalt des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr 2012 in insgesamt 24 Teilhaushalte untergliedert. Der Entwurf für das Muster 12 wurde jedoch nicht in die (neue) GemHVO übernommen. Der Gesetzgeber hat stattdessen die bereits vor Novellierung der GemHVO im Muster 12 ausgewiesenen 16 Produktbereiche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

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

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

#### 4. Umstellungssystematik für den Produkthaushalt

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



Die Zuordnung erfolgte unter den nachstehenden Prämissen:

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

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

## 5. Kontenrahmen und Vorzeichensystematik

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

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

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

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

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

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

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

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

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

---

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

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

## 6. Interne Leistungsverrechnung

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

<sup>14</sup> § 4 Abs. 3 GemHVO

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

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

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

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

<sup>16</sup> betr. die Schulsozialarbeit, Einnahmeausfälle aus der kostenlosen Bereitstellung von kreiseigenen Sportstätte für Vereine und die anteilige Zinsbelastung aus investiven Kreditaufnahmen für den Bereich Schulen

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

## Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes

### Teil I

Erläuterungen zu den Positionen

des Ergebnishaushaltes

(Muster 7 zu § 2 GemHVO)

und des

Teilergebnishaushaltes

(Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO)

### Ordentliche Erträge zur Ermittlung des Verwaltungsergebnisses

---

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

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

---

<sup>1</sup> KVKR = Kommunaler Verwaltungskontenrahmen

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

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

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

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

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

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

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

## Ordentliche Aufwendungen zur Ermittlung des Verwaltungsergebnisses

---

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

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

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

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



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

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

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

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

## Erträge und Aufwendungen für die Ermittlung des Finanzergebnisses

---

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

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

## Erträge und Aufwendungen für die Ermittlung des außerordentlichen Ergebnisses

---

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

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

## Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes

### Teil II

Erläuterungen zu den Positionen des  
Finanzhaushaltes

(Muster 8 zu § 3 GemHVO)

und des

Teilfinanzhaushaltes

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

### Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

---

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit

---

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

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

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

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

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

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

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

## Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit

---

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

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



## Übersicht der Produkte und Teilhaushalte (Produktbereiche)

<b>Produktbereich</b>	<b>Nr.</b>	<b>Produktverantwortung</b>
<i>Produktgruppe</i>		
<i>Produkt</i>		
<b>Innere Verwaltung</b> <span style="float: right;"><b>11</b></span>		
<i>Verwaltungssteuerung und -service</i>	<i>1100</i>	
Politische Willensbildung	11.1110.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Gremienservice	11.1110.02	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Förderung von Gleichberechtigung	11.1110.04	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	11.1110.05	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Bürgerbeauftragte/r	11.1110.06	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Information und Kommunikation, Organisation	11.1110.07	10 - Zentralbereich
Zentraler Service	11.1110.08	10 - Zentralbereich
Ausbildung	11.1110.09	10 - Zentralbereich
Personalmanagement	11.1110.10	10 - Zentralbereich
Personalvertretung	11.1110.11	Personalrat
Immobilienmanagement	11.1110.12	23 - Immobilienmanagement
Finanzmanagement	11.1110.13	101 - Finanz- und Rechnungswesen
Förderungsmanagement	11.1110.14	101 - Finanz- und Rechnungswesen
Revision	11.1110.15	14 - Revision
Submissionen	11.1110.16	14 - Revision
Beteiligungen allgemein	11.1110.17	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<b>Sicherheit und Ordnung</b> <span style="float: right;"><b>12</b></span>		
<i>Statistik und Wahlen</i>	<i>1210</i>	
Wahlen	12.1210.01	34 - Aufsicht und Ordnung
<i>Ordnungsangelegenheiten</i>	<i>1220</i>	
Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	12.1220.01	34 - Aufsicht und Ordnung
Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	12.1220.02	34 - Aufsicht und Ordnung
Kfz-Zulassung	12.1220.03	34 - Aufsicht und Ordnung
Aufenthaltsregelungen für Ausländer	12.1220.04	34 - Aufsicht und Ordnung
Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	12.1220.05	39 - Veterinärw. u. Verbrauchersch.
Verbraucherschutz	12.1220.06	39 - Veterinärw. u. Verbrauchersch.
Wasser- und Bodenschutz	12.1220.07	63 - Bauen und Umwelt
<i>Brandschutz</i>	<i>1260</i>	
Brandschutz	12.1260.01	38 - Brand- und Katastrophenschutz
<i>Rettungsdienst</i>	<i>1270</i>	
Rettungsdienst	12.1270.01	38 - Brand- und Katastrophenschutz
<i>Katastrophenschutz</i>	<i>1280</i>	
Katastrophenschutz	12.1280.01	38 - Brand- und Katastrophenschutz
<b>Schulträgeraufgaben</b> <span style="float: right;"><b>21 bis 24</b></span>		
<i>Grundschulen</i>	<i>2110</i>	
Grundschulen	21.2110.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Betreuungs- und Ganztagsangebote Grundschulen	21.2110.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Gymnasien, Kollegs</i>	<i>2170</i>	
Gymnasien	21.2170.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Ganztagsangebote Gymnasien	21.2170.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Gesamtschulen</i>	<i>2180</i>	
Gesamtschulen	21.2180.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Ganztagsangebote Gesamtschulen	21.2180.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Förderschulen</i>	<i>2210</i>	
Förderschulen	22.2210.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Betreuungs- und Ganztagsangebote Förderschulen	22.2210.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität

**Produktbereich**

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

**Kultur und Wissenschaft**

**25 bis 29**

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

**Soziale Leistungen**

**31 bis 35**

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

**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**36**

<i>Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege</i>	3610	
Förderung von Kindern in Tagespflege	36.3610.20	51 - Jugend
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	36.3610.30	51 - Jugend
<i>Jugendarbeit</i>	3620	
Jugendförderung und -bildung	36.3620.01	51 - Jugend
Schulsozialarbeit	36.3620.03	51 - Jugend
<i>Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>	3630	
Förderung der Erziehung in der Familie	36.3630.21	51 - Jugend
Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern	36.3630.22	51 - Jugend
Ambulante Hilfen zur Erziehung	36.3630.31	51 - Jugend

**Produktbereich**

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

**Produktbereich**

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

## **Strategische und mittelfristige Entwicklungsziele**

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

### **Leben und Arbeiten**

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

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

## **Bildung**

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

## **Familie und Kinder**

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

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

## **Gesundheit und Soziales**

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

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

## **Umwelt, Energie und Verbraucherschutz**

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

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

eine vermehrte Nutzung – auch zu Forschungszwecken – in seinen Liegenschaften und Eigenbetrieben an

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

## **Verwaltung und Finanzen**

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

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



Mitarbeiter/innen sowie Maßnahmen der Personalentwicklung. Der Landkreis Kassel arbeitet interkommunal zusammen und bietet insbesondere seinen Städten und Gemeinden Dienstleistungen an. Im Rahmen der Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes orientiert sich der Landkreis Kassel konsequent an den Bedürfnissen seiner Kundinnen und Kunden und setzt die digitalen Verwaltungsprozesse somit aus Kundensicht auf.

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

**B**

**Vorbericht**



## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Vorbemerkungen</b> .....	<b>4</b>
<b>2. Bestandteile und Aufbau des Haushaltes</b> .....	<b>4</b>
<b>3. Anforderungen des Gesetzgebers an die Haushaltswirtschaft</b> .....	<b>5</b>
3.1 Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung (seit 2018).....	6
3.2 Finanzierung des Eigenbeitrages zur Hessenkasse (seit 2019) .....	7
3.3 Vorhaltung einer Liquiditätsreserve (seit 2019).....	8
3.4 Ausnahmen für das Haushaltsaufstellungsverfahren 2022.....	8
<b>4. Haushaltsbelastung aus der Betriebsübernahme der Kreiskliniken</b> .....	<b>10</b>
4.1 Rückblick auf die Jahre 2020 und 2021 .....	10
4.2 Veranschlagungen im Haushalt 2022 .....	13
<b>5. Ergebnishaushalt</b> .....	<b>14</b>
5.1 Vorjahresvergleich nach Aufwands- und Ertragsarten .....	15
5.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2020 (Jahresabschluss) ....	15
5.1.2 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2021 .....	16
5.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2022 .....	17
5.2 Erläuterungen nach Aufwands- und Ertragspositionen .....	18
5.2.1 Umlagen und Zuweisungen.....	18
5.2.2 Transferleistungen.....	26
5.2.3 Personal und Versorgung.....	29
5.2.4 Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten.....	31
5.2.5 Zinsaufwendungen und Finanzerträge .....	34
5.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen und Erträge .....	35
5.3 Erläuterungen nach Produktbereichen.....	39
5.3.1 Bildung von Produkten und Teilhaushalten .....	39
5.3.2 Übersicht nach „zentralen Produktbereichen“ .....	40
5.3.3 Entwicklung des Zuschussbedarfs für „Soziales und Jugend“ .....	42
5.3.4 Leistungen für Flüchtlinge .....	44
5.3.5 Aufwendungen und Erträge für das Impfzentrum in Calden.....	46
5.3.6 Erläuterungen zur Veranschlagung der Schulumlage .....	47
5.3.7 Darstellung von internen Leistungsbeziehungen.....	48
5.4 Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses.....	49
<b>6. Finanzhaushalt</b> .....	<b>51</b>
6.1 Laufende Verwaltungstätigkeit.....	51
6.2 Investitionstätigkeit.....	53
6.2.1 Teilnahme am Programm Digitale Schule Hessen (Digitalpakt) .....	56
6.3 Finanzierungstätigkeit .....	58
6.3.1 Entwicklung der Investitionskredite .....	59
6.4 Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen.....	60
6.5 Entwicklung und Verwendung der Liquidität .....	61
<b>7. Ergebnis- und Finanzplanung bis 2025</b> .....	<b>64</b>
7.1 Annahmen zur Entwicklung des KFA.....	65

7.2	Weitere Annahmen für die Ergebnis- und Finanzplanung bis 2025 .....	66
7.3	Erzielung des Haushaltsausgleichs und Erhaltung der Liquidität.....	67
<b>8.</b>	<b>Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel bis 2040 .....</b>	<b>69</b>
8.1	Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen.....	70

## 1. Vorbemerkungen

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

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

Neben den Planwerten für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 enthält dieser Vorbericht auch Informationen zum (noch nicht geprüften) Jahresergebnis für das Abschlussjahr 2020 auf der Grundlage des Aufstellungsbeschlusses vom 20.04.2021. Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2020 sind diesem Haushaltsplan in Teil H (Übersichten und Anlagen) beigefügt.

## 2. Bestandteile und Aufbau des Haushaltes

Der doppelische Haushalt gliedert sich in einen Ergebnishaushalt und einen Finanzhaushalt.<sup>2</sup> 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. Die Gliederung der Teilhaushalte erfolgt produktorientiert nach vom Gesetzgeber vorgegebenen Produktbereichen. Der Haushalt des Landkreises Kassel für das Jahr 2022 wird demnach in 15 Produktbereiche aufgeteilt. Eine Übersicht der Produktbereiche ist dem Haushaltsplan im Teil A (Allgemeines) beigefügt. Teil D (Gesamtplan) enthält zudem eine Übersicht der Erträge und Aufwendungen je Produktbereich bzw. Produkt.

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

<sup>1</sup> § 52 Abs. 1 HKO i. V. m. § 95 Abs. 1 HGO

<sup>2</sup> § 95 Abs. 3 HGO i. V. m. § 1 Abs. 2 GemHVO

<sup>3</sup> § 20 Abs. 1 GemHVO

### 3. Anforderungen des Gesetzgebers an die Haushaltswirtschaft

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

Zu diesem Zweck wurde die gesetzliche Verpflichtung zum Haushaltsausgleich auf den Finanzhaushalt ausgeweitet und um die Vorgabe zur Vorhaltung einer Liquiditätsreserve ergänzt (siehe nachfolgende Abschnitte). Außerdem mussten sich die Kommunen für eine Teilnahme am Entschuldungsprogramm der Hessenkasse per Mehrheitsbeschluss der Vertretungskörperschaft<sup>4</sup> dazu verpflichten,

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

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

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

---

<sup>4</sup> für den Landkreis Kassel: Beschluss des Kreistages vom 08.03.2018

<sup>5</sup> Gesamtbetrag der Investitionskredite und der Verpflichtungsermächtigungen, Kassenkredit höchstbetrag

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

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

### **3.1 Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung (seit 2018)**

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

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

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

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

---

<sup>6</sup> § 22 Abs. 1 GemHVO in der Fassung vom 13.07.1973

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

### **3.2 Finanzierung des Eigenbeitrages zur Hessenkasse (seit 2019)**

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

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

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

Zuletzt wurde den am Entschuldungsprogramm der Hessenkasse teilnehmenden Kommunen im Zuge des sogenannten „Corona-Kommunalpaket“ des Landes<sup>11</sup> ohne Antragsstellung eine Ratenpause für das zweite Halbjahr 2020 eingeräumt. Für den Landkreis Kassel bedeutete das im Vorjahr eine Entlastung des Finanzhaushaltes um rund 2,9 Mio. Euro. Die gestundeten Beitragszahlungen müssen jedoch in den Jahren 2022 bis 2026 zu je einem Fünftel nachgezahlt werden<sup>12</sup>, so dass sich aus der Ratenpause für den Landkreis Kassel keine Änderungen mit Blick auf die Gesamtsumme der Tilgungsleistungen oder die o. g. Tilgungsdauer ergeben.

---

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

<sup>8</sup> § 2 Abs. 5 Satz 2 Hessenkassegesetz

<sup>9</sup> § 2 Abs. 3 Satz 1 Hessenkassegesetz

<sup>10</sup> § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO

<sup>11</sup> Corona-Kommunalpaket-Gesetz vom 30.06.2020

<sup>12</sup> § 2 Abs. 6 Hessenkassegesetz



### 3.3 Vorhaltung einer Liquiditätsreserve (seit 2019)

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

Die Liquiditätsreserve soll seit dem Haushaltsjahr 2019 gebildet werden. Die "Soll-Vorschrift" gestattet, die Anforderung erst nach angemessener Übergangsfrist<sup>14</sup> zu erfüllen. Aufgrund der Verbesserungen in der Ergebnis- und Liquiditätsentwicklung 2018 gegenüber den Kalkulationen aus der Haushaltsplanung wurde die neue Anforderung des § 106 Abs. 1 HGO jedoch bereits zum Stichtag 31.12.2018 vollständig erfüllt. Das gilt auch für den Abschlussstichtag des Folgejahres.

Nach dem Durchschnitt der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in den Jahren 2019 bis 2021<sup>15</sup> müsste der Puffer für den Landkreis Kassel zum 31.12.2021 etwa 6,8 Mio. Euro betragen. Der tatsächliche Finanzmittelbestand lag zum Abschluss des Jahres 2021 bei 17,6 Mio. Euro, so dass nach wie vor ausreichend Liquidität vorhanden ist, um die gesetzlichen Vorgaben zu erfüllen.

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

<i>Neue gesetzliche Anforderungen zur Vermeidung von Liquiditätskrediten</i>	<i>2022 (Plan)</i>
Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung (abzgl. Tilgungszuschüsse von Dritten; seit 2018)	7.033.885 €
Finanzierung des Eigenbeitrages zur Hessenkasse (seit 2019)	6.484.858 €
Aufbau einer Liquiditätsreserve (Vorgabe wird bereits erfüllt)	0 €
<b><i>Veränderung gegenüber alter Rechtslage</i></b>	<b>+13.518.743 €</b>

Demnach hat die Abkehr des Gesetzgebers von einer Fokussierung auf den Ergebnishaushalt und das doppische Ressourcenverbrauchskonzept in Richtung des Finanzhaushaltes bzw. der Liquiditätsentwicklung dazu geführt, dass der Landkreis Kassel im Vergleich zur alten Rechtslage ein zusätzliches Volumen von 13,5 Mio. Euro erwirtschaften soll.

### 3.4 Ausnahmen für das Haushaltsaufstellungsverfahren 2022

Mit dem Erlass über die Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2025 (Finanzplanungserlass 2022) vom 27.09.2021 stellt das Hessische Ministerium des Innern und für Sport (HMdIuS) klar, dass „der hohe Rücklagenbestand und der hohe Umfang der liquiden Mittel erwarten lassen, dass die Pflicht zum gesetzlichen Haushaltsausgleich von den meisten Kommunen im Jahr 2022 bewältigt werden

<sup>13</sup> § 106 Abs. 1 HGO

<sup>14</sup> sukzessiver Aufbau bis 2022 laut Finanzplanungserlass 2019 vom 13.09.2018

<sup>15</sup> ausgehend von den Finanzrechnungen der Jahre 2019 und 2020 sowie der Haushaltsplanung für das Jahr 2021

kann.“ Vor dem Hintergrund der pandemiebedingten Einnahmeausfälle werden den hessischen Kommunen allerdings wie schon im Vorjahr die nachstehend genannten Erleichterungen eingeräumt:

- *Einsatz vorhandener Liquidität (Finanzhaushalt):* Für den Ausgleich des Finanzhaushaltes, also der Erwirtschaftung der Kredittilgung (siehe Abschnitt 3.1) und des Hessenkasse-Beitrags (vgl. Abschnitt 3.2), darf der zum Jahresbeginn vorhandene Liquiditätsbestand eingesetzt werden, soweit dieser nicht bereits gebunden ist. Als ungebundene Liquidität sind bspw. Zahlungsmittel zu verstehen, die nicht für die Rückzahlung von Liquiditätskrediten, für die Finanzierung von übertragenen Haushaltsmitteln oder für drohende Auszahlungen aus Rückstellungen Verwendung finden. Das Land hat für die Ermittlung des ungebundenen Liquiditätsbestandes ein Muster bereitgestellt, dass der Aufsichtsbehörde bis zum 30.04.2022 vorgelegt werden muss.
- *Einsatz des Liquiditätspuffers (Finanzhaushalt):* Ergänzend zu der vorgenannten Regelung kann angesichts der besonderen Lage infolge der Corona-Pandemie auch die eigentlich vorzuhaltende Liquiditätsreserve (vgl. Abschnitt 3.3) anteilig für den Ausgleich des Finanzhaushaltes verwendet werden.

Die mit dem Finanzplanungserlass 2022 eingeräumte Möglichkeit, den zum 31.12.2021 bestehenden Finanzmittelbestand für den Ausgleich des Finanzhaushaltes einzusetzen, wird vom Landkreis Kassel wie bereits im Vorjahr in Anspruch genommen. Nähere Ausführungen hierzu enthalten die Abschnitte 6.4 und 6.5.

Neben den o. g. Ausnahmen hinsichtlich der Erreichung des Haushaltsausgleichs hat das HMdLuS mit Erlass vom 14.12.2021 außerdem abweichende Regelungen bezüglich der Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes getroffen. Nach § 92a Abs. 1 Nr. 2 HGO hat die Gemeinde ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung (hier: 2021 bis 2025) Fehlbeträge oder ein negativer Zahlungsmittelbestand erwartet werden. Eine Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes ist nach dem vorgenannten Erlass nur dann anzunehmen, wenn sich für den fünfjährigen Planungszeitraum der Ergebnis- und Finanzplanung insgesamt jeweils durch Saldierung der jahresbezogenen Planwerte

- im Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung der ordentlichen Rücklage ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis oder
- unter Berücksichtigung der vorhandenen, ungebundenen Liquidität ein Fehlbetrag im Finanzhaushalt

ergeben.

Mit Blick auf den Finanzhaushalt besteht demnach außerdem die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes, wenn am Ende des Finanzplanungszeitraumes ein negativer Zahlungsmittelbestand ausgewiesen wird. Ein negativer Zahlungsmittelbestand am Beginn des Finanzplanungszeitraumes oder im Zwischenzeitraum begründen dagegen keine Pflicht zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes.

Unter Berücksichtigung der o. g. Erlassregelungen besteht für den Landkreis Kassel weder für das Planjahr 2022 noch für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes.

## **4. Haushaltsbelastung aus der Betriebsübernahme der Kreiskliniken**

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

### **4.1 Rückblick auf die Jahre 2020 und 2021**

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

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

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

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

Zum Zeitpunkt des Betriebsübergangs hat die GNH auf der Grundlage einer entsprechenden Regelung im Notarvertrag einen Abschlag von 2,7 Mio. Euro erhalten („vorläufiger Kaufpreis“), davon 1,9 Mio. Euro für den Asset Deal und die verbleibenden 0,8 Mio. Euro für den Ausgleich von Verlusten der KKK GmbH. Mit Rechnung vom 10.12.2020 hat die GNH schließlich auf der Grundlage des Zwischenabschlusses der

KKK GmbH zum 31.07.2020 einen Gesamtbetrag für die Übernahme der Kreiskliniken in Höhe von rund 4,8 Mio. Euro ermittelt. Davon entfallen annähernd 2,7 Mio. Euro auf den (vermögenswirksamen) Asset Deal (inkl. Asset-Überhang) und rund 2,1 Mio. Euro auf den (ergebniswirksamen) Verlustausgleich. Nach Abzug bereits gezahlten „vorläufigen Kaufpreises“ über 2,7 Mio. Euro ergab sich eine Nachforderung von rund 2,1 Mio. Euro.

Da die Kosten für den Asset Deal die im Haushalt veranschlagten Mittel um rund 0,2 Mio. Euro überstiegen, wurde eine entsprechende Mittelverschiebung von vorgeannten Kapitalzuführung zugunsten des Eigenbetriebs Kliniken vorgenommen. Mit Blick auf den (ergebniswirksamen) Verlustausgleich hat sich dagegen eine Einsparung gegenüber den Haushaltsplanungen von 0,8 Mio. Euro ergeben. Da zunächst noch Unklarheiten bezüglich des Zwischenabschlusses der KKK GmbH bestanden, wurde die vorgenannte Nachforderung über 2,1 Mio. Euro erst im März 2021 überwiesen. Für den noch nicht gezahlten Verlustausgleich für die KKK GmbH wurde hierfür im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 eine Rückstellung gebildet (1,3 Mio. Euro). Die notwendige Haushaltsermächtigung für die Asset Deal-Schlussrate wurde dagegen nach 2021 übertragen (0,8 Mio. Euro).

Für die Zeit nach dem Betriebsübergang wurden in 2020 insgesamt rund 5,7 Mio. Euro an den Eigenbetrieb Kliniken gezahlt. Ein weiterer Ausgleichsbedarf für das Wirtschaftsjahr 2020 besteht nicht, so dass auch keine Rückstellung gebildet wurde. Die Annahmen aus den Haushaltsplanungen wurden damit allein in Bezug auf die Übernahme von Fehlbeträgen des Eigenbetriebs Kliniken um 3,1 Mio. Euro unterschritten. Ergänzt um die Ansatzunterschreitung beim Verlustausgleich für die KKK GmbH (0,8 Mio. Euro; siehe oben) ergibt sich bei der Verlustabdeckung für die Kreiskliniken eine Einsparung im Ergebnishaushalt von 3,9 Mio. Euro.

Neben dem Asset Deal und den vorgeannten ergebniswirksamen Verlustausgleichen wurde letztlich noch eine Eigenkapitalzuführung zugunsten des Eigenbetriebs Kliniken in den Nachtragshaushalt aufgenommen. Der Eigenbetrieb verfügte schließlich zum Zeitpunkt des Betriebsübergangs über keine nennenswerten liquiden Mittel für die Sicherstellung des Krankenhausbetriebs. Infolge der defizitären Ausgestaltung des Wirtschaftsplans ist für die kommenden Monate und Jahre auch nicht mit einem Liquiditätsaufwuchs aus eigener Kraft zu rechnen. Vor diesem Hintergrund soll der Eigenbetrieb aus dem Kernhaushalt im Wege einer (kreditfinanzierten) Eigenkapitalzuführung in einem Umfang von 5,0 Mio. Euro mit einem Grundbestand an Liquidität ausgestattet werden. Von dem genannten Betrag ist eine Teilsumme von 1,75 Mio. Euro zur Stärkung des Stammkapitals des Eigenbetriebs und der verbleibende Betrag in Höhe von 3,25 Mio. Euro für eine Erhöhung der Kapitalrücklage vorgesehen.

Die aufsichtsbehördliche Genehmigung des Nachtragshaushaltes 2020 lag nicht mehr rechtzeitig genug vor, um die Gegenfinanzierung der Kapitalzuführung im Wege einer Kreditaufnahme noch vor dem Ende des Jahres 2020 durchzuführen. Im Januar 2021 wurde schließlich ein erster Abschlag über 2,5 Mio. Euro an den Eigenbetrieb überwiesen. Die Auszahlung des Restbetrages von 2,3 Mio. Euro (bereinigt um die Mittelverschiebung von 0,2 Mio. Euro zur Finanzierung des Asset Deals; siehe oben) erfolgte im Mai 2021.

Die ergebniswirksamen Aufwendungen und vermögenswirksamen Auszahlungen im Zusammenhang mit dem Betriebsübergang der Kreiskliniken sind in der nachstehenden Tabelle zusammengefasst. Zur Vervollständigung der gesamten Haushaltsbelas-

tung aus dem Betriebsübergang sind dort auch die Beträge enthalten, die im Haushaltsjahr 2021 abgewickelt wurden. Die Gesamtbelastung aus dem Betriebsübergang fällt unter dem Strich rund 3,9 Mio. Euro geringer aus als ursprünglich angenommen.

<i>Haushaltsbelastung aus dem Betriebsübergang der Kreiskliniken in 2020</i>	<i>fortgeschr. Ansatz 2020</i>	<i>Ergebnis 2020</i>	<i>Restabwicklung in 2021</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ergebnis</i>
Verlustausgleich KKK GmbH	2.925.000,00	800.000,00	1.320.503,19	804.496,81
Verlustausgleich Eigenbetrieb Kliniken (Ansatz inkl. Sonderrücklage aus 2019)	8.785.000,00	5.653.600,00	0,00	3.131.400,00
Beratungs- und Notarkosten	1.500.000,00	1.564.002,07	925,10	-64.927,17
<b>Zwischensumme Aufwendungen</b>	<b>13.210.000,00</b>	<b>8.017.602,07</b>	<b>1.321.428,29</b>	<b>3.870.969,64</b>
Erwerb Krankenhausbetrieb (Asset Deal)	2.700.000,00	1.900.000,00	790.743,20	9.256,80
Kapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00
<b>Zwischensumme Investitionen</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>1.900.000,00</b>	<b>5.590.743,20</b>	<b>9.256,80</b>
<b>Summe insgesamt</b>	<b>20.710.000,00</b>	<b>9.917.602,07</b>	<b>6.912.171,49</b>	<b>3.880.226,44</b>

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

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

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

Der Eigenbetrieb Kliniken hat im Jahr 2021 auf der Grundlage seiner Geschäfts- bzw. Liquiditätsentwicklung um die Zahlung von zwei Abschlägen auf die Verlustabdeckung aus dem Kernhaushalt in Höhe von jeweils 4,0 Mio. Euro gebeten. Daraufhin wurden im Juni und im September 2021 Abschlagszahlungen auf die ergebniswirksame Verlustübernahme für den Standort Wolfhagen zu jeweils 1,5 Mio. Euro (zusammen 3,0 Mio. Euro) und Kapitalzuführungen im Zusammenhang mit dem Fehlbetrag für den Standort Hofgeismar von jeweils 2,5 Mio. Euro (zusammen 5,0 Mio. Euro) vorgenommen. Es wird beabsichtigt, bei Vorliegen des Jahresabschlusses 2021 Schlussraten für die Verlustabdeckung an den Eigenbetrieb zu zahlen.

## 4.2 Veranschlagungen im Haushalt 2022

Nach den vorliegenden Informationen bei Fertigstellung des Haushaltsentwurfs weist der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Kliniken für das Jahr 2022 einen Fehlbetrag von fast 10,3 Mio. Euro aus. Eine anteilige Finanzierung des Verlustausgleichs aus dem Kernhaushalt im Wege einer kreditfinanzierten Kapitalzuführung ist ab dem Haushaltsjahr 2022 nicht mehr möglich (siehe vorstehender Abschnitt). In der Folge wurde der Ausgleich des Eigenbetriebsdefizits in voller Höhe unter Position 18 des Ergebnishaushaltes (Sonstige ordentliche Aufwendungen) veranschlagt.

Weitere ergebniswirksame Veranschlagungen im Zusammenhang mit dem Betrieb der Kreiskliniken wurden nicht vorgenommen. Zur Aufrechterhaltung der medizinischen Versorgung im ländlichen Raum wurden vorsichtshalber 75.000 Euro für eventuell erforderliche Einlagen im Zusammenhang mit der Gründung von Gesellschaften bzw. der Beteiligung an bestehenden Gesellschaften in das Investitionsprogramm aufgenommen.<sup>16</sup>

---

<sup>16</sup> Zweck der Gesellschaften: Betrieb von Medizinischen Versorgungszentren, Krankenhausbetrieb, Krankenhausneubau

## 5. Ergebnishaushalt

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

Die gesetzlichen Vorschriften bezüglich des jährlich anzustrebenden Haushaltsausgleichs zielen allerdings nur auf das ordentliche Ergebnis (Pos. 26) ab.<sup>17</sup> Dieses wird wiederum ermittelt aus dem Saldo des

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

Die nachstehende Tabelle enthält auszugsweise die o. g. Positionen aus dem Ergebnishaushalt 2022 sowie entsprechende Vergleichszahlen aus 2020 und 2021:

Ergebnishaushalt (Auszug)		2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
					abs.	in %
Pos. 10	Summe der ordentlichen Erträge	365.549.105 €	365.525.699 €	395.726.971 €	+30.201.272 €	+8,3%
Pos. 21	Finanzerträge	1.503.509 €	3.434.370 €	5.244.570 €	+1.810.200 €	+52,7%
Pos. 24	<b>Gesamtbetrag der ordentl. Erträge</b>	<b>367.052.614 €</b>	<b>368.960.069 €</b>	<b>400.971.541 €</b>	<b>+32.011.472 €</b>	<b>+8,7%</b>
Pos. 19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	358.186.159 €	365.447.653 €	404.762.428 €	+39.314.775 €	+10,8%
Pos. 22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.654.595 €	3.245.629 €	3.047.335 €	-198.294 €	-6,1%
Pos. 25	<b>Gesamtbetrag d. ord. Aufwendungen</b>	<b>361.840.754 €</b>	<b>368.693.282 €</b>	<b>407.809.763 €</b>	<b>+39.116.481 €</b>	<b>+10,6%</b>
Pos. 26	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Pos. 24 J. 25)	<b>5.211.860 €</b>	<b>266.787 €</b>	<b>-6.838.222 €</b>	<b>-7.105.009 €</b>	<b>-</b>

Demzufolge erhöht sich das Haushaltsvolumen gemessen an den ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Haushalt 2021 um 10,5 %. Das Volumen der ordentlichen Erträge steigt indessen planerisch nur um 8,5 % an. Unter dem Strich weist das Zahlenwerk einen **Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von -6,8 Mio. Euro** aus.

Nach § 92 Abs. 5 HGO gilt der Ergebnishaushalt als ausgeglichen, wenn ein planerischer Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden kann. Auf dem Stand des (noch nicht geprüften) Jahresabschlusses 2020 verfügt der Landkreis Kassel über eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 51,8 Mio. Euro, so dass der Haushaltsausgleich auf diesem Wege sichergestellt ist.

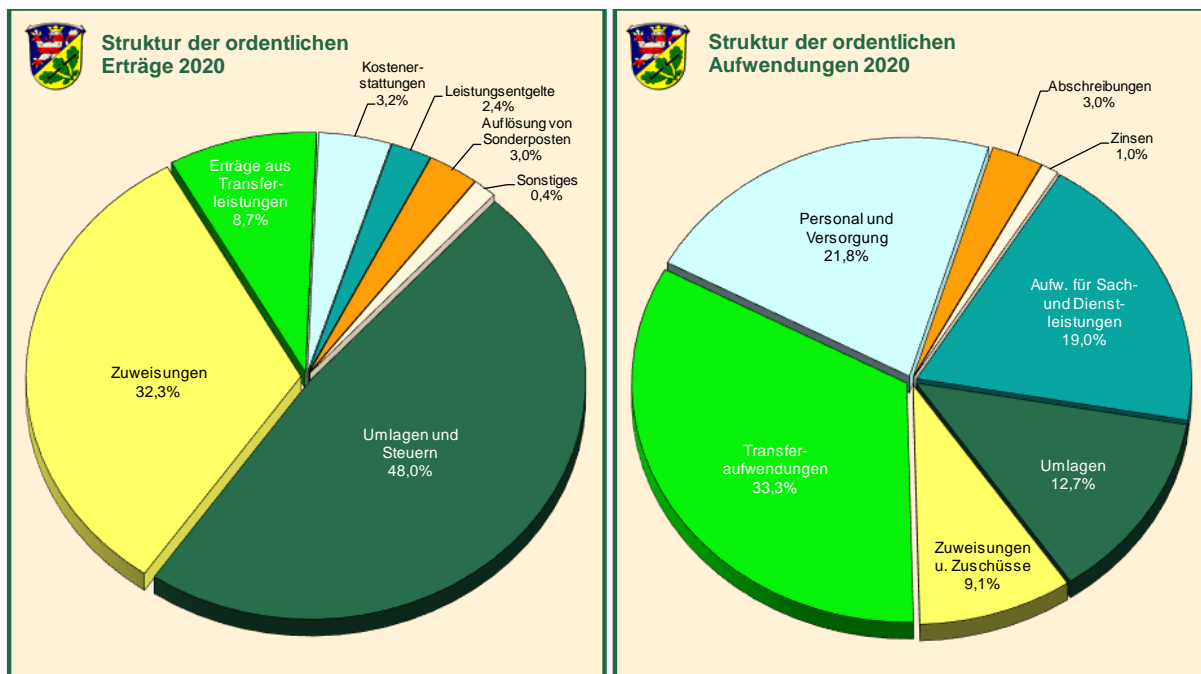
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind in den Planungen für das Haushaltsjahr 2022 nicht vorgesehen, so dass auch im Jahresergebnis (Pos. 30) der o. g. Fehlbetrag dargestellt wird. Die interne Leistungsverrechnung (ILV) hat im Übrigen systembedingt keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis. Die in den Teilhaushalten dargestellten Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen gleichen sich auf der Ebene des Gesamthaushaltes aus.

<sup>17</sup> § 92 Abs. 3 HGO

## 5.1 Vorjahresvergleich nach Aufwands- und Ertragsarten

In den folgenden Übersichten werden die Aufwendungs- und Ertragsarten des Haushaltes 2022 und der beiden Vorjahre tabellarisch und grafisch gegenübergestellt.

### 5.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2020 (Jahresabschluss)



Erträge	Ergebnis 2020	%-Anteil
<b>Umlagen und Steuern</b>	176.050.076 €	48,0%
darunter	0 €	
Kreisumlage	104.097.152 €	28,4%
Schulumlage	71.756.290 €	19,5%
<b>Zuweisungen</b>	118.516.230 €	32,3%
darunter	0 €	
Schlüsselzuweisungen	71.220.825 €	19,4%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.627.260 €	1,3%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	5.421.063 €	1,5%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	17.088.828 €	4,7%
<b>Erträge aus Transferleistungen</b>	32.077.803 €	8,7%
darunter		
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	18.158.849 €	4,9%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	7.106.310 €	1,9%
<b>Personalkostenerstattungen<sup>18</sup></b>	8.259.427 €	2,3%
darunter		
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.569.507 €	1,5%
<b>Leistungsentgelte</b>	8.727.223 €	2,4%
davon		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.222.213 €	0,6%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.505.010 €	1,8%
<b>Kostenerstattungen (ohne Personalk.)</b>	7.399.924 €	2,0%
<b>Auflösung von Sonderposten</b>	10.955.422 €	3,0%
<b>Finanzerträge</b>	1.503.509 €	0,4%
<b>Sonstige Erträge</b>	3.563.000 €	1,0%
<b>Summe</b>	<b>367.052.614 €</b>	<b>100,0%</b>

Aufwendungen	Ergebnis 2020	%-Anteil
<b>Umlagen</b>	45.129.822 €	12,5%
darunter		
LWW-Umlage	40.598.034 €	11,2%
Krankenhausumlage	3.812.984 €	1,1%
<b>Zuweisungen u. Zuschüsse</b>	32.160.001 €	8,9%
davon		
Personal- und Sachkostenerstattungen	23.877.419 €	6,6%
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	8.282.582 €	2,3%
<b>Transferaufwendungen</b>	117.811.761 €	32,6%
darunter		
Leistungen nach dem SGB II	23.456.754 €	6,5%
Leistungen nach dem SGB VIII	33.326.807 €	16,2%
Leistungen nach dem SGB IX	11.307.856 €	3,1%
Leistungen nach dem SGB XII	34.712.949 €	9,6%
<b>Personalaufwendungen<sup>19</sup></b>	70.785.462 €	19,6%
<b>Versorgungsaufwendungen<sup>19</sup></b>	6.302.401 €	1,7%
<b>Aufw. für Sach- und Dienstleistungen</b>	67.402.742 €	18,6%
darunter		
Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	7.175.233 €	2,0%
Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	13.348.147 €	3,7%
Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	24.325.673 €	6,7%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	12.037.486 €	3,3%
<b>Abschreibungen</b>	10.794.213 €	3,0%
<b>Zinsen</b>	3.654.595 €	1,0%
<b>Sonstige Aufwendungen</b>	7.799.757 €	2,2%
<b>Summe</b>	<b>361.840.754 €</b>	<b>100,0%</b>

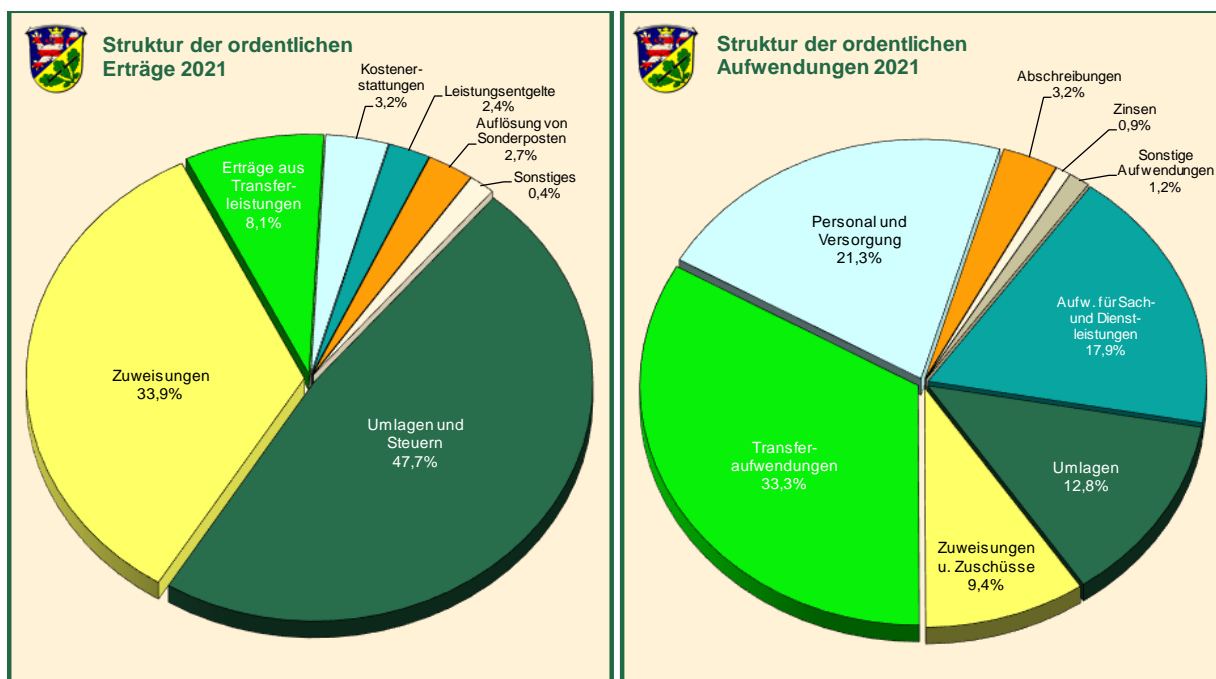
<sup>18</sup> Die Personalkostenerstattungen des Landes in Folge des Kommunalisierungsgesetzes sind in den „Zuweisungen“ enthalten.

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



## 5.1.2 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2021

Die Gegenüberstellung der Zahlen aus dem Nachtrag 2021 mit der Übersicht für das Planjahr 2022 (siehe Folgeseite) ermöglicht einen Gesamtüberblick zur Entwicklung der wesentlichen Aufwands- und Ertragspositionen im Vorjahresvergleich.



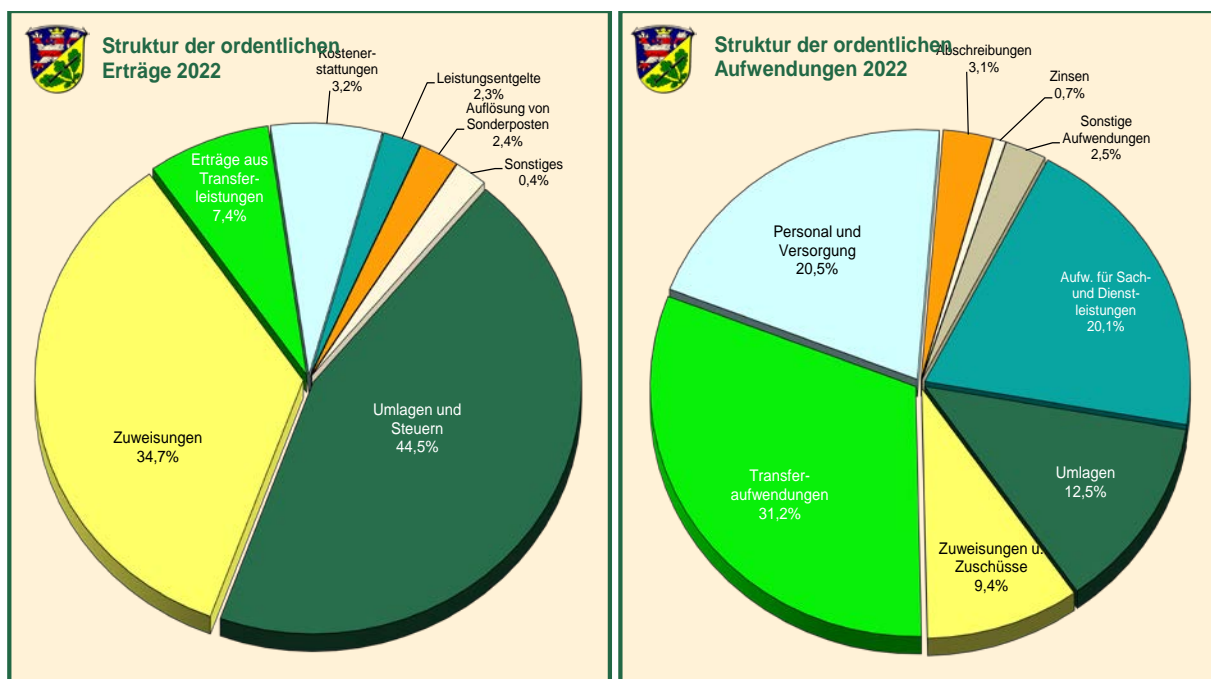
Erträge	Plan 2021	%-Anteil	Aufwendungen	Plan 2021	%-Anteil
<b>Umlagen und Steuern</b>	175.869.788 €	47,7%	<b>Umlagen</b>	47.100.006 €	12,8%
darunter			darunter		
Kreisumlage	104.025.788 €	28,2%	LWV-Umlage	42.585.575 €	11,6%
Schulumlage	71.646.900 €	19,4%	Krankenhausumlage	3.780.031 €	1,0%
<b>Zuweisungen</b>	125.240.948 €	33,9%	<b>Zuweisungen u. Zuschüsse</b>	34.599.963 €	9,4%
darunter			davon		
Schlüsselzuweisungen	70.931.723 €	19,2%	Personal- und Sachkostenerstattungen	24.942.140 €	6,8%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.676.773 €	1,3%	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	9.657.823 €	2,6%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	8.268.480 €	2,2%	<b>Transferaufwendungen</b>	122.906.356 €	33,3%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	19.554.500 €	5,3%	darunter		
<b>Erträge aus Transferleistungen</b>	29.944.636 €	8,1%	Leistungen nach dem SGB II	24.557.500 €	6,7%
darunter			Leistungen nach dem SGB VIII	33.728.450 €	16,2%
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	17.390.000 €	4,7%	Leistungen nach dem SGB IX	9.790.000 €	2,7%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	7.435.500 €	2,0%	Leistungen nach dem SGB XII	37.952.000 €	10,3%
<b>Personalkostenerstattungen<sup>20</sup></b>	8.586.150 €	2,3%	<b>Personalaufwendungen<sup>21</sup></b>	73.852.900 €	20,0%
darunter			<b>Versorgungsaufwendungen<sup>21</sup></b>	4.669.800 €	1,3%
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.607.200 €	1,5%	<b>Aufw. für Sach- und Dienstleistungen</b>	65.907.265 €	17,9%
<b>Leistungsentgelte</b>	8.932.203 €	2,4%	darunter		
davon			Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	7.968.025 €	2,2%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.378.578 €	0,6%	Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	14.281.179 €	3,9%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.553.625 €	1,8%	Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	25.006.038 €	6,8%
<b>Kostenerstattungen (ohne Personalk.)</b>	4.856.184 €	1,3%	Wartung und Instandhaltung durch Dritte	7.854.803 €	2,1%
<b>Auflösung von Sonderposten</b>	9.950.928 €	2,7%	<b>Abschreibungen</b>	11.909.502 €	3,2%
<b>Finanzerträge</b>	3.434.370 €	0,9%	<b>Zinsen</b>	3.245.629 €	0,9%
<b>Sonstige Erträge</b>	2.084.870 €	0,6%	<b>Sonstige Aufwendungen</b>	4.501.861 €	1,2%
<b>Summe</b>	<b>368.900.077 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>Summe</b>	<b>368.693.282 €</b>	<b>100,0%</b>

<sup>20</sup> vgl. Fußnote 18

<sup>21</sup> vgl. Fußnote 19

### 5.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2022

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



Erträge	Haushalt 2022	%-Anteil
<b>Umlagen und Steuern</b>	178.497.829 €	44,5%
darunter		
Kreisumlage	105.582.000 €	26,3%
Schulumlage	72.718.729 €	18,1%
<b>Zuweisungen</b>	138.956.659 €	34,7%
darunter		
Schlüsselzuweisungen	74.840.493 €	18,7%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.000.000 €	1,0%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	16.084.336 €	4,0%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	20.352.750 €	5,1%
<b>Erträge aus Transferleistungen</b>	29.731.160 €	7,4%
darunter		
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	16.650.000 €	4,2%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	7.085.000 €	1,8%
<b>Personalkostenerstattungen<sup>22</sup></b>	9.643.350 €	2,4%
darunter		
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.639.100 €	1,4%
<b>Leistungsentgelte</b>	9.242.834 €	2,3%
davon		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.480.359 €	0,6%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.762.475 €	1,7%
<b>Kostenerstattungen (ohne Personalk.)</b>	17.293.337 €	4,3%
<b>Auflösung von Sonderposten</b>	9.620.525 €	2,4%
<b>Finanzerträge</b>	5.244.570 €	1,3%
<b>Sonstige Erträge</b>	2.741.277 €	0,7%
<b>Summe</b>	<b>400.971.541 €</b>	<b>100,0%</b>

Aufwendungen	Haushalt 2022	%-Anteil
<b>Umlagen</b>	50.927.840 €	12,5%
darunter		
LWV-Umlage	45.993.377 €	11,3%
Krankenhausumlage	4.117.163 €	1,0%
<b>Zuweisungen u. Zuschüsse</b>	38.281.744 €	9,4%
davon		
Personal- und Sachkostenerstattungen	26.468.321 €	6,5%
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	11.813.423 €	2,9%
<b>Transferaufwendungen</b>	127.341.200 €	31,2%
darunter		
Leistungen nach dem SGB II	23.530.500 €	5,8%
Leistungen nach dem SGB VIII	34.280.450 €	16,2%
Leistungen nach dem SGB IX	11.167.000 €	2,7%
Leistungen nach dem SGB XII	38.002.100 €	9,3%
<b>Personalaufwendungen<sup>23</sup></b>	77.597.500 €	19,0%
<b>Versorgungsaufwendungen<sup>23</sup></b>	5.818.500 €	1,4%
<b>Aufw. für Sach- und Dienstleistungen</b>	82.054.958 €	20,1%
darunter		
Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	7.662.897 €	1,9%
Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	26.284.672 €	6,4%
Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	25.528.089 €	6,3%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	11.005.105 €	2,7%
<b>Abschreibungen</b>	12.459.056 €	3,1%
<b>Zinsen</b>	3.047.335 €	0,7%
<b>Sonstige Aufwendungen</b>	10.281.630 €	2,5%
<b>Summe</b>	<b>407.809.763 €</b>	<b>100,0%</b>

<sup>22</sup> vgl. Fußnote 18

<sup>23</sup> vgl. Fußnote 19

## 5.2 Erläuterungen nach Aufwands- und Ertragspositionen

Dieser Abschnitt enthält Übersichten und Erläuterungen zur Höhe, Zusammensetzung und Entwicklung der wesentlichen Aufwendungs- und Ertragsarten des Ergebnishaushaltes 2022. Im Vordergrund steht somit die Frage: *Welche Arten bzw. Typen von Aufwendungen und Erträgen werden im Planjahr erwartet?* Aufwands- und Ertragspositionen, die sachlich zusammenhängen (z. B. Umlagen und Zuweisungen, Transferleistungen, Personal etc.), werden dabei auch gemeinsam dargestellt.

Erläuterungen dahingehend, für welche Leistungen des Kreises in 2022 Haushaltsmittel vorgesehen sind, werden im Abschnitt 5.3 dargestellt. Der Fokus wird dort somit auf die folgende Fragestellung gerichtet: *Wofür bzw. für welche Leistungen des Kreises sind im aktuellen Planjahr Aufwendungen und Erträge vorgesehen?*

### 5.2.1 Umlagen und Zuweisungen

#### *Kommunaler Finanzausgleich 2022*

---

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

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

Vor dem Hintergrund von im Landesvergleich überproportional zurückgegangenen Steuereinnahmen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel im Bezugszeitraum 01.07.2020 bis 30.06.2021 steigen die Kreisumlagegrundlagen im KFA 2022 nach den vorliegenden Planungsdaten des Hessischen Finanzministeriums vom 29.10.2021 nur unterdurchschnittlich um 1,5 % auf 349,6 Mio. Euro an (Landesdurchschnitt: +3,7 %).

Dass es überhaupt zu einem Anstieg gegenüber dem Jahr 2021 kommt, steht im Zusammenhang mit überdurchschnittlich ansteigenden Schlüsselzuweisungen für die Gemeinden im Landkreis Kassel. Während die allgemeinen Finanzaufweisungen für den kreisangehörigen Raum im Ausgleichsjahr 2022 landesweit lediglich um 2,9 % zunehmen, können die Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel wegen der vergleichsweise hohen Einnahmerückgänge mit einem Zuwachs von 12,7 % bzw. 12,1 Mio. Euro rechnen (Gesamtvolumen 2022: 107,5 Mio. Euro). Die Schlüsselzuweisun-

---

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

<sup>25</sup> Übereinkunft zwischen der Hessischen Landesregierung und den Kommunalen Spitzenverbänden in Hessen vom 06.11.2020

gen für den Landkreis Kassel steigen infolge des relativen Rückgangs der Finanzstärken seiner Gemeinden ebenfalls überproportional an (+5,5 %; Landesdurchschnitt: +1,9 %).

## Erträge

---

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

Die von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden erhobene **Kreis- und Schulumlage** macht in 2022 rund 44,4 % aller ordentlichen Erträge aus (Vorjahr: 47,6 %) und ist damit die mit Abstand größte Ertragsposition des Ergebnishaushaltes.

Die Berechnung der Kreisumlage sowie der Schulumlage erfolgt durch Multiplikation der maßgeblichen Umlagegrundlagen mit entsprechenden, vom Kreistag festgelegten Hebesätzen für die genannten Umlagen. Die bis zum Haushaltjahr 2015 anzuwendende Obergrenze für den Gesamthebesatz aus Kreis- und Schulumlage von 58 v.H.<sup>26</sup> ist im Zuge der Reform des Finanzausgleichsgesetzes entfallen. Um der Rücksichtnahme auf die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Kommunen Rechnung zu tragen, hat der Gesetzgeber einen Genehmigungsvorbehalt für den Fall vorgesehen, dass der Kreisumlagehebesatz den Hebesatz des Vorjahres um mehr als einen halben Prozentpunkt überschreitet.

Mit Blick auf die Schulumlage wurde im neuen Finanzausgleichsgesetz die Pflicht zu einer kostendeckenden Erhebung beibehalten.<sup>27</sup> Infolge dessen muss der Hebesatz für die Schulumlage auch weiterhin so bemessen werden, dass die nicht durch andere Erträge gedeckten Aufwendungen für die Wahrnehmung der Schulträgeraufgaben des Kreises ausgeglichen werden können.

Welche Positionen zum Ausgleich der Belastungen aus der Schulträgerschaft in die Schulumlage einkalkuliert werden, haben die Landkreise bis zum Haushaltsjahr 2017 im Rahmen ihrer kommunalen Selbstverwaltung individuell festgelegt. Auf Initiative des Hessischen Städtetags und des Hessischen Städte- und Gemeindebunds hat das Hessische Innenministerium unter Beteiligung der Kommunalen Spitzenverbände inzwischen verbindliche Regelungen zur Berechnung der kostendeckenden Schulumlage getroffen und auf dem Erlassweg verkündet.<sup>28</sup> Die neuen Vorgaben werden in Abschnitt 5.3.6 näher erläutert.

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

---

<sup>26</sup> Ziffer 14 der „Leitlinie zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte und Handhabung der kommunalen Finanzaufsicht über Landkreise, kreisfreie Städte und kreisangehörige Städte und Gemeinden“ vom 06.05.2010 (befristet bis 31.12.2015)

<sup>27</sup> § 50 Abs. 3 FAG

<sup>28</sup> geänderte Hinweise zu § 4 GemHVO vom 05.10.2017, bekanntgegeben am 03.11.2017

Der auf Grundlage der verbindlichen Erlassregelungen ermittelte Schulumlagebedarf wird für das Jahr 2022 auf 72,7 Mio. Euro kalkuliert und überschreitet damit das Aufkommen aus dem Jahr 2021 um rund 1,1 Mio. Euro. Da die Umlagegrundlagen im Vorjahresvergleich angestiegen sind, beläuft sich der Schulumlagehebesatz in 2022 unverändert auf 20,80 %.

Das Hebesatzniveau für die Kreisumlage bleibt mit 30,20 % ebenfalls auf dem gleichen Niveau wie im Jahr 2021. Das Aufkommen aus der Kreisumlage steigt zwar auf 105,6 Mio. Euro an (+1,6 Mio. Euro) an, unterschreitet aber immer noch das Kreisumlagevolumen aus dem Jahr 2018 (107,0 Mio. Euro) – trotz vieler zusätzlicher Belastungen wie z. B. den Tilgungsleistungen für die Hessenkasse (6,5 Mio. Euro) oder dem Verlustausgleich für die Kreiskliniken (10,3 Mio. Euro).

Nachdem der Gesamthebesatz für die Kreis- und Schulumlage im Rahmen der Haushaltssatzungen 2020 und 2021 deutlich gesenkt wurde (zusammen -2,85 Prozentpunkte), verbleibt die Umlagebelastung der Städte und Gemeinden in 2022 bei 51,0 %, dem niedrigsten Niveau seit der Reform des KFA im Jahr 2016 (siehe Tabelle).

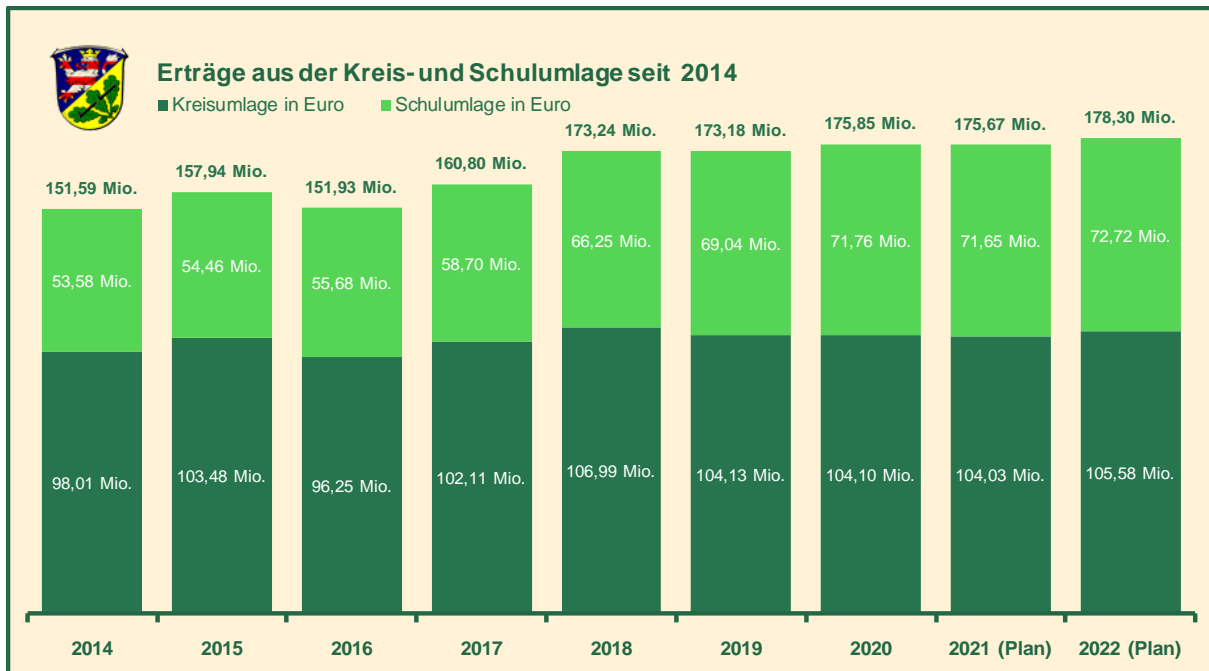
Entwicklung der Hebesätze	2020	2021	2022
Kreisumlage	30,90%	30,20%	30,20%
Schulumlage	21,30%	20,80%	20,80%
<b>Gesamt</b>	<b>52,20%</b>	<b>51,00%</b>	<b>51,00%</b>

Unter Berücksichtigung der Kreisumlagegrundlagen ergibt sich damit eine Umlagebelastung für die Städte und Gemeinden des Landkreises Kassel von 178,3 Mio. Euro. Das entspricht einem Anstieg gegenüber dem Jahr 2021 von 1,5 % (+2,6 Mio. Euro; siehe Tabelle unten). Dem steht allerdings der eingangs erwähnte Anstieg der Schlüsselzuweisungen für die kreisangehörigen Kommunen von 12,1 Mio. Euro gegenüber, so dass sich per Saldo eine Verbesserung für die Gemeinden im KFA 2022 von 9,5 Mio. Euro ergibt.

Kreis- und Schulumlage	2020	2021	2022	Differenz 2022 zu 2021	
	(Ergebnis)	(Plan)	(Plan)	abs.	in %
Kreisumlage	104.097.152 €	104.025.788 €	105.582.000 €	+1.556.212 €	+1,5%
Schulumlage	71.756.290 €	71.646.900 €	72.718.729 €	+1.071.829 €	+1,5%
<b>Gesamt</b>	<b>175.853.442 €</b>	<b>175.672.688 €</b>	<b>178.300.729 €</b>	<b>+2.628.041 €</b>	<b>1,5%</b>
Kreisumlage Forstgutsbezirk Reinhardswald	30.135 €	30.100 €	30.100 €	0 €	0,0%

Die Entwicklung der wichtigsten Ertragsquelle des Landkreises Kassel veranschaulicht das nachstehende Diagramm. Der merkliche Anstieg der Schulumlage im Jahr 2018 ist im Zusammenhang mit den neu eingeführten Erlassvorgaben für die Bemessung der „kostendeckenden Schulumlage“ zu sehen (vgl. Abschnitt 5.3.6). Aus der Grafik ist zudem erkennbar, dass das Kreisumlageniveau seit einigen Jahren weitgehend konstant geblieben ist.<sup>29</sup>

<sup>29</sup> Im Jahr 2016 wurde der Kreisumlagehebesatz im Zuge der KFA-Reform vom Land berechnet bzw. festgesetzt, so dass in diesem Jahr ein einmaliger Einnahmerückgang hingenommen werden musste.



Mit Blick auf die **Zuweisungen** sind insbesondere die im Rahmen des KFA gewährten Schlüsselzuweisungen (Allgemeine Finanzaufweisungen)<sup>30</sup> zu nennen, deren hauswirtschaftliche Bedeutung mit dem KFA-Systemwechsel ab dem Haushaltsjahr 2016 sogar noch zugenommen hat.<sup>31</sup> Nach dem die Zuweisungen von 2020 auf 2021 um 3,0 % zurückgegangen sind, ist an dieser Stelle für das Jahr 2022 wieder ein Zuwachs zu verzeichnen (+3,9 Mio. Euro bzw. +5,5 %)

Aufgrund der sich allgemein verschlechterten Finanz- und Ertragslage des Kreises wird für das Jahr 2022 erneut keine Möglichkeit für den anteiligen Einsatz der Schlüsselzuweisungen für die Finanzierung von Investitionen gesehen. Der Erlassgeber hatte den Kommunen im Zuge der KFA-Reform die Möglichkeit eingeräumt, einen Anteil der Schlüsselzuweisungen unmittelbar im Finanzhaushalt als Einzahlung zu veranschlagen, um nach dem umstellungsbedingten Wegfall der Allgemeinen Investitionspauschale und der Schulbaupauschale weiterhin die Finanzierung eines Mindestmaßes von Investitionen zu ermöglichen.<sup>32</sup> Zuletzt wurden für diesen Zweck in den Jahren 2018 und 2019 jeweils 1,9 Mio. Euro eingesetzt.

Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der Landkreis-Schlüsselzuweisungen in den letzten Jahren dar. Der enorme Anstieg im Jahr 2016 ist dabei im Zusammenhang mit der KFA-Strukturreform zu sehen.<sup>33</sup>

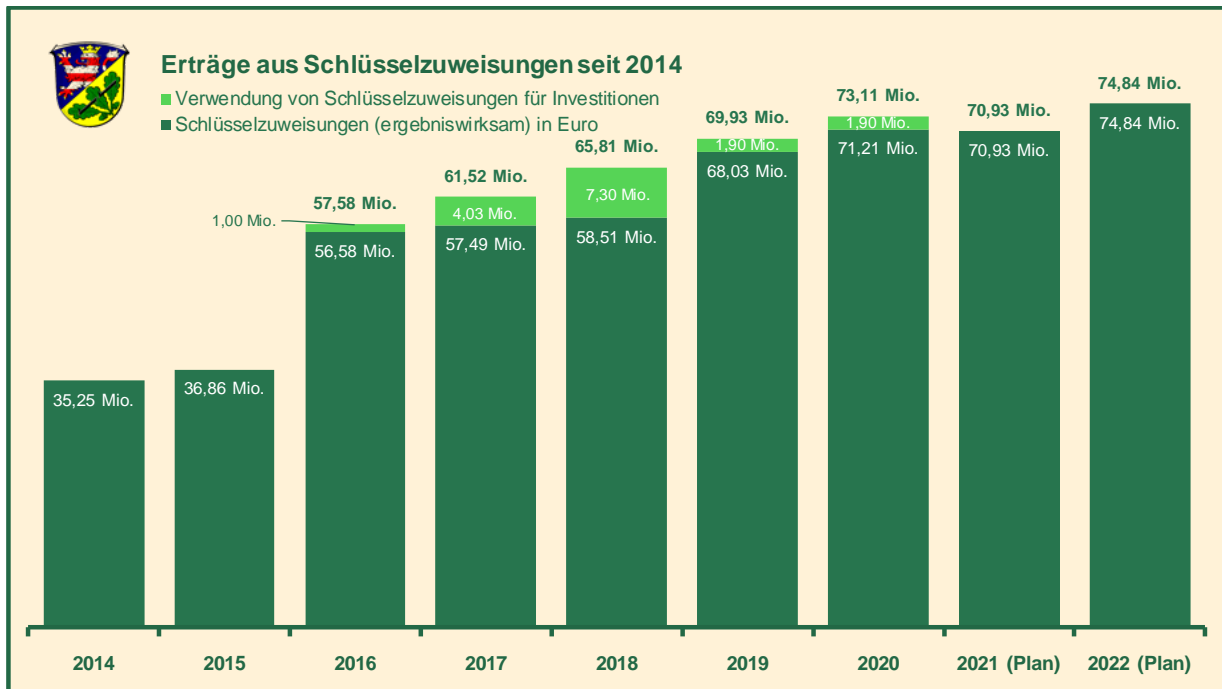
<sup>30</sup> §§ 29 bis 34 FAG

<sup>31</sup> Im Rahmen der KFA-Reform wurden verschiedene Besondere Finanzaufweisungen (z. B. Sozial- und Jugendhilfelaufwandsausgleich, Aufweisungen zu den Ausgaben für Schulen) und Investitionsaufweisungen (Allgemeine Investitionspauschale und Schulbaupauschale) gestrichen und im Gegenzug die Schlüsselzuweisungen gestärkt.

<sup>32</sup> Finanzplanungserlass vom 21.09.2015

<sup>33</sup> vgl. Fußnote Nr. 31





Neben den allgemeinen Finanzaufweisungen erhält der Landkreis aus diversen Quellen eine Vielzahl an zweckbestimmten Zuwendungen, die wie die Schlüsselzuweisungen ebenfalls unter der Position 07 des Ergebnishaushalts dargestellt werden. Für 2021 wird mit einem Zuwachs der zweckbestimmten Zuwendungen von 9,7 Mio. Euro auf ein Gesamtvolumen von fast 64,0 Mio. Euro gerechnet.

Der Löwenanteil des planerischen Anstiegs entfällt allerdings auf die Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz (+7,9 Mio. Euro). Gegen Ende des Jahres 2021 hat sich die Zahl der geflüchteten Menschen, die dem Landkreis Kassel zur Unterbringung und Versorgung zugewiesen werden, wieder deutlich erhöht. Auf der Grundlage der Erfahrungen aus den Monaten November und Dezember 2021 wurde für die Kalkulation der Planansätze 2022 mit der Neuaufnahme von 120 Flüchtlingen je Monat gerechnet. Den vorgenannten Mehrerträgen aus den Landeszuweisungen stehen selbstverständlich auch deutlich erhöhte Planwerte für die Transferaufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (vgl. Abschnitt 5.2.2) und für die Bereitstellung von Gemeinschaftsunterkünften (vgl. Abschnitt 5.2.6) gegenüber. Einen Gesamtüberblick zu den Aufwendungen und Erträgen im Flüchtlingsbereich enthält Abschnitt 5.3.4.

Darüber hinaus werden bei den Zuweisungen in den Bereichen Beschäftigungsförderung (+0,2 Mio. Euro) sowie Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (+0,8 Mio. Euro) Mehreinnahmen gegenüber dem Jahr 2021 erwartet, denen jedoch entsprechende Mehraufwendungen gegenüberstehen.

Mit einem Rückgang von Zuwendungen wird speziell im Bereich der Fördermittel für das auslaufende Projekt „Renaturierung Kalkmagerrasen“ sowie für Integrations- bzw. Sprachkurse der Volkshochschule – hier wegen pandemiebedingter Einschränkungen in der Durchführung der Kurse – gerechnet (zusammen -0,7 Mio. Euro).

Die nachstehende Tabelle enthält die wichtigsten, im Haushalt 2022 veranschlagten zweckbestimmten Zuweisungen.

Zweckbestimmte Zuweisungen (Erträge)	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Zuweisung n. d. Landesaufnahmegesetz	5.421.063 €	8.268.480 €	16.084.336 €	+7.815.856 €	+94,5%
Zuweisung z. d. Ausgaben d. Grundsicherung	17.088.828 €	19.554.500 €	20.352.750 €	+798.250 €	+4,1%
Zuweisung i. R. d. Kommunalisierung staatl. Aufgaben (einschl. sozialer Hilfen)	4.627.260 €	4.676.773 €	4.676.773 €	0 €	0,0%
Zuweisungen für den Bereich ÖPNV	4.918.789 €	4.954.000 €	4.950.000 €	-4.000 €	-0,1%
Zuweisungen und Zuschüsse für die Vhs	2.257.133 €	3.479.200 €	3.129.200 €	-350.000 €	-10,1%
Zuweisungen im Bereich Unterhaltsvorschuss	4.349.537 €	4.900.000 €	4.900.000 €	0 €	0,0%
Zuweisungen f. Schul-Betreuungsangebote	1.791.796 €	1.799.020 €	1.856.140 €	+57.120 €	+3,2%
Zuweisungen i.R.d. Inklusion	403.917 €	429.000 €	400.000 €	-29.000 €	-6,8%
Zuweisungen i.R.d. Beschäftigungsförderung	992.895 €	1.197.700 €	1.374.000 €	+176.300 €	+14,7%
Zuweisungen für die Kinderbetreuung	1.433.150 €	1.488.250 €	1.531.330 €	+43.080 €	+2,9%
Zuweisung Unterhaltung d. Kreisstraßen (FAG)	841.804 €	841.804 €	843.196 €	+1.392 €	+0,2%
Zuweisungen für Internationale Kooperationen	389.960 €	280.000 €	280.000 €	0 €	0,0%
Zuweisungen für das Projekt "Renaturierung von Kalkmagerrasen"	566.543 €	447.000 €	100.000 €	-347.000 €	-77,6%
Zuweisungen für Klimaschutzprojekte	344.000 €	240.069 €	216.952 €	-23.117 €	-
Zinsdiensthilfen Kommunalen Schutzschirm	1.058.069 €	1.014.020 €	969.970 €	-44.050 €	-4,3%
Sonstige Zuweisungen	810.662 €	739.409 €	2.305.370 €	+1.565.961 €	+211,8%
<b>Gesamt</b>	<b>47.295.405 €</b>	<b>54.309.225 €</b>	<b>63.970.017 €</b>	<b>+9.660.792 €</b>	<b>+17,8%</b>

Der deutliche Anstieg in der Kategorie „*Sonstige Zuweisungen*“ resultiert überwiegend aus einmalig gewährten Fördermitteln für die Sanierung der Gesamtschule Zierenberg (0,4 Mio. Euro), für die Umsetzung des Zensus 2022 (0,5 Mio. Euro) und das Aktionsprogramm „Aufholen nach Corona für Kinder und Jugendliche“ (0,3 Mio. Euro).

Insgesamt werden für 2022 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (inklusive Schlüsselzuweisungen) in Höhe von rund 138,8 Mio. Euro veranschlagt (Vorjahr: 125,2 Mio. Euro). Das sind etwa ein Drittel aller Erträge des Ergebnishaushaltes (34,7 %).

## Aufwendungen

Zu den **gesetzlichen Umlageverpflichtungen** des Kreises im Rahmen des KFA zählen, neben den Umlagen für diverse Zweckverbände, insbesondere die Krankenhausumlage<sup>34</sup> sowie die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen<sup>35</sup> (Verbandsumlage bzw. LWV-Umlage).

Die Berechnung von Krankenhaus- und LWV-Umlage erfolgt ebenfalls durch Multiplikation der maßgeblichen Umlagegrundlagen mit den jeweiligen Hebesätzen. Nach dem aktuellen Kenntnisstand<sup>36</sup> ist für 2022 mit einem deutlichen Anstieg des LWV-Umlagehebesatzes zu rechnen.

Entwicklung der Hebesätze	2020 (endgültig)	2021 (endgültig)	2022 (Plan)
Krankenhausumlage	0,93%	0,91%	0,97%
Verbandsumlage LWV	9,902%	10,252%	10,836%

<sup>34</sup> § 51 FAG i.V.m. § 37 des Hessischen Krankenhausgesetzes

<sup>35</sup> § 52 FAG i.V.m. § 14 Abs. 2 des Gesetzes über den Landeswohlfahrtsverband Hessen

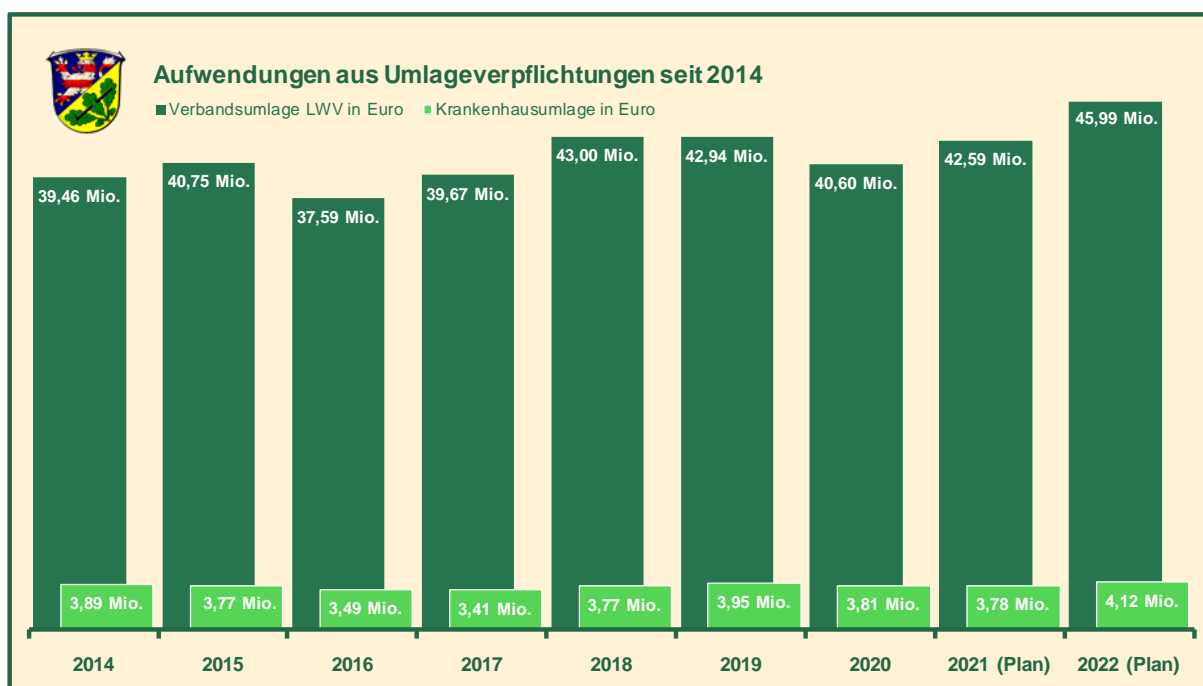
<sup>36</sup> Planungsdaten des HMdF und Mitteilung des Umlagebedarfs 2022 gemäß Haushaltsentwurf des LWV



Die Hintergründe für die genannte Entwicklung der jeweiligen Hebesätze sind:

- *Krankenhausumlage*: Anstieg des Umlagebedarfs auf 140,5 Mio. Euro (+12,7 Mio. Euro bzw. +10,0 %)
- *Verbandsumlage (LWV-Umlage)*: Anstieg des Umlagebedarfs um 129,8 Mio. Euro bzw. 9,0 % auf voraussichtlich 1.569,1 Mio. Euro<sup>37</sup>

Nach dem bei der Erstellung des Haushaltes 2022 vorliegenden Datenstand muss der Landkreis Kassel 2022 mit einem Anstieg der Verbandsumlage von rund 3,4 Mio. Euro gegenüber dem Jahr 2021 rechnen (+8,0 %; siehe unten). Die Krankenhausumlage steigt ebenfalls an (+0,3 Mio. Euro).



Umlageverpflichtungen	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Krankenhausumlage	3.812.984 €	3.780.031 €	4.117.163 €	+337.132 €	+8,9%
LWV-Umlage (Verbandsumlage)	40.598.034 €	42.585.575 €	45.993.377 €	+3.407.802 €	+8,0%
Umlagen an Zweckverbände	718.804 €	734.400 €	817.300 €	+82.900 €	+11,3%
<b>Gesamt</b>	<b>45.129.822 €</b>	<b>47.100.006 €</b>	<b>50.927.840 €</b>	<b>+3.827.834 €</b>	<b>+8,1%</b>

Unter dem Strich stiegen die Aufwendungen aus den genannten Umlageverpflichtungen des Kreises – inklusive den im Verhältnis weniger gewichtigen Umlagen an Zweckverbände<sup>38</sup> – gegenüber dem Haushalt 2021 um rund 3,8 Mio. Euro (+8,1 %). In der Summe entfällt damit ein Achtel aller Aufwendungen des Ergebnishaushaltes auf den Bereich der Umlageverpflichtungen (12,5 %).

Neben den genannten Umlageverpflichtungen belastet auch die Gewährung diverser **Zuweisungen und Zuschüsse** den Ergebnishaushalt des Kreises. Hierunter fallen in erster Linie Zuwendungen für soziale Zwecke (z. B. Musikschulen, Drogenberatung, Jugendarbeit, Kinderbetreuung, Altenhilfe, Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege etc.) bzw. die regionale Infrastruktur (z. B. ÖPNV, Tourismus, Flughafen,

<sup>37</sup> Quelle: Haushaltsentwurf 2022 des LWV Hessen

<sup>38</sup> Umlagen an Zweckverband Raum Kassel, Naturparkzweckverbände und Zweckverband Tierkörperbeseitigung Hessen-Nord

Wirtschaftsförderung usw.). In Summe werden im Haushalt 2022 Aufwendungen für die Gewährung von Zuwendungen in einem Umfang von 11,8 Mio. Euro bereitgestellt, etwa 2,2 Mio. Euro mehr als im Haushalt 2021.

Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Teilhaushalt Soziale Leistungen	875.583 €	891.273 €	1.001.773 €	+110.500 €	+12,4%
Teilhaushalt Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	569.561 €	644.500 €	732.100 €	+87.600 €	+13,6%
ÖPNV (Finanzierung Linienbündel, NVV)	4.453.887 €	5.258.000 €	7.250.000 €	+1.992.000 €	+37,9%
Wirtschaftsförderung	659.217 €	655.000 €	655.000 €	0 €	0,0%
Tourismusförderung	115.000 €	115.000 €	115.000 €	0 €	0,0%
Sportförderung	85.965 €	85.200 €	85.200 €	0 €	0,0%
Musikschulen	204.214 €	220.000 €	220.000 €	0 €	0,0%
Flughafen	1.210.560 €	1.305.000 €	1.260.000 €	-45.000 €	-3,4%
Wasserverbände	187.776 €	203.000 €	222.000 €	+19.000 €	+9,4%
Zuschüsse an Fraktionen	102.000 €	102.000 €	102.000 €	0 €	0,0%
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	118.818 €	178.850 €	170.350 €	-8.500 €	-4,8%
<b>Gesamt</b>	<b>8.582.582 €</b>	<b>9.657.823 €</b>	<b>11.813.423 €</b>	<b>2.155.600 €</b>	<b>+22,3%</b>

Der vorgenannte Anstieg ist im Wesentlichen auf höhere Finanzierungskosten für Buslinienbündel aufgrund der Einführung des Studenttakts im ländlichen Raum zurückzuführen (+2,0 Mio. Euro bzw. +37,9 %). Der Zuschussbedarf für das Produkt 54.5470.01 (Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs) erhöht sich hierdurch von 0,7 Mio. Euro im Haushaltsjahr 2021 auf 2,7 Mio. Euro in 2022.

In der Position 15 des Ergebnishaushaltes („Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse“) sind neben den o. a. Zuwendungen auch diverse **Kostenerstattungen an Dritte** für Dienstleistungen bzw. Personal in einem Gesamtumfang von 26,5 Mio. Euro enthalten (siehe nachstehende Übersicht).

Das Ansatzvolumen im Bereich der Kostenerstattungen an die Stadt Kassel für das gemeinsame Gesundheitsamt musste bereits im Haushalt 2021 wegen des Einsatzes von zusätzlichen Personal zur Bekämpfung der Corona-Pandemie (insbesondere sog. Containment-Scouts zur Kontaktnachverfolgung) angehoben werden. Für das Jahr 2022 wird allein für die Containment-Scouts ein Kostenanteil des Landkreises Kassel von 1,0 Mio. Euro angenommen. Außerdem wird der Kreis in 2022 an den Kosten für die Einführung der elektronischen Akte in der gemeinsamen Ausländerbehörde mit 0,3 Mio. Euro beteiligt.

Im Schulbereich ist ebenfalls ein kontinuierlicher Aufwuchs der Kostenerstattungen an die Träger von Betreuungs- und Ganztagsangeboten sowie der Schulsozialarbeit festzustellen. Die Kostenerstattungen nehmen hier zusammen um 0,6 Mio. Euro gegenüber der Veranschlagung für das Jahr 2021 zu. Der Aufwandssteigerung im Bereich der Beschäftigungsförderung (+0,2 Mio. Euro) stehen indessen auch höhere Erträge aus Zuweisungen gegenüber (siehe oben).

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

Personal- u. Sachkostenerstattungen (Aufw.)	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Kreisstraßen (Erstattung an das Land)	1.103.923 €	1.110.000 €	1.110.000 €	0 €	0,0%
Gastschulbeiträge an Gemeinden	4.360.718 €	4.300.000 €	4.345.000 €	+45.000 €	+1,0%
Ersatzschulgeld für private Schulen	1.126.865 €	1.073.000 €	1.083.000 €	+10.000 €	+0,9%
Kommunaler Finanzierungsanteil Jobcenter	2.155.400 €	2.100.000 €	2.150.000 €	+50.000 €	+2,4%
Kostenerstattungen für den Bereich Beschäftigungsförderung	1.424.247 €	1.732.700 €	1.979.600 €	+246.900 €	+14,2%
Kostenerstattungen für die Fusionsbereiche mit der Stadt Kassel	5.364.578 €	6.117.200 €	6.339.000 €	+221.800 €	+3,6%
Kostenerstattungen für die Volkshochschule an die Stadt Kassel	526.250 €	446.250 €	386.300 €	-59.950 €	-13,4%
Kostenerstattung für die Leitfunkstelle an die Stadt Kassel	384.005 €	315.000 €	401.500 €	+86.500 €	+27,5%
Kostenerstattungen f. d. Schulsozialarbeit	1.074.072 €	1.270.120 €	1.558.300 €	+288.180 €	+22,7%
Kostenerstattungen für Betreuungsangebote an Schulen	1.796.015 €	1.894.000 €	2.234.300 €	+340.300 €	+18,0%
Kostenerstattungen für Ganztagsangebote an Schulen (einschl. Pakt f. d. Nachmittag)	1.412.168 €	1.476.220 €	1.491.910 €	+15.690 €	+1,1%
Kostenerstattungen für Musikschulen und den Betrieb von Mensen und Cafeterien	725.917 €	762.300 €	760.100 €	-2.200 €	-0,3%
Kostenerstattungen an AGIL für den Gerätepool (Schulen)	137.424 €	262.600 €	246.000 €	-16.600 €	-6,3%
Kostenerstattungen an AGIL für den Bereich Arbeitssicherheit	184.760 €	227.200 €	235.200 €	+8.000 €	+3,5%
Kostenerstattungen an AGIL für den Bereich Grünpflege	117.402 €	231.500 €	230.500 €	-1.000 €	-0,4%
Kostenerstattungen an AGIL für Umzugsservices (u. a. für Jobcenter)	503.776 €	552.000 €	555.000 €	+3.000 €	+0,5%
Sonstige Erstattungen	1.179.897 €	1.072.050 €	1.362.611 €	+290.561 €	+27,1%
<b>Gesamt</b>	<b>23.577.419 €</b>	<b>24.942.140 €</b>	<b>26.468.321 €</b>	<b>1.526.181 €</b>	<b>+6,1%</b>

## 5.2.2 Transferleistungen

### Aufwendungen

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

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

▪ Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)

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

Transferaufwendungen	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Leistungen nach dem SGB II ("Hartz IV")	23.456.754 €	24.557.500 €	23.530.500 €	-1.027.000 €	-4,2%
Leistungen nach dem SGB VIII (Jugendhilfe)	33.326.807 €	33.733.450 €	34.280.450 €	+547.000 €	+1,6%
darunter					
für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)	3.144.643 €	3.425.000 €	2.845.000 €	-580.000 €	-16,9%
Leistungen nach dem SGB IX (Eingliederungsh.)	11.307.856 €	9.790.000 €	11.167.000 €	+1.377.000 €	+14,1%
Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe)	34.712.949 €	37.952.000 €	38.002.100 €	+50.100 €	+0,1%
Leistungen nach dem AsylbLG	6.020.566 €	7.363.770 €	10.751.690 €	+3.387.920 €	+46,0%
Leistungen nach dem UVG (Unterhaltsvorsch.)	6.321.497 €	7.000.000 €	7.000.000 €	0 €	0,0%
Sonstige Transferleistungen	335.057 €	326.136 €	393.460 €	+67.324 €	+20,6%
Erstattungen an andere Träger	2.330.275 €	2.183.500 €	2.216.000 €	+32.500 €	+1,5%
<b>Gesamt</b>	<b>117.811.761 €</b>	<b>122.906.356 €</b>	<b>127.341.200 €</b>	<b>+4.434.844 €</b>	<b>+3,6%</b>

Nach den Kalkulationen für das Jahr 2022 steigt das Gesamtniveau der Transferaufwendungen erneut deutlich an (+4,4 Mio. Euro ggü. 2021; +9,5 Mio. ggü. 2020). Im Planjahr 2022 ist insbesondere der Anstieg bei den „Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz“ auffällig (+3,4 Mio. Euro). Wie bereits im vorangegangenen Abschnitt erläutert, wurde bei der Kalkulation der flüchtlingsbedingten Aufwendungen und Erträge von einer Neuzuweisung von je 120 zusätzlichen geflüchteten Menschen pro Monat ausgegangen. Das entspricht einer Fortschreibung der tatsächlichen Zuweisungsentwicklung gegen Ende des Jahres 2021. Aufgrund der vielen Unwägbarkeiten in diesem Bereich ist diese Kalkulation jedoch mit ganz erheblichen Unsicherheiten behaftet. Weitere Ausführungen hierzu enthält Abschnitt 5.3.4.

Bereinigt um die Aufwendungen für die Unterbringung, Betreuung und Versorgung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern (umA) wird auch im Bereich der „Kinder- und Jugendhilfe nach dem SGB VIII“ mit einer Aufwandssteigerung gerechnet (+1,1 Mio. Euro). Darunter fallen u. a. Ansatzerhöhungen im Bereich der Inobhutnahmen bei Kindeswohlgefährdungen (+0,3 Mio. Euro) und bei der Sozialpädagogischen Familienhilfe (+0,5 Mio. Euro).

Im Bereich der „Eingliederungshilfe für behinderte Menschen nach dem SGB IX“ wurden die Kalkulationen an die tatsächliche Fallzahl- bzw. Ausgabenentwicklung angepasst. Das Haushaltsvolumen im Jahr 2021 wurde aufgrund der vielen Unwägbarkeiten im Zusammenhang mit der Reform der Eingliederungshilfe<sup>39</sup> zu niedrig kalkuliert, so dass mit dem Haushalt 2022 eine Ansatzkorrektur von +1,4 Mio. Euro vorgenommen wurde.

Die Aufwendungen für Unterkunft und Heizung im Rahmen der „Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II“ wurden dagegen infolge der tatsächlichen Aufwandsentwicklung im Jahr 2021 um rund 1,0 Mio. Euro nach unten korrigiert. Die im Rahmen der Haushaltsplanungen für 2021 angenommene Aufwandserhöhung wegen

<sup>39</sup> Inkrafttreten der dritten Stufe des Bundesteilhabegesetzes zum 01.01.2020

der im Zuge der Corona-Pandemie beschlossenen Erleichterungen bei den Zugangsvoraussetzungen zu den SGB II-Leistungen sowie der erwarteten Verschlechterung der allgemeinen wirtschaftlichen Lage ist zumindest bisher nicht eingetreten.

In Summe wird für 2022 mit Transferaufwendungen in Höhe von 127,3 Mio. Euro kalkuliert. Die Höhe der Transferaufwendungen entspricht fast einem Drittel der gesamten Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (31,2 %).

### **Erträge**

---

Im Gegensatz zu den Aufwendungen bleibt das Niveau der **Erträge aus Transferleistungen** im Planjahr 2022 nahezu unverändert (-0,2 Mio. Euro). Auf der Grundlage der Kalkulationen aus der Haushaltsplanung wird die Schere zwischen den Erträgen und den Aufwendungen für Transferleistungen in 2022 also weiter auseinandergehen. Lag der Saldo auf dem Stand des Jahresabschlusses 2020 noch bei -85,7 Mio. Euro, wird für das Jahr 2022 mit einem Differenzbetrag von -97,6 Mio. Euro gerechnet. Das ist immerhin eine Verschlechterung von insgesamt -11,9 Mio. Euro. Im Jahr 2019 lag der Unterschiedsbetrag noch bei -82,8 Mio. Euro.

Aus der Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen aus Transferleistungen ist erkennbar, dass die in 2020 vorgenommene Erhöhung der Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft (KdU) im Rahmen des SGB II faktisch nicht zu einer Entlastung der Haushaltswirtschaft geführt, sondern lediglich den drastischen Anstieg der Belastung aus den Transferleistungen etwas abgefedert hat (vgl. Abschnitt 5.3.3).

Die Erhöhung der Bundesbeteiligung an den KdU war Bestandteil des Konjunkturpakets des Bundes zur Bekämpfung der Corona-Krise. Nach dem im September 2020 beschlossenen "Gesetz zur finanziellen Entlastung der Kommunen und der neuen Länder" wurde die Beteiligungsquote von bisher 49 auf bis zu 74 Prozent<sup>40</sup> erhöht. In diesem Zuge wurde außerdem im Rahmen einer Grundgesetzänderung dafür Sorge getragen, dass infolge der Erhöhung der Bundesbeteiligung kein Umschlagen der kommunalen SGB II-Aufgaben in "Bundesauftragsverwaltung" erfolgt.

Korrespondierend zu den niedriger kalkulierten Aufwendungen für die KdU wird für das Jahr 2022 auch mit einem leichten Rückgang der Erträge aus der Bundesbeteiligung gerechnet (-0,7 Mio. Euro). Die Niveausenkung bei den Aufwendungen für die Unterbringung, Betreuung und Versorgung von umA bewirkt auch einen entsprechenden Rückgang der Einnahmeerwartungen aus den hierfür vorgesehenen Kostenerstattungen des Landes (jeweils -0,6 Mio. Euro; siehe oben). Die Ansätze für die weiteren Erträge aus Transferleistungen (z. B. Kostenbeiträge und übergeleitete Unterhaltsansprüche) werden dagegen leicht nach oben angepasst (siehe nachstehende Tabelle).

---

<sup>40</sup> Die Höhe der tatsächlichen Quote ist länderindividuell unterschiedlich hoch und wird jährlich neu festgesetzt.

Erträge aus Transferleistungen	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft (SGB II)	18.691.366 €	17.390.000 €	16.650.000 €	-740.000 €	-4,3%
Erstattungen von anderen Sozial- & Jugendhilfeträgern	7.106.310 €	7.435.500 €	7.085.000 €	-350.500 €	-4,7%
darunter					
für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)	-3.111.770 €	3.425.000 €	2.845.000 €	-580.000 €	-16,9%
Kostenbeiträge, -ersatz & Aufwendersersatz	2.564.363 €	2.390.000 €	2.644.750 €	+254.750 €	+10,7%
Übergeleitete Unterhaltsansprüche	1.360.675 €	1.049.000 €	1.410.250 €	+361.250 €	+34,4%
Sonstige Erträge aus Transferaufwendungen	2.355.089 €	1.680.136 €	1.941.160 €	+261.024 €	+15,5%
<b>Gesamt</b>	<b>32.077.803 €</b>	<b>29.944.636 €</b>	<b>29.731.160 €</b>	<b>-213.476 €</b>	<b>-0,7%</b>

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

- Zuweisungen des Landes nach dem Landesaufnahmegesetz (Ansatz 2022: 16,1 Mio. Euro),
- Landesanteil an der Finanzierung der Leistungen nach dem UVG (Ansatz 2022: 4,9 Mio. Euro) sowie
- Kostenbeteiligung des Bundes im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Ansatz 2022: 20,4 Mio. Euro)

### 5.2.3 Personal und Versorgung

#### Aufwendungen

Die Gesamtsumme der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** beträgt (ohne Rückstellungen) rund 81,2 Mio. Euro (siehe nachstehende Tabelle).

Personalaufwand (ohne Rückstellungen)	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Personalaufwendungen	70.484.493 €	74.090.100 €	77.966.400 €	+3.876.300 €	+5,2%
Versorgungsaufwendungen	2.949.477 €	3.049.800 €	3.268.500 €	+218.700 €	+7,2%
<b>Gesamt</b>	<b>73.433.970 €</b>	<b>77.139.900 €</b>	<b>81.234.900 €</b>	<b>+4.095.000 €</b>	<b>+5,3%</b>

Für die Beschäftigten wurde ab 01.04.2022 die bereits feststehende Tarifierhöhung von 1,8 % einkalkuliert. Bezüglich der Beamtinnen und Beamten wurde eine Besoldungserhöhung für das Kalenderjahr 2022 von 1,4 % berücksichtigt. Dies zusammen führt allein zu einer Steigerung der Personalaufwendungen um rund 0,7 Mio. Euro. Außerdem werden im Haushalt 2022 erstmals Ansätze für das zusätzliche Personal gebildet, das zum Betrieb des Impfzentrums in Calden eingesetzt wird (+1,0 Mio. Euro). Aufgrund wieder steigender Flüchtlingszahlen müssen weiterhin zusätzliche Personalaufwendungen von rund 0,3 Mio. Euro etatisiert werden. Für den Aufbau von Supportstrukturen für die schulische IT-Infrastruktur entstehen zusätzliche, über Digitalpaktmittel geförderte Personalaufwendungen von rund 0,6 Mio. Euro. Schließlich wurden die Ansätze für die Versorgungsaufwendungen für die Beamtinnen und Beamten um rund 0,2 Mio. Euro erhöht.



Neben den genannten zahlungswirksamen Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Haushalt 2022 auch Ansätze für die zahlungsunwirksamen Veränderungen der für Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitansprüche gebildeten Rückstellungen<sup>41</sup> enthalten (vgl. nachstehende Übersicht).

Rückstellungen im Personalbereich	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Zuführung zu Rückstellungen (Aufwendungen)	4.641.562 €	2.620.000 €	3.204.100 €	+584.100 €	+22,3%
Inanspruchnahme (Aufwandsminderung)	-987.669 €	-1.237.200 €	-1.023.000 €	+214.200 €	-17,3%
<i>(Zwischen-)Summe Aufwendungen</i>	<i>3.653.893</i>	<i>1.382.800</i>	<i>2.181.100</i>	<i>+798.300 €</i>	<i>+57,7%</i>
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-1.313.527 €	-810.000 €	-910.000 €	-100.000 €	+12,3%
<b>Nettobelastung Ergebnishaushalt</b>	<b>2.340.366</b>	<b>572.800</b>	<b>1.271.100</b>	<b>+698.300 €</b>	<b>+121,9%</b>

Die gesamten Aufwendungen für Personal und Versorgung (inklusive Zuführungen und Inanspruchnahmen im Bereich der Rückstellungen; ohne Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen) belaufen sich in 2022 demzufolge auf 83,4 Mio. Euro.

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

### Erträge

Die vorgenannten Personalaufwendungen werden zum Teil durch **Personalkostenerstattungen** kompensiert. Nach Abzug des kommunalen Finanzierungsanteils für das Jobcenter Landkreis Kassel (gemeinsame Einrichtung gemäß § 44b SGB II) ergibt sich eine Gesamterstattung von rund 11,3 Mio. Euro (ohne Pauschalen nach dem Landesaufnahmegesetz).

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

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

Bei der Bewertung der Versorgungsaufwendungen müssen wiederum die Erträge aus der Auflösung bzw. Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen in einem Umfang von rund 0,9 Mio. Euro berücksichtigt werden (siehe Tabelle oben).

<sup>41</sup> Nach § 39 i. V. m § 58 Nr. 29 GemHVO sind Rückstellungen für dem Grunde und/ oder der Höhe und/oder dem Fälligkeitstermin nach (noch) ungewisse Verbindlichkeiten zu bilden, deren Verursachung allerdings der aktuellen Rechnungsperiode (hier: Haushaltsjahr 2022) zuzurechnen ist.

## Stellenplan

---

Der Stellenplan 2022 weist insgesamt **1.108 Planstellen** aus (ohne Eigenbetriebe und Jobcenter). Dies sind 17 Planstellen mehr als im Vorjahr. Nachrichtlich sind die Zahl der Beamtinnen und Beamten im Vorbereitungsdienst, die Ausbildungsplätze im Bereich der Arbeitnehmer/innen sowie die Höchstzahl der Praktikantenplätze angegeben.

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

Der Personalmehrbedarf entstand bzw. entsteht in folgenden Bereichen:

- *Information und Kommunikation, Organisation (Teilhaushalt 1100)*: Digitale Transformation im Bereich der Verwaltung (4 Stellen)
- *Schulträgeraufgaben (Teilhaushalte 2110, 2170 und 2310)*: Verstärkung Reinigungsbereich wegen Flächenmehrung (2 Stellen), Reinigung Grundschule Hofgeismar durch eigenes Personal (2 Stellen)
- *Volkshochschule Region Kassel (Teilhaushalt 2710)*: Ersatzeinstellung zweier bisher von der Stadt Kassel Beschäftigten (2 Stellen)
- *Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege (Teilhaushalt 3610)*: Beratung Bildungs- und Erziehungsplan (1 Stelle, Refinanzierung durch Kommunen)
- *ÖPNV (Teilhaushalt 5470)*: Aufstockung der Stelle des Radverkehrsbeauftragten von 0,5 auf eine Vollzeitstelle (Beschluss des Kreistages zum Haushalt 2021)
- *Zivilschutz (Teilhaushalt 1260 und 1280)*: Neue Anforderungen im Zivil- und Katastrophenschutz infolge des Ukrainekrieges (5 Stellen)

Im Bereich der Ausbildung werden die vorhandenen Stellen zur erforderlichen Nachwuchsgewinnung voll ausgeschöpft. Um den steigenden Anforderungen im IT-Bereich gerecht zu werden, soll mit dem Stellenplan 2022 ein weiterer Ausbildungsplatz (IT-System-Elektroniker\*in für den IT-Service Schulen des Landkreises) zur Verfügung gestellt werden.

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

### 5.2.4 Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten

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



## Aufwendungen

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

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

Bedingt durch deren regelmäßige Nutzung, dem natürlichen Verschleiß, aber auch dem technischen Fortschritt, ist der Zeitraum, in dem die *abnutzbaren* Vermögensgegenstände für den Geschäftsbetrieb des Kreises genutzt werden können (Nutzungsdauer), zeitlich begrenzt. In der Folge unterliegen sie bis zum Ende ihrer jeweiligen Nutzungsdauer einer ständigen Wertminderung. Mit Hilfe der **Abschreibungen** wird diese Wertminderung im Anlagevermögen des Kreises buchhalterisch abgebildet.<sup>42</sup>

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

Abweichend zur Abschreibung über die Nutzungsdauer werden abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von 250 bis 1.000 Euro (ohne Umsatzsteuer) als sogenannte geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) pauschal über einen Zeitraum von fünf Jahren abgeschrieben.<sup>43</sup>

Die Aufwendungen für Abschreibungen in 2022 wurden basierend auf dem buchhalterisch erfassten, abnutzbaren Anlagevermögen des Landkreises Kassel und den in der Buchhaltungssoftware je Anlagegut hinterlegten Nutzungsdauern berechnet. Die Abschreibungen für die Anlagegüter, die in 2022 erst noch angeschafft bzw. hergestellt werden sollen, wurden für die Haushaltsplanungen ebenfalls berechnet und sind in der Folge auch in Pos. 14 des Ergebnishaushaltes enthalten.

Abschreibungen	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
auf neue Investitionen im Planjahr	-	1.643.945 €	1.322.116 €	-321.829 €	-19,6%
auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.120.731 €	1.188.993 €	1.275.391 €	+86.398 €	+7,3%
auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.019.633 €	1.972.313 €	1.961.712 €	-10.601 €	-0,5%
auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.838.017 €	2.283.111 €	2.962.509 €	+679.398 €	+29,8%
auf Infrastrukturvermögen	2.589.426 €	2.512.234 €	2.536.238 €	+24.004 €	+1,0%
auf and. Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausst.	994.192 €	757.548 €	849.780 €	+92.232 €	+12,2%
auf Maßn. a. d. Sonderinvestitionsprogramm	1.401.510 €	1.401.358 €	1.401.310 €	-48 €	-0,0%
Sonstige Abschreibungen (z.B. Niederschlagungen)	-169.295 €	150.000 €	150.000 €	0 €	0,0%
<b>Gesamt</b>	<b>10.794.213 €</b>	<b>11.909.502 €</b>	<b>12.459.056 €</b>	<b>+549.554 €</b>	<b>+4,6%</b>

<sup>42</sup> § 43 Abs. 1 GemHVO

<sup>43</sup> Die Untergrenze für GWG gem. § 41 Abs. 5 GemHVO wurde ab dem Jahr 2020 von 150 auf 250 Euro angehoben. Bis zum Haushaltsjahr 2014 wurden bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von 60 bis 410 Euro (ohne Umsatzsteuer) als GWG behandelt und noch im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben.

Die Zusammensetzung der Abschreibungen für das aktuelle Planjahr, das Vorjahr und den Jahresabschluss 2020 kann der vorstehenden Übersicht entnommen werden. Demzufolge wird insgesamt ein leichter Zuwachs der Abschreibungen gegenüber dem Niveau der Vorjahresplanungen prognostiziert (+0,5 Mio. Euro).

## Erträge

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

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

Für 2022 werden für die Position „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ im Ergebnishaushalt ca. 9,6 Mio. Euro eingeplant. Über die Zusammensetzung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gibt die folgende Tabelle Aufschluss.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
aus erwarteten Zuwendungen im Planjahr	-	-212.929 €	-111.256 €	+101.673 €	-47,7%
aus der allgemeinen Investitionspauschale	-254.531 €	-197.631 €	-155.330 €	+42.301 €	-21,4%
aus der Schulbaupauschale	-1.878.058 €	-1.482.157 €	-1.131.950 €	+350.207 €	-23,6%
aus dem Einsatz von Schlüsselzuweisungen	-1.573.970 €	-1.649.598 €	-1.667.070 €	-17.472 €	+1,1%
aus Zuweisungen für Kreisstraßen	-1.916.891 €	-1.863.491 €	-1.845.559 €	+17.932 €	-1,0%
aus sonst. Zuweisungen (öffentl. Bereich)	-1.014.483 €	-717.457 €	-1.278.975 €	-561.518 €	+78,3%
aus dem Sonderinvestitionsprogramm	-1.186.460 €	-1.186.460 €	-1.186.436 €	+24 €	-0,0%
aus Tilgungszuschüssen der 2. PEG	-957.555 €	-522.935 €	-528.536 €	-5.601 €	-
aus der Schulumlage (§ 41 (8) GemHVO)	-1.923.402 €	-1.878.002 €	-1.478.459 €	+399.543 €	-21,3%
aus sonstigen Sonderposten (nicht öffentl.)	-250.073 €	-240.268 €	-236.954 €	+3.314 €	-1,4%
<b>Gesamt</b>	<b>-10.955.422 €</b>	<b>-9.950.928 €</b>	<b>-9.620.525 €</b>	<b>+330.403 €</b>	<b>-3,3%</b>

Die in der Tabelle enthaltenen Erträge aus der Auflösung der Allgemeinen Investitionspauschale sowie des Zuschussanteils der Schulbaupauschale resultieren aus den entsprechenden Zuwendungen der Jahre 2013 bis 2015. Pauschal gewährte Investitionszuwendungen werden über einen Zeitraum von zehn Jahren aufgelöst, so dass auch in den kommenden Jahren noch mit entsprechenden (rückläufigen) Erträgen zu rechnen ist, obwohl die vorgenannten Pauschalen aufgrund der KFA-Systemumstellung seit dem Ausgleichsjahr 2016 nicht mehr gewährt werden (vgl. Abschnitt 5.2.1).

An die Stelle der Erträge aus der Auflösung von pauschalen Investitionszuweisungen treten die Erträge aus der Auflösung von Schlüsselzuweisungen, die seit der KFA-Reform anteilig zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt werden dürfen. Der Auflösungszeitraum beträgt auch hier zehn Jahre.<sup>44</sup>

Die in 2022 erstmals veranschlagten Auflösungserträge aus Tilgungszuschüssen der Zweiten Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel KG (2. PEG) entstehen

<sup>44</sup> In den Jahren 2021 und 2022 werden keine Schlüsselzuweisungen anteilig zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt

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

Ein erheblicher Anteil der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten steht im Zusammenhang mit Überschüssen aus der Erhebung der Schulumlage. Sofern im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten festgestellt wird, dass die im Abschlussjahr tatsächlich vereinnahmten Erträge aus der Schulumlage die aus der Schulträgerschaft resultierenden ungedeckten Aufwendungen übersteigen, ist der Überschussbetrag dem „Sonderposten für die Rückzahlung von Umlagen“ zuzuführen und im Folgejahr ertragswirksam bzw. umlagesenkend aufzulösen.<sup>46</sup> Der im Haushalt 2022 enthaltene Auflösungsbetrag von 1,5 Mio. Euro resultiert aus dem Jahresabschluss 2020.

Der deutliche Anstieg in der Kategorie „Sonstige Zuweisungen (öffentlicher Bereich)“ resultiert übrigens aus den Landeszuweisungen für die Sofortprogramme zur Ausstattung von Schülern und Lehrkräften mit mobilen digitalen Endgeräten im Rahmen des Digitalpakts Schule (+0,5 Mio. Euro Sonderpostenauflösung/Jahr).

## 5.2.5 Zinsaufwendungen und Finanzerträge

### Aufwendungen

Zu den ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes zählen weiterhin die **Zinsaufwendungen**, die fast ausschließlich aus Kreditaufnahmen des Kreises zum Zwecke der Finanzierung von Investitionen entstehen. Per Saldo werden im Haushalt 2022 rund 3,0 Mio. Euro veranschlagt (siehe Tabelle). Das entspricht einem (erneuten) Rückgang von 6,1 % gegenüber den Vorjahresplanungen.

Zinsaufwendungen	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Zinsen Liquiditätskredite	0 €	5.050 €	5.050 €	0 €	0,0%
Zinsen Investitionskredite	1.549.316 €	1.533.915 €	1.436.061 €	-97.854 €	-6,4%
Auflösung von Ansparraten und Sonderbeiträgen für Investitionsfonds-B-Darlehen	331.768 €	310.951 €	290.175 €	-20.776 €	-6,7%
Zinsdienstumlage Hess. Sonderinvestitionsprogramm (SIP)	440.711 €	115.000 €	94.399 €	-20.601 €	-17,9%
Zinsen für abgelöste Schutzschirm-Darlehen	1.094.288 €	1.048.730 €	1.003.171 €	-45.559 €	-4,3%
Zinsen für Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP)	18.767 €	23.233 €	22.429 €	-804 €	-3,5%
Sonstige Zinsen (einschl. Derivate)	219.746 €	208.750 €	196.050 €	-12.700 €	-6,1%
<b>Gesamt</b>	<b>3.654.595 €</b>	<b>3.245.629 €</b>	<b>3.047.335 €</b>	<b>-198.294 €</b>	<b>-6,1%</b>

Infolge der voranschreitenden Tilgung alter, nach heutigen Maßstäben relativ hoch verzinsten Darlehen werden bei den Zinsaufwendungen für die Investitionskredite des Kreises trotz zunehmender Verschuldung Einsparungen erwartet (-0,1 Mio. Euro).

Die rückläufigen Aufwendungen bei der sogenannten Zinsdienstumlage für Kreditaufnahmen aus dem Sonderinvestitionsprogramm (SIP) gegenüber dem Jahr 2020 sind

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

<sup>46</sup> § 41 Abs. 8 GemHVO

auf Zinsanpassungen nach Ablauf der ursprünglich vereinbarten 10-jährigen Zinsbindung zurückzuführen.

Seit dem Haushaltsjahr 2014 müssen an dieser Stelle auch Ansätze für die im Rahmen des Schutzschirmgesetzes (SchuSG) durch die Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen abgelösten Darlehen berücksichtigt werden.<sup>47</sup> Der Kreis enthält im Gegenzug Zinsdiensthilfen aus dem Landeshaushalt und dem Landesausgleichsstock in Höhe von zusammen zwei Prozentpunkten (vgl. Abschnitt 5.2.1). Die Bruttoveranschlagung der Zinsbelastung und den dazugehörigen Zuweisungen des Landes hat nachteilige Auswirkungen auf das Finanzergebnis (Position 23 des Ergebnishaushaltes), da die Zinsdiensthilfen nicht als Finanzerträge veranschlagt werden, sondern in das Verwaltungsergebnis (Position 20) einfließen.

## **Erträge**

---

Neben den Zinsaufwendungen weist das im Ergebnishaushalt gesondert dargestellte Finanzergebnis<sup>48</sup> **Finanzerträge** in einem Umfang von 5,2 Mio. Euro aus. Darunter fällt bspw. die Gewinnausschüttung der Kasseler Sparkasse aus. Für das Jahr 2022 wird wieder mit einer Auszahlung gerechnet, allerdings auf geringeren Niveau als in den Vorkrisenjahren (Ansatz 2022: 1,35 Mio. Euro; Ergebnis 2019: 1,9 Mio. Euro).<sup>49</sup>

Zwecks Stabilisierung des Schulumlageaufkommens wird unter dieser Position darüber hinaus eine Ausschüttung aus der Dritten Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel GmbH & Co. KG (3. PEG) in Höhe von 3,5 Mio. Euro veranschlagt (Vorjahr: 2,0 Mio. Euro).<sup>50</sup> Die 3. PEG verfügt über ausreichende Liquidität, um die vorgenannte Ausschüttung zugunsten des Kreishaushaltes bzw. zur Reduzierung der Schulumlagebelastung der kreisangehörigen Gemeinden vornehmen zu können.

Darüber hinaus werden unter den Finanzerträgen auch die Bürgschaftsprovisionen (0,2 Mio. Euro) und eine Ausschüttung aus dem Betrieb des Güterversorgungszentrums (0,1 Mio. Euro) veranschlagt. Infolge der vorgenannten Einnahmeerwartungen aus Ausschüttungen und den infolge der anhaltenden Niedrigzinsphase weiterhin rückläufigen Zinsaufwendungen übersteigen die Finanzerträge im Planjahr 2022 erneut die Zinsaufwendungen (Saldo: +2,2 Mio. Euro).

## **5.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen und Erträge**

### **Aufwendungen**

---

Neben den Transfer- und den Personal- bzw. Versorgungsaufwendungen gehören die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** mit einem Gesamtvolumen von 82,1 Mio. Euro bzw. einem Fünftel aller Aufwendungen zu den größten Posten im Ergebnishaushalt. Insgesamt wird unter dieser Position für das Jahr 2022 ein deutlicher

---

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

<sup>48</sup> vgl. Positionen 21 bis 23 des Ergebnishaushalts

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

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

Anstieg des Ansatzvolumens von +16,1 Mio. Euro bzw. +24,5 % gegenüber den Haushaltsplanungen für 2021, insbesondere wegen der erstmaligen Veranschlagungen der Aufwendungen für den Betrieb des Impfzentrums in Calden, etatisiert.

Die nachstehende Tabelle verschafft einen Überblick, für welche Sach- bzw. Dienstleistungen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2022 geplant werden.

Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Energie (Strom, Heizenergie, Wasser etc.)	7.175.233 €	7.968.025 €	7.662.897 €	-305.128 €	-3,8%
Aufwandsentschäd., bezogene Leistungen	13.348.147 €	14.281.179 €	26.284.672 €	+12.003.493 €	+84,1%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	12.037.486 €	7.854.803 €	11.005.105 €	+3.150.302 €	+40,1%
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	24.325.673 €	25.006.038 €	25.598.089 €	+592.051 €	+2,4%
Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen	1.987.572 €	2.684.290 €	2.599.860 €	-84.430 €	-3,1%
Fortbildung	293.148 €	485.100 €	595.000 €	+109.900 €	+22,7%
Beiträge (z.B. für Versicherungen)	2.804.224 €	2.892.800 €	2.955.600 €	+62.800 €	+2,2%
Einstellungen in den Sonderposten (Schulumlage-Überschuss)	958.070 €	-	-	-	-
Sonstige Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	4.473.188 €	4.735.030 €	5.353.735 €	+618.705 €	+13,1%
<b>Gesamt</b>	<b>67.402.742 €</b>	<b>65.907.265 €</b>	<b>82.054.958 €</b>	<b>+16.147.693 €</b>	<b>+24,5%</b>

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

- *Aufwandsentschädigungen, bezogene Leistungen*: Aufwendungen für die Schülerbeförderung<sup>51</sup>, Honorare, Aufwandsentschädigungen für Ehrenamtliche, Reinigung und Entsorgung, Sicherheitsdienste usw.
- *Wartung und Instandhaltung durch Dritte*: Durchführung von Wartungs-, Instandhaltungs-, Sanierungs- und Reparaturarbeiten an den kreiseigenen Gebäuden inkl. der Heizungs- und Sanitäreinrichtungen, Unterhaltung der Kreisstraßen etc.
- *Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*: Mieten (im Wesentlichen die Mietzinsen aus den ÖPP-Projekten des Kreises),<sup>52</sup> Leasingraten, Lizenzen, Aufwendungen für Sachverständige etc.
- *Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen*: Porto- und Versandkosten, Telefon- und Internetkosten, Reisekosten, Zeitschriften etc.
- *Beiträge*: Beiträge für Versicherungen (z. B. Schülerunfallversicherung, Gebäudeversicherungen) und Mitgliedsbeiträge (z. B. an den Deutschen Landkreistag)
- *Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*: Lehr- und Unterrichtsmittel für Schulen, Materialaufwand für eigene Instandhaltungsarbeiten, Geschäftsausstattung usw.

Die deutliche Ansatzanhebung in der Kategorie „*Aufwandsentschädigungen, bezogene Leistungen*“ entsteht größtenteils wegen der erstmaligen haushaltmäßigen Berücksichtigung der Aufwendungen für das Impfzentrum des Landkreises Kassel in Calden. Von der Erhöhung des Ansatzvolumens um 12,0 Mio. Euro entfällt allein ein Anteil

<sup>51</sup> Die Aufwendungen für die Schülerbeförderung fließen in die Berechnung der kostendeckenden Schulumlage ein (vgl. 5.3.6).

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

von 10,3 Mio. Euro auf Aufwandsentschädigungen, Sicherheitsdienste, Reinigungsdienstleistungen und sonstige bezogene Dienstleistungen (z. B. Wäscheservice) im Zusammenhang mit dem Impfzentrum. Außerdem werden Aufwandsentschädigungen für Helfer im Rahmen des Zensus 2022 in Höhe von fast 0,4 Mio. Euro sowie projektbezogene Dienstleistungen im Bereich der Dorf- und Regionalentwicklung (z. B. Lauschtour und Berufsorientierungszentrum) in einem Umfang von rund 0,3 Mio. Euro neu veranschlagt, denen jeweils Fördermittel auf der Ertragsseite gegenüberstehen. Wegen der wieder zunehmenden Flüchtlingszahlen und der deswegen erforderlichen Bereitstellung von zusätzlichen Gemeinschaftsunterkünften wird für 2022 schließlich auch an dieser Stelle mit einem höheren Bedarf an Sicherheitsdiensten gerechnet (+0,7 Mio. Euro).

Wegen der zunehmenden Flüchtlingszahlen muss auch das Ansatzniveau für „*Wartung und Instandhaltung*“ unter dem Produkt 31.3150.02 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge) um 1,1 Mio. Euro angehoben werden. Für die Unterbringung der Menschen müssen aller Voraussicht nach zusätzliche Mietobjekte akquiriert werden, die dann für die Nutzung als Gemeinschaftsunterkunft umgebaut werden müssen. Darüber hinaus wurde das im Vorjahr deutlich reduzierte Budget für die Wartung und Instandhaltung der Schulen und Verwaltungsgebäude wieder angehoben (+1,6 Mio. Euro), während das Budget für die Unterhaltung der Kreisstraßen um 0,2 Mio. Euro und für das auslaufende Projekt „Renaturierung von Kalkmagerrasen“ um 0,3 Mio. Euro gesenkt wird.

Der gestiegene Mittelbedarf in der Kategorie „*Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*“ entsteht wiederum in erster Linie wegen der voraussichtlichen Anmietung von weiteren Gemeinschaftsunterkünften (+0,4 Mio. Euro).

Unter dem Strich steigen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen allein wegen der erstmaligen Berücksichtigung des Impfzentrums im Haushalt des Landkreises um 10,3 Mio. Euro und wegen der voraussichtlichen Zusatzkosten für die Aufnahme weiterer Flüchtlinge in Gemeinschaftsunterkünften um weitere 2,5 Mio. Euro, so dass der Anstieg des Haushaltsvolumens unter Position 13 des Ergebnishaushaltes im besonderen Maße durch diese beiden Bereiche bestimmt wird. Die Kalkulationen für Impfzentrum und Gemeinschaftsunterkünfte sind außerdem wegen der völlig unklaren weiteren Entwicklungen im Verlauf des Jahres 2022 mit großen Unsicherheiten verbunden.

In der Tabelle ist schließlich noch die Einstellung des 2020er-Überschusses aus der Erhebung der Schulumlage in den dafür vorgesehenen Sonderposten<sup>53</sup> enthalten. Bis zum Abschlussjahr 2017 wurde die Sonderpostenzuführung im Wege einer Minderung der Erträge aus der Schulumlage umgesetzt. Das Buchungsverfahren musste jedoch infolge der GemHVO-Novellierung vom 07.12.2016 geändert werden. In dem überarbeiteten Muster für die Ergebnisrechnung muss der Zuführungsbetrag verpflichtend seit dem Abschlussjahr 2018 als „davon-Vermerk“ bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen dargestellt werden.

---

<sup>53</sup> § 41 Abs. 8 GemHVO.



## Erträge

Auf der Ertragsseite des Ergebnishaushaltes werden im Haushaltsjahr 2022 außerdem **Leistungsentgelte** in Höhe von rund 8,5 Mio. Euro erwartet. Davon sind

- 2,5 Mio. Euro privatrechtlicher Natur (z. B. Erbbauzins aus ÖPP-Projekten oder Mieteinnahmen) und
- 6,1 Mio. Euro aus öffentlich-rechtlichen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (z. B. Teilnehmerentgelte der Volkshochschule, Bauaufsichtsgebühren oder Führerscheingebühren) bzw. Bußgeldern und Verwarnungen.

Gegenüber den Vorjahresplanungen wird insbesondere bei den Bauaufsichtsgebühren (+0,2 Mio. Euro) und bei den Teilnehmerentgelten der Volkshochschulkurse wieder mit höheren Erträgen (+0,3 Mio. Euro) gerechnet.

Im Ergebnishaushalt werden ferner noch diverse **Erträge aus Personal- und Sachkostenerstattungen** veranschlagt. Die Einnahmeerwartungen für das Jahr 2022 haben sich hier infolge der erstmaligen Berücksichtigung der Aufwendungen und Erträge für das Impfzentrum in Kassel-Calden signifikant verändert. Mit Blick auf die haushaltsmäßige Darstellung des Impfzentrums wird angenommen, dass das Land Hessen die ungedeckten Aufwendungen mit einem geschätzten Volumen von 11,8 Mio. Euro in voller Höhe übernimmt.

Darüber hinaus erwartet der Landkreis im Teilhaushalt Schulträgeraufgaben bisher nicht veranschlagte Personalkostenerstattungen des Landes für zusätzliche Verwaltungskapazitäten in den Schulsekretariaten und für den Ausbau professioneller Strukturen zur IT-Administration im Rahmen des Digitalpakts Schule (Annex II) in einem Gesamtumfang von 1,2 Mio. Euro. Schließlich werden auch Kostenerstattungen des Eigenbetriebs Kliniken für Dienstleistungen aus der Kernverwaltung erstmals etatisiert (0,2 Mio. Euro).

Unter dem Strich steigen die Erträge aus Personal- und Sachkostenerstattungen damit um 13,4 Mio. Euro an, was in etwa einer Verdopplung der Ertragserwartungen gegenüber dem Vorjahr entspricht (siehe nachstehende Tabelle).

Personal- und Sachkostenerstattungen (Ertr.)	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Personalkostenerstattungen Jobcenter	5.569.507 €	5.607.200 €	5.639.100 €	+31.900 €	+0,6%
Personalkostenerstattungen v. Gemeinden	1.687.003 €	1.742.300 €	1.778.300 €	+36.000 €	+2,1%
Personalkostenerstattungen vom Land	690.148 €	652.000 €	1.862.000 €	+1.210.000 €	+185,6%
Kostenerstattungen für das Impfzentrum	2.068.052 €	0 €	11.765.000 €	+11.765.000 €	-
Beschulungskosten vom Land	352.688 €	343.500 €	365.000 €	+21.500 €	+6,3%
Gastschulbeiträge v. anderen Schulträgern	1.943.676 €	1.930.000 €	2.000.000 €	+70.000 €	+3,6%
Überschussbet. KFZ-Zulassungsst. (Stadt KS)	113.820 €	120.000 €	120.000 €	0 €	0,0%
Beteiligung am Zuschussbedarf Vhs (Stadt KS)	1.117.621 €	1.005.000 €	1.185.000 €	+180.000 €	+17,9%
Sachkostenerstattungen vom Jobcenter	448.285 €	423.000 €	467.000 €	+44.000 €	+10,4%
Erst. Verwaltungsleistungen f. Eigenbetriebe	331.186 €	225.000 €	447.000 €	+222.000 €	+98,7%
Sonstige Kostenerstattungen	1.337.365 €	1.454.326 €	1.308.287 €	-146.039 €	-10,0%
<b>Gesamt</b>	<b>15.659.351 €</b>	<b>13.502.326 €</b>	<b>26.936.687 €</b>	<b>+13.434.361 €</b>	<b>+99,5%</b>

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** werden überwiegend von den ertragswirksamen Auflösungen von Pensions- und Beihilferückstellungen (0,9 Mio. Euro) sowie den Erträgen aus Schadensersatzleistungen (0,9 Mio. Euro) und der Rückerstattung von überzahlten Vorausleistungen geprägt (0,5 Mio. Euro).

Das Volumen der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wird von der Übernahme des 2022er Fehlbetrags des Eigenbetrieb Kliniken des Landkreises Kassel dominiert.<sup>54</sup> Nach den vorliegenden Informationen zum Entwurf des Wirtschaftsplans für den Eigenbetrieb Kliniken wird für das Jahr 2022 ein Defizit von rund 10,3 Mio. Euro erwartet. Weitere Ausführungen zur Finanzierung der Kreiskliniken enthält Abschnitt 4.

### 5.3 Erläuterungen nach Produktbereichen

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

#### 5.3.1 Bildung von Produkten und Teilhaushalten

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

Für den Übergang in die leistungsbezogene Betrachtungsweise im Haushaltsjahr 2012 wurden ursprünglich 99 Produkte definiert. Durch Produktzusammenlegungen im Bereich der Jugendhilfe und weiteren Modifikationen werden im Haushalt 2022 nur noch 93 Produkte dargestellt.

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

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

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

**Produktbereich = Teilhaushalt = Budget<sup>55</sup>**

---

<sup>54</sup> Nach den Vorgaben des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR) sind Aufwendungen aus Verlustübernahme unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen darzustellen.

<sup>55</sup> Weitere Regelungen zu Budgetbildung und -bewirtschaftung enthält Teil G dieses Haushaltsplans.



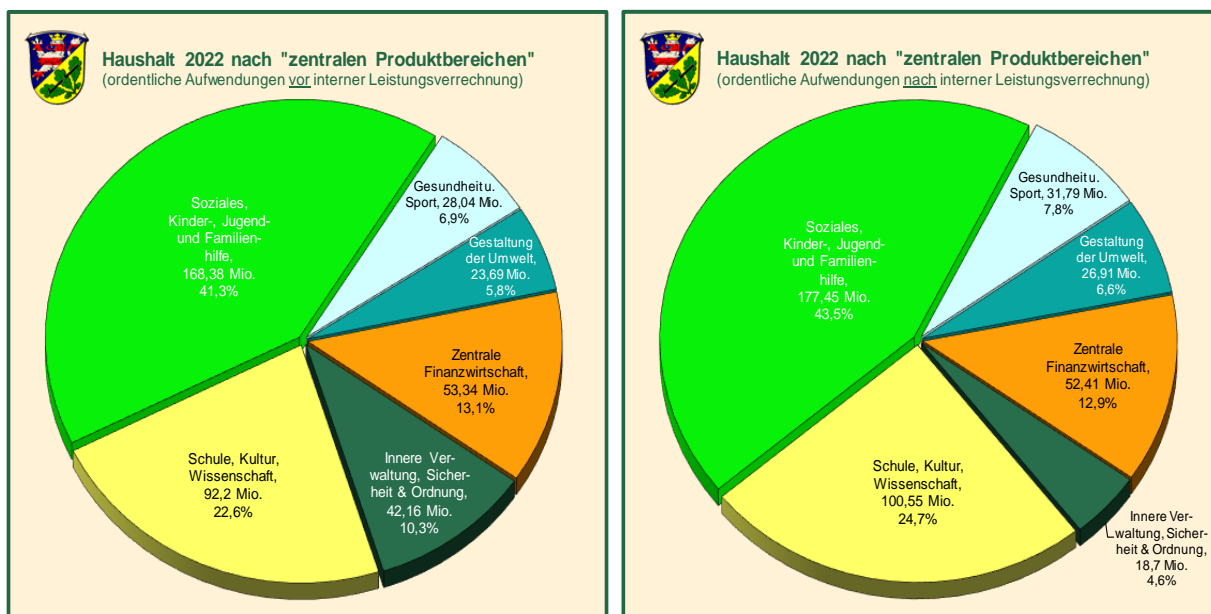
In Anlehnung an die in dem o. g. Muster vorgegebenen Produktbereiche ist der Produkthaushalt des Landkreises Kassel in insgesamt 15 Teilhaushalte untergliedert.<sup>56</sup>

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

### 5.3.2 Übersicht nach „zentralen Produktbereichen“

Der als Muster 12 in der GemHVO enthaltene Produktbereichsplan, auf dem die Gliederung des Kreishaushaltes aufbaut (siehe oben), basiert auf den Empfehlungen des Arbeitskreises „Kommunale Angelegenheiten“ der Ständigen Konferenz der Innenminister und -senatoren der Länder (IMK) für einen gemeinsamen Produktrahmen aus dem Jahr 2003.<sup>57</sup> In dieser Empfehlung werden die in das Muster 12 der hessischen GemHVO übernommenen Produktbereiche zu sechs „zentralen Produktbereichen“ zusammengefasst.

In den nachstehenden Diagrammen werden die Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2022 aus Vereinfachungsgründen nach diesen zentralen Produktbereichen gegliedert (Darstellung vor und nach interner Leistungsverrechnung). Die Grafiken sollen einen Überblick zu den Betätigungsfeldern des Landkreises Kassel und den dafür bereit gestellten Ressourcen geben.



Demzufolge wird der Kreishaushalt im besonderen Maße durch den zentralen Produktbereich „**Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**“ beeinflusst. Unter dem Strich entfällt der Löwenanteil des 2022er Haushaltsvolumens (nach interner Leistungsverrechnung) auf diesen Bereich (43,5 % bzw. 177,4 Mio. Euro).<sup>58</sup> Rechnet man die unter

<sup>56</sup> Das Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO enthält 16 Produktbereiche. Der Produktbereich "Umweltschutz" wird jedoch im Haushalt des Landkreises Kassel nicht dargestellt, da für diesen Bereich keine Produkte definiert wurden.

<sup>57</sup> erarbeitet vom Unterausschuss „Reform des Gemeindehaushaltsrechts“ und verabschiedet am 17./18.06.2003

<sup>58</sup> Der entsprechende Anteil der „reinen“ Transferaufwendungen beträgt lediglich 31,3 % bzw. 127,3 Mio. Euro.

„Zentrale Finanzwirtschaft“ dargestellte LWV-Umlage hinzu, ergibt sich sogar ein Anteil von 54,0 % (220,0 Mio. Euro; vor ILV: 211,0 Mio. Euro).

Der zweitgrößte Kostenanteil entfällt mit einem Gesamtvolumen von 100,6 Mio. Euro auf den Bereich „**Schule, Kultur, Wissenschaft**“ (24,7 % aller Aufwendungen nach ILV). Hierzu gehören im Wesentlichen die Kosten, die dem Landkreis aus der Schulträgerschaft entstehen (Produktbereich 21-24; 22,5 % aller Aufwendungen), sowie die Kosten für die Volkshochschule (enthalten im Produktbereich 25-27).

Im zentralen Produktbereich „**Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung**“ werden diverse Querschnittsaufgaben und interne Dienstleistungen innerhalb der Kreisverwaltung, die politischen Gremien sowie verschiedenen Aufsichts- und Ordnungsaufgaben des Kreises (z. B. Kommunalaufsicht, Kfz-Zulassungsbehörde, Veterinärwesen, Brandschutz etc.) zusammengefasst. Da die Kosten der internen Dienstleistungen im Rahmen der ILV auf die anderen Bereiche verteilt werden, macht dieser Bereich nach ILV lediglich einen Anteil von 4,6 % des Haushaltsvolumens aus (18,7 Mio. Euro).

Im Produktbereich „**Zentrale Finanzwirtschaft**“ sind dagegen in erster Linie die Verpflichtungen aus LWV- und Krankenhausumlage (vgl. Abschnitt 5.2.1) sowie die Zinsbelastung des Kreises (vgl. Abschnitt 5.2.5) enthalten. Hierunter können 12,9 % des Haushaltsvolumens zusammengefasst werden (52,4 Mio. Euro nach ILV).

Eine große Bandbreite von Produkten ist dem zentralen Produktbereich „**Gestaltung der Umwelt**“ zugeordnet. Dort finden sich die Produkte „Kreisstraßen“ und „Förderung des ÖPNV“ ebenso wieder wie „Wirtschaftsförderung“, „Naturparks“, „Abfallwirtschaft“ oder „Bauaufsicht“. Insgesamt entfallen 6,6 % des Volumens nach ILV auf diesen Bereich (26,9 Mio. Euro).

Das Volumen des zentralen Produktbereichs „**Gesundheit und Sport**“ ist gegenüber den Vorjahren infolge der Übernahme der Kreiskliniken und der erstmaligen haushaltsmäßigen Berücksichtigung des Impfzentrums in Calden geradezu sprunghaft auf 31,8 Mio. Euro angestiegen (entspricht 7,8 % des Haushaltsvolumens nach ILV).

Die nachstehende Tabelle gibt einen Überblick zu den Aufwendungen der sechs zentralen Produktbereiche und den ihnen jeweils zugeordneten Produktbereichen bzw. Teilhaushalten. In der Übersicht werden auch die dazugehörigen Erträge, der Saldo aus der internen Leistungsverrechnung sowie das Jahresergebnis je Produktbereich dargestellt. Die Summe der Salden aus den einzelnen Produktbereichen entspricht dem ordentlichen Ergebnis für das Jahr 2022 (vgl. Abschnitt 5.4).

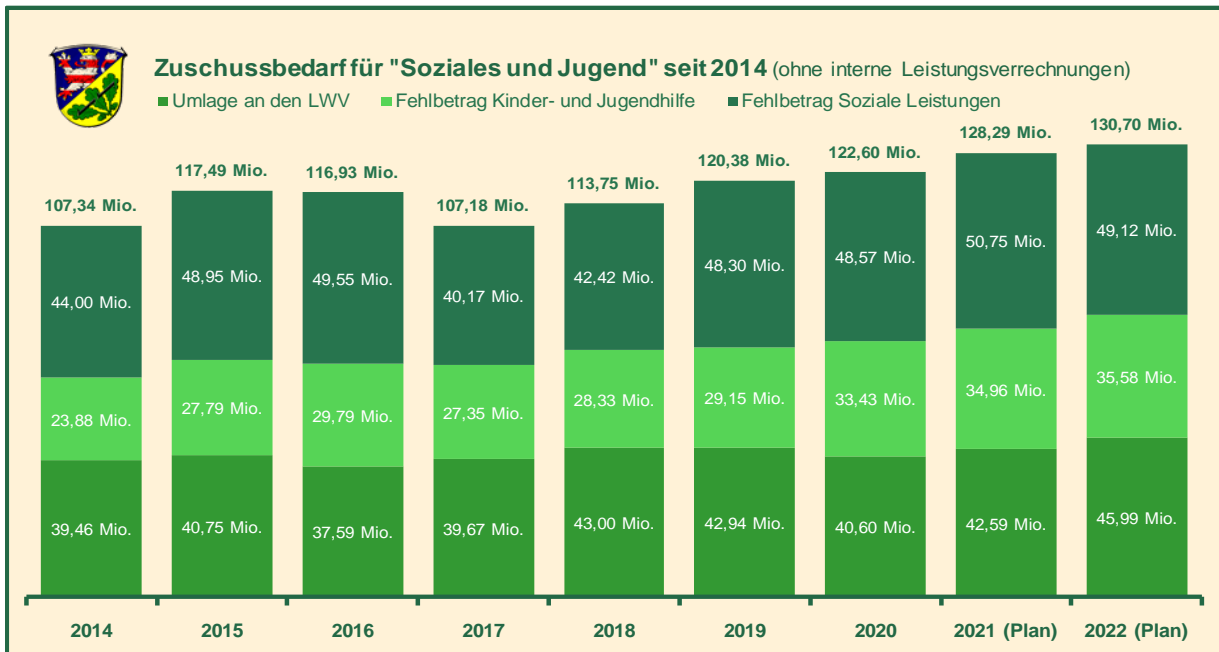
(Zentrale) Produktbereiche	Ordentliche Erträge		Ord. Aufwendungen		Ergebnis vor ILV	Saldo ILV 2022	Ergebnis nach ILV
	Plan 2022	%-Anteil	Plan 2022	%-Anteil			
<b>1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung</b>	6.050.067 €	1,5%	42.155.607 €	10,3%	-36.105.540 €	+23.455.198 €	-12.650.342 €
davon							
11 Innere Verwaltung	4.072.751 €	1,0%	32.295.384 €	7,9%	-28.222.633 €	+27.389.825 €	-832.808 €
12 Sicherheit und Ordnung	1.977.316 €	0,5%	9.860.223 €	2,4%	-7.882.907 €	-3.934.627 €	-11.817.534 €
<b>2 Schule, Kultur, Wissenschaft</b>	98.301.595 €	24,5%	92.204.442 €	22,6%	6.097.153 €	-8.347.853 €	-2.250.700 €
davon							
21-24 Schulträgeraufgaben	91.828.895 €	22,9%	85.010.961 €	20,8%	6.817.934 €	-6.817.934 €	0 €
26-29 Kultur und Wissenschaft	6.472.700 €	1,6%	7.193.481 €	1,8%	-720.781 €	-1.529.919 €	-2.250.700 €
<b>3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>	83.673.641 €	20,9%	168.378.927 €	41,3%	-84.705.286 €	-9.070.203 €	-93.775.489 €
davon							
31-35 Soziale Leistungen	71.425.349 €	17,8%	120.550.296 €	29,6%	-49.124.947 €	-5.528.145 €	-54.653.092 €
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12.248.292 €	3,1%	47.828.631 €	11,7%	-35.580.339 €	-3.542.058 €	-39.122.397 €
<b>4 Gesundheit und Sport</b>	13.142.152 €	3,3%	28.042.734 €	6,9%	-14.900.582 €	-3.745.321 €	-18.645.903 €
davon							
41 Gesundheit	13.142.152 €	3,3%	27.798.638 €	6,8%	-14.656.486 €	-1.485.870 €	-16.142.356 €
42 Sport	0 €	0,0%	244.096 €	0,1%	-244.096 €	-2.259.451 €	-2.503.547 €
<b>5 Gestaltung der Umwelt</b>	10.607.089 €	2,6%	23.691.793 €	5,8%	-13.084.704 €	-3.216.829 €	-16.301.533 €
davon							
51 Räumliche Planung und Entwicklung	309.561 €	0,1%	1.883.332 €	0,5%	-1.573.771 €	-383.838 €	-1.957.609 €
52 Bauen und Wohnen	1.916.918 €	0,5%	2.110.756 €	0,5%	-193.838 €	-1.027.841 €	-1.221.679 €
53 Ver- und Entsorgung	130.000 €	0,0%	192.200 €	0,0%	-62.200 €	-198.132 €	-260.332 €
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7.942.868 €	2,0%	13.848.298 €	3,4%	-5.905.430 €	-612.593 €	-6.518.023 €
55 Natur- und Landschaftspflege	282.742 €	0,1%	2.860.485 €	0,7%	-2.577.743 €	-904.036 €	-3.481.779 €
57 Wirtschaft und Tourismus	25.000 €	0,0%	2.796.722 €	0,7%	-2.771.722 €	-90.389 €	-2.862.111 €
<b>6 Zentrale Finanzwirtschaft</b>	189.196.997 €	47,2%	53.336.260 €	13,1%	135.860.737 €	+925.008 €	136.785.745 €
davon							
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	189.196.997 €	47,2%	53.336.260 €	13,1%	135.860.737 €	+925.008 €	136.785.745 €
<b>Summe</b>	<b>400.971.541 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>407.809.763 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>-6.838.222 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-6.838.222 €</b>

### 5.3.3 Entwicklung des Zuschussbedarfs für „Soziales und Jugend“

Wie im vorstehenden Abschnitt erläutert wird der Kreishaushalt in seiner Gesamtheit im besonderen Maße durch die Produktbereiche 31 (Soziale Leistungen) und 36 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) geprägt. Rechnet man die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen (LWV) für dessen Aufgaben als überörtlicher Träger der Sozialhilfe mit ein, entfällt weit mehr als die Hälfte der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes auf den Aufgabenkreis „Soziales und Jugend“. In Summe überschreitet das Aufwandsvolumen die 200 Mio. Euro-Marke.<sup>59</sup>

Die Verpflichtungen des Landkreises aus diversen Sozialleistungsgesetzen werden von Bund und Land Hessen nicht auskömmlich finanziert. Der Zuschussbedarf für den Sozialbereich ist den zurückliegenden Jahren permanent angestiegen und erreicht im Jahr 2022 mit einem Volumen von (planerisch) 130,7 Mio. Euro einen neuen Höchstwert (siehe nachstehende Grafik).

<sup>59</sup> einschließlich Personalkosten, Zuwendungen, Kostenerstattungen, Umlagen sowie Sach- und Dienstleistungen



Aus der Grafik ist u. a. ein deutlicher Unterschied des Fehlbedarfs aus 2019 zum Ergebnis 2020 bzw. den Kalkulationen für die Folgejahre zu erkennen. Daraus folgt, dass die Anhebung der KdU-Bundesbeteiligung<sup>60</sup> in 2021 von (bundesdurchschnittlich) 49 % auf 74 % unter dem Strich leider nicht zu einer Verbesserung der Haushaltslage führt. Im Gegenteil: Der Zuschussbedarf steigt allein im Teilhaushalt 31 (Soziale Leistungen) – trotz einer Ergebnisverbesserung im SGB II-Bereich von 2019 auf 2022 von 5,2 Mio. Euro – um rund 0,8 Mio. Euro an. So wird allein bei den Leistungen nach dem SGB IX und SGB XII eine Steigerung gegenüber 2019 von zusammen +4,2 Mio. Euro erwartet.<sup>61</sup> Außerdem wird mit einem höheren Zuschussbedarf bei der Unterbringung, Betreuung und Versorgung von Flüchtlingen gerechnet (+1,1 Mio. Euro). Die zusätzlichen Bundesmittel mildern also den starken Anstieg der Aufwendungen im Teilhaushalt 31 etwas ab, ohne dass per Saldo eine echte Entlastungswirkung für den Kreishaushalt im Sinne einer Reduzierung des Zuschussbedarfs eintritt.

Für den Teilhaushalt 36 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) wird sogar mit einem Fehlbetragsaufwuchs von 6,4 Mio. Euro gegenüber dem Abschluss 2019 gerechnet (+22,1 %). Der Aufwuchs zieht sich durch das gesamte Leistungsspektrum der Jugendhilfeleistungen nach dem SGB VIII. Allein 1,5 Mio. Euro entfallen auf das Produkt 36.3630.38 (Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform), weitere 1,5 Mio. Euro auf die „Förderung von Kindern in Tagespflege“ (36.3610.20), 1,4 Mio. Euro auf die „Ambulanten Hilfen zur Erziehung“ (36.3630.31) und 0,8 Mio. Euro auf die „Vorläufigen Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen“ (insb. Inobhutnahmen; 36.3630.42).

Die Umlage an den LWV fällt im Vergleich zum Basisjahr 2019 um 3,1 Mio. Euro höher aus (+7,1 %). Unter dem Strich ergibt sich damit eine prognostizierte Steigerung des Fehlbedarfs für „Soziales und Jugend“ im Zeitraum 2019 bis 2022 von 10,3 Mio. Euro bzw. 8,6 % (siehe nachstehende Tabelle).

<sup>60</sup> KdU = Kosten der Unterkunft

<sup>61</sup> Die Eingliederungshilfe für behinderte Menschen wurde mit Wirkung ab dem 01.01.2020 aus dem SGB XII herausgelöst und im neuen SGB IX geregelt. Für den Vergleich mit dem Jahr 2019 müssen damit die Leistungen nach dem SGB IX und dem SGB XII kumuliert betrachtet werden.

Zuschussbedarf für "Soziales und Jugend"	2019 (Ergebnis)	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2019	
					abs.	in %
ordentliche Erträge	-52.926.029 €	-59.740.097 €	-62.990.486 €	-71.425.349 €	-18.499.320 €	+35,0%
ordentliche Aufwendungen	101.223.972 €	108.313.441 €	113.741.681 €	120.550.296 €	+19.326.324 €	+19,1%
<b>Soziales (PB 31)</b>	<b>48.297.943 €</b>	<b>48.573.344 €</b>	<b>50.751.195 €</b>	<b>49.124.947 €</b>	<b>+827.004 €</b>	<b>+1,7%</b>
ordentliche Erträge	-15.069.732 €	-12.156.822 €	-11.874.633 €	-12.248.292 €	+2.821.440 €	-18,7%
ordentliche Aufwendungen	44.215.410 €	45.589.803 €	46.831.569 €	47.828.631 €	+3.613.221 €	+8,2%
Kinder- u. Jugendhilfe (PB 36)	29.145.678 €	33.432.980 €	34.956.936 €	35.580.339 €	+6.434.661 €	+22,1%
LWV-Umlage (PB 61)	42.936.683 €	40.598.034 €	42.585.031 €	45.993.377 €	+3.056.694 €	+7,1%
<b>ordentl. Erträge insg.</b>	<b>-67.995.761 €</b>	<b>-71.896.920 €</b>	<b>-74.865.119 €</b>	<b>-83.673.641 €</b>	<b>-15.677.880 €</b>	<b>+23,1%</b>
<b>ordentl. Aufwend. insg.</b>	<b>188.376.065 €</b>	<b>194.501.278 €</b>	<b>203.158.281 €</b>	<b>214.372.304 €</b>	<b>+25.996.239 €</b>	<b>+13,8%</b>
<b>Fehlbetrag (ohne ILV)</b>	<b>120.380.304 €</b>	<b>122.604.358 €</b>	<b>128.293.162 €</b>	<b>130.698.663 €</b>	<b>+10.318.359 €</b>	<b>+8,6%</b>

### 5.3.4 Leistungen für Flüchtlinge

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

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

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

Die Anzahl der geflüchteten Menschen, die dem Landkreis zur Unterbringung zugewiesen werden, hat sich gegen Ende des Jahres 2021 wieder deutlich erhöht. Verlässliche Informationen, mit welcher Anzahl Neuzuweisungen der Landkreis im Jahr 2022 rechnen kann, gibt es nicht. Für die Kalkulation der Haushaltsansätze wurde die Entwicklung aus dem letzten Quartal des Jahres 2021 fortgeschrieben und mit 120 zusätzlichen Personen je Monat gerechnet. Daraus folgt ein deutlicher Aufwuchs des Haushaltsvolumens unter den Produkten 31.3130.01 (Hilfe für Asylbewerber) und 31.3150.02 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge) im Haushalt 2022 sowohl bei den Transferaufwendungen und den Kostenerstattungen nach dem Landesaufnahmegesetz als auch bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, hier bspw. für die Anmietung weiterer Mietobjekte, deren Umbau für die Nutzung als Gemeinschaftsunterkunft und dem zusätzlichen Einsatz von Sicherheitsdiensten.

In Summe werden bei den vorgenannten Produkten im Haushaltsjahr 2022 Aufwendungen mit einem Gesamtvolumen von 22,2 Mio. Euro etatisiert (siehe nachstehende Tabelle). Unter dem Strich verbleibt ein planerisches Defizit von fast 5,8 Mio. Euro (vor internen Leistungsverrechnungen).

Aufwendungen für Flüchtlinge (ohne unbegleitete minderjährige Ausländer)		Produkt 31.3130.01 (Hilfe für Asyl- bewerber)	Produkt 31.3150.02 (Gemeinschaftsu. für Flüchtlinge)	Produkt 35.3510.04 (Integrations- management)	Summe
Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2022			
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	-480,00 €	0,00 €	-480,00 €
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	-700.000,00 €	0,00 €	-700.000,00 €
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00 €	0,00 €	-163.000,00 €	-163.000,00 €
6	Erträge aus Transferleistungen	-234.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-234.500,00 €
7	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen	-12.337.490,00 €	-2.686.846,00 €	-80.000,00 €	-15.104.336,00 €
8	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	-185.700,00 €	0,00 €	-185.700,00 €
10	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-12.571.990,00 €</b>	<b>-3.573.026,00 €</b>	<b>-243.000,00 €</b>	<b>-16.388.016,00 €</b>
11	Personalaufwendungen	1.519.200,00 €	1.848.200,00 €	144.400,00 €	3.511.800,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	96.100,00 €	0,00 €	8.800,00 €	104.900,00 €
13	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	20.000,00 €	7.410.856,00 €	95.400,00 €	7.526.256,00 €
14	Abschreibungen	0,00 €	71.314,00 €	0,00 €	71.314,00 €
15	Aufw. für Zuweisungen u. Zuschüsse	185.000,00 €	5.200,00 €	0,00 €	190.200,00 €
17	Transferaufwendungen	10.751.690,00 €	0,00 €	0,00 €	10.751.690,00 €
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00 €	2.900,00 €	0,00 €	2.900,00 €
19	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>12.571.990,00 €</b>	<b>9.338.470,00 €</b>	<b>248.600,00 €</b>	<b>22.159.060,00 €</b>
20	<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.765.444,00 €</b>	<b>5.600,00 €</b>	<b>5.771.044,00 €</b>

Die Höhe der Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz wurde auf Grundlage der im Rahmen einer „gemeinsamen Vereinbarung“ des Landes und der kommunalen Spitzenverbände vereinbarten „großen Pauschale“ von derzeit 878 Euro je Flüchtling und Monat berechnet. Das sogenannte Integrationsgeld für Flüchtlinge, die Leistungen nach dem SGB II beziehen, in Höhe von (einmalig) 3.000 Euro wird allerdings aufgrund von finanzstatistischen Vorgaben unter dem Produkt 31.3120.01 (Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II) veranschlagt (Volumen in 2022: 1,1 Mio. Euro). Die genannten Pauschalen werden personenscharf nach dem individuellen Aufenthaltsstatus der geflüchteten Menschen berechnet. Die große Pauschale wird nur für einen Zeitraum von maximal zwei Jahren gewährt.

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

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

Das Gesamtvolumen der dort veranschlagten Transferaufwendungen für die Unterbringung und Betreuung von umA ist seit Jahren rückläufig und beträgt nach den Prognosen des Fachbereiches Jugend für 2022 rund 2,8 Mio. Euro (vgl. Abschnitt 5.2.2). Hinzu kommen noch die Aufwendungen für das zur Wahrnehmung dieser Aufgabe notwendige Personal. Hinsichtlich der Einnahmeseite wird für den umA-Bereich infolge bestehender gesetzlicher Regelungen planerisch weiterhin von einer vollumfänglichen Kostenerstattung der o. g. Aufwendungen ausgegangen.

### 5.3.5 Aufwendungen und Erträge für das Impfzentrum in Calden

Der Landkreis Kassel hat gegen Ende des Jahres 2020 auf der Grundlage eines Einsatzbefehls des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport (HMdIS) und des Hessischen Ministerium für Soziales und Integration (HMSI) vom 23.11.2020 ein Impfzentrum in Calden zur Durchführung und Organisation der COVID-19 Pandemie-Impfung errichtet. In Anbetracht der besonderen Bedeutung der Aufgabe und der vom Land Hessen für die Durchführung der Maßnahmen garantierten Erstattungsleistungen hat das HMdIS am 29.01.2021 im Zusammenhang mit der Einrichtung der Impfzentren besondere haushaltsrechtliche Regelungen erlassen.

In dem „Erlass zu besonderen haushaltsrechtlichen Regelungen im Zusammenhang mit der Errichtung und dem Betrieb von Impfzentren zur Bekämpfung der Corona-Pandemie“ wird u. a. klargestellt, dass die im Zusammenhang mit den Impfzentren entstehenden Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen doch in den kommunalen Haushalten, getrennt nach Investitionen und Erhaltungsaufwendungen, nachzuweisen sind.

In dem Erlass wurde weiterhin geregelt, dass im Jahr 2021 abweichend von § 98 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 HGO keine Nachtragssatzung für die im Zusammenhang mit dem Impfzentrum zusätzlich anfallenden Aufwendungen bzw. Auszahlungen erforderlich ist. Die Voraussetzungen für die Leistung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen nach § 100 HGO gelten als erfüllt. Eine Zustimmung des Kreistags bzw. des Kreisausschusses nach § 100 Abs. 1 S. 3 HGO ist nicht erforderlich.

Für das Haushaltsjahr 2022 hat das HMdIS mit Erlass vom 18.11.2021<sup>62</sup> wiederum geregelt, dass ab dem Haushaltsjahr 2022 aus dem Betrieb der Impfzentren resultierende sowie für die Vorhaltung stationärer und mobiler Impfangebote voraussichtlich anfallenden Erträge, Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen in den Haushaltsplänen zu berücksichtigen sind.

Eine valide Prognose der weiteren Entwicklung der Corona-Pandemie, von Notwendigkeit, Umfang und Nutzung von „stationären und mobilen Impfangeboten“ im Verlauf des Jahres 2022 sowie der schließlich damit verbundenen Kosten ist jedoch nicht möglich. Planerisch wird von einem Betrieb des Impfzentrums bis zum Ende des Jahres 2022 ausgegangen. Ausgehend von einem tatsächlichen Aufwandsvolumen im Jahr 2021 von mehr als 15 Mio. Euro werden im Haushalt 2022 Aufwendungen für Personal und Sach- und Dienstleistungen (z. B. Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Helfer, Sicherheitsdienste, Reinigung, Material etc.) von zusammen 12,0 Mio. Euro veranschlagt.

Die Veranschlagung erfolgt unter dem Kostenstelle 53010110 (Corona-Impfzentrum), die nach den finanzstatistischen Vorgaben aus dem o. g. Erlass vom 29.01.2021 dem Produktbereich 41 (Gesundheitsdienste)<sup>63</sup> zugeordnet ist. Es wird außerdem planerisch von einer vollständigen Kostenerstattung der Aufwendungen durch das Land ausgegangen.

Die haushaltsmäßige Berücksichtigung der Aufwendungen und Erträge im Zusammenhang mit dem Impfzentrum in Calden erfolgt in dem klaren Bewusstsein, dass das

---

<sup>62</sup> Erlass zur weiteren Behandlung für den Betrieb der Impfzentren zur Bekämpfung der Corona-Pandemie beschaffter Vermögensgegenständen im kommunalen Finanzwesen

<sup>63</sup> Darstellung unter dem Produkt 41.4120.01 (Gesundheitsamt Region Kassel)



Zutreffen dieser Prognose so wie jeder anderslautenden Kalkulation aufgrund der absoluten Unvorhersehbarkeit der weiteren Entwicklung der Corona-Pandemie bzw. des Impfgeschehens eher unwahrscheinlich ist.

### **5.3.6 Erläuterungen zur Veranschlagung der Schulumlage**

Die hessischen Landkreise sind seit dem Jahr 2007 verpflichtet, zum Ausgleich ihrer Belastungen aus der Schulträgerschaft von den kreisangehörigen Gemeinden, die nicht selbst Schulträger sind, einen Zuschlag zur Kreisumlage zu erheben.<sup>64</sup> Die Schulumlage ist zweckgebunden zu vereinnahmen und der Höhe nach so zu bemessen, dass die nicht durch andere Erträge gedeckten Aufwendungen aus dem Schulbereich (einschl. der Schülerbeförderung) ausgeglichen werden können („kostendeckende Schulumlage“).

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

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

- Schülerbeförderung (wie bisher)
- Betreuungsangebote der Schulträger (wie bisher)
- Schulsozialarbeit (neu)
- anteilige Finanzierungskosten für Investitionen im Schulbereich (neu)
- weitere interne Leistungsverrechnungen (neu)

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

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

Für 2022 ist keine Anhebung des Hebesatzes für die Schulumlage erforderlich. Der Umlagebedarf von 72,7 Mio. Euro liegt leicht über dem Vorjahresniveau (+1,1 Mio. Euro). Unter Berücksichtigung der Planungsdaten für den Kommunalen Finanzausgleich 2022 ist für das aktuelle Planjahr mit leicht gestiegenen Umlagegrundlagen von

---

<sup>64</sup> bis 2015: § 37 Abs. 3 FAG; ab 2017: § 50 Abs. 3 FAG



349,6 Mio. Euro zu rechnen (+5,2 Mio. Euro ggü. 2021). Durch Division des o. g. Umlagebedarfs mit den Umlagegrundlagen errechnet sich für das Jahr 2022 wiederholt ein Schulumlagehebesatz von 20,80 %. Im Jahr 2020 wurde noch ein Hebesatz von 21,30 % festgesetzt; in 2019 waren es 21,47 %.

Die Zusammensetzung der ungedeckten Aufwendungen aus der Schulträgerschaft des Landkreises Kassel geht aus der nachstehenden Tabelle hervor. Ergänzend zu den dort genannten Zahlen enthält Teil D dieses Haushaltsplanes (Gesamtplan) eine weitere schematische Darstellung zur Ermittlung des Schulumlagebedarfes („Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben“).<sup>65</sup>

Ungedeckte Aufwendungen aus der Schulträgerschaft		Erträge Plan 2022	Aufwendungen Plan 2022	Ergebnis ILV Plan 2022	Saldo (Umlagebedarf)
<b>21 - 24</b>	<b>Schulträgeraufgaben</b>	-19.110.166 €	85.010.961 €	6.817.934 €	72.718.729 €
davon					
21.2110.01	Grundschulen	-1.481.928 €	17.561.070 €	1.473.506 €	17.552.648 €
21.2110.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen	-1.944.447 €	3.105.123 €	122.152 €	1.282.828 €
21.2170.01	Gymnasien	-1.459.487 €	7.292.102 €	377.097 €	6.209.712 €
21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien	-72.000 €	72.686 €	467 €	1.153 €
21.2180.01	Gesamtschulen	-3.196.067 €	29.116.161 €	1.459.872 €	27.379.966 €
21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen	-924.000 €	924.000 €	5.933 €	5.933 €
22.2210.01	Förderschulen	-418.874 €	3.228.416 €	171.549 €	2.981.091 €
22.2210.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen	-42.000 €	24.941 €	484 €	-16.575 €
23.2310.01	Berufliche Schulen	-1.526.043 €	8.382.891 €	416.458 €	7.273.306 €
24.2410.01	Schülerbeförderung	-500 €	8.100.100 €	251.084 €	8.350.684 €
24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-8.044.820 €	7.203.471 €	2.539.332 €	1.697.983 €
<b>36</b>	<b>Kinder, Jugend- und Familienhilfe</b>	-207.000 €	1.691.400 €	-1.484.400 €	0 €
darunter					
36.3620.03	Schulsozialarbeit	-207.000 €	1.691.400 €	-1.484.400 €	0 €

Auf die mit der o. g. Reform eingeführten Optionen, Auszahlungen für Investitionen in die Schulumlage einzurechnen bzw. die einzukalkulierenden Abschreibungen durch Tilgungsleistungen zu ersetzen, hat der Landkreis Kassel übrigens erneut verzichtet

### 5.3.7 Darstellung von internen Leistungsbeziehungen

Seit dem Haushaltsjahr 2018 werden in den Teilergebnishaushalten bzw. auf der Ebene der Produkte Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt.<sup>66</sup> Dabei werden die Kosten für die verwaltungsintern erbrachten Dienstleistungen aus den sogenannten Querschnittsbereichen der Landkreisverwaltung auf jene Produkte verteilt, bei denen eine Leistungsabgabe „nach außen“ (insbesondere an die Einwohnerinnen und Einwohner des Landkreises Kassel) erfolgt.

Die verwaltungsintern bereitgestellten Dienstleistungen werden nach dem vom Verordnungsgeber vorgegebenen Produktbereichsplan<sup>67</sup> im Produktbereich 11 (Innere Verwaltung) dargestellt (z. B. Personal-, Immobilien- und Finanzmanagement).<sup>68</sup> Die Verteilung der mit der Leistungserbringung verbundenen Kosten auf die Produkte mit externer Leistungsabgabe in den weiteren Produktbereichen bzw. Teilhaushalten

<sup>65</sup> verbindliches Muster gemäß Erlass vom 05.10.2017

<sup>66</sup> § 4 Abs. 3 GemHVO

<sup>67</sup> Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

<sup>68</sup> Bei einigen Produkten aus dem Teilhaushalt 11 findet auch eine externe Leistungsabgabe statt (z. B. die Prüfung der kreisangehörigen Kommunen beim Produkt „Revision“). Die hiermit verbundenen Kosten wurden nicht in die ILV einbezogen.

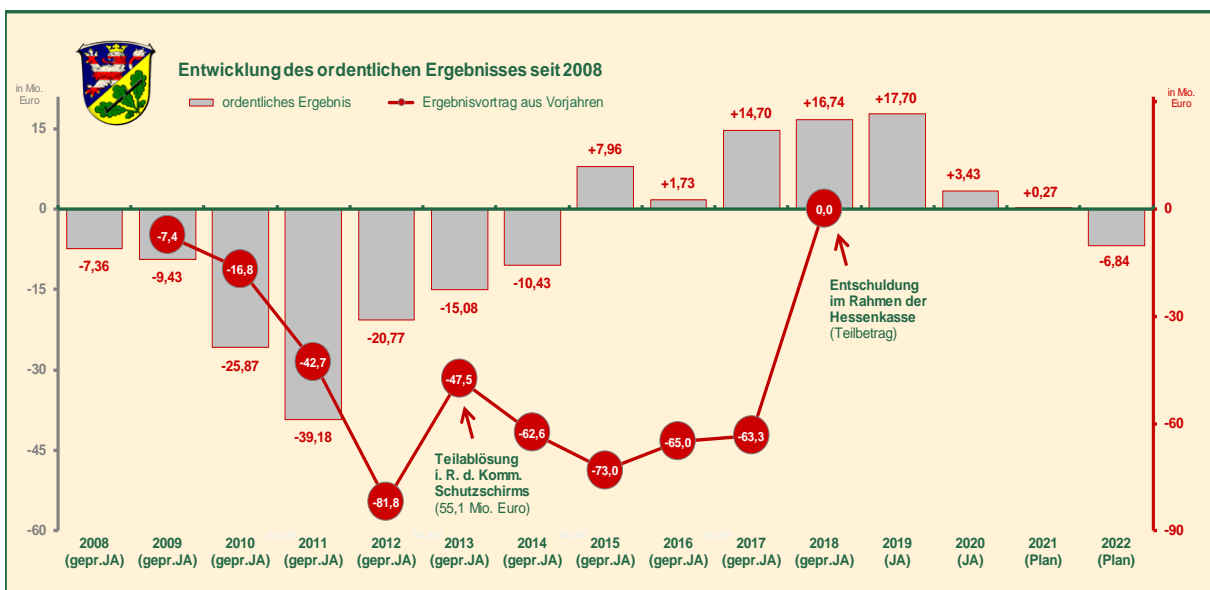
wurde auf Grundlage der haushaltsplanerischen Zuschussbedarfe (Aufwendungen abzgl. Erträge) der „internen Produkte“ und mit Hilfe von individuellen, möglichst verursachungsgerechten Umlageschlüsseln vorgenommen. Dabei wurde auf eine wechselseitige Belastung der Produkte aus dem Teilhaushalt 11 mit Kosten aus internen Leistungsbeziehungen aus Vereinfachungsgründen verzichtet.

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

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

## 5.4 Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses

Der Ergebnishaushalt weist für das Jahr 2022 erstmals seit dem Nachtragshaushalt 2015 einen planerischen Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis<sup>69</sup> aus (-6,8 Mio. Euro). Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses seit dem Jahr 2008 sowie der sich daraus ergebenden „Fehlbeträge aus Vorjahren“<sup>70</sup>.



Der negative Ergebnisvortrag aus Vorjahren auf dem Stand des Jahresabschlusses 2017 in Höhe von -63,3 Mio. Euro wurde im Zuge der Teilnahme des Landkreises Kassel am Entschuldungsprogramm der Hessenkasse im Jahr 2018 eliminiert. Aufgrund der Verbuchungsregelungen für die Kassenkreditschuldung<sup>71</sup> und der positiven Rechnungsergebnisse der Jahre 2017 bis 2020 weist die Vermögensrechnung zum Stichtag 31.12.2020 anstelle eines negativen Ergebnisvortrages eine „Rücklage

<sup>69</sup> vgl. Kapitel 4 des Vorberichts.

<sup>70</sup> entspricht der Passiva-Position 1.3.1.1 in den jeweiligen Vermögensrechnungen (Bilanzen) des Kreises

<sup>71</sup> Finanzplanungserlass 2019 vom 13.09.2018

aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ von 51,8 Mio. Euro aus.<sup>72</sup> Dem steht jedoch nur ein erheblich geringerer Liquiditätsbestand gegenüber (vgl. nachfolgendes Kapitel).

Der Ausgleich des Ergebnishaushaltes 2022 gelingt im Wege einer Inanspruchnahme der in den Vorjahren gebildeten Ergebnisrücklage.<sup>73</sup> Der Rücklagebestand würde sich dadurch zum Ende des Haushaltsjahres 2022 auf 45,3 Mio. Euro<sup>74</sup> reduzieren.

---

<sup>72</sup> vgl. Jahresabschluss 2020 in Teil H dieses Haushaltsplans (Übersichten und Anlagen)

<sup>73</sup> § 92 Abs. 5 HGO

<sup>74</sup> unter Einrechnung des planerischen Überschusses von 0,3 Mio. Euro im Haushalt 2021

## 6. Finanzhaushalt

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

- laufender Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit.

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

Die nachstehende Tabelle enthält auszugsweise die o. g. Positionen aus dem Finanzhaushalt 2022 und den beiden Vorjahren. Demzufolge verringert sich der Liquiditätsbestand des Landkreises Kassel in 2022 planerisch um 16,1 Mio. Euro.

Finanzhaushalt (Auszug)		2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
					abs.	in %
Pos. 19	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.753.156 €	2.923.378 €	-2.556.335 €	-5.479.713 €	-187,4%
Pos. 29	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit	-12.902.735 €	-36.273.363 €	-27.173.593 €	+9.099.770 €	-25,1%
Pos. 33	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	7.020.686 €	27.247.534 €	13.654.850 €	-13.592.684 €	-49,9%
Pos. 34	<b>Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>10.871.107 €</b>	<b>-6.102.451 €</b>	<b>-16.075.078 €</b>	<b>-9.972.627 €</b>	<b>-</b>

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

### 6.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

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

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

- *Abschreibungen und Sonderpostenaufösungen:* Die jeweils im Ergebnishaushalt veranschlagten, jedoch nicht zahlungswirksamen Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind im Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht enthalten (vgl. Abschnitt 5.2.4).

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

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

Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit		2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
					abs.	in %
Pos. 09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	356.397.353 €	358.199.141 €	390.441.016 €	+32.241.875 €	+9,0%
Pos. 18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-339.644.197 €	-355.275.763 €	-392.997.351 €	-37.721.588 €	+10,6%
Pos. 19	<b>Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.753.156 €</b>	<b>2.923.378 €</b>	<b>-2.556.335 €</b>	<b>-5.479.713 €</b>	<b>-187,4%</b>

Unter dem Strich wird hier in 2022 ein Finanzmittelbedarf von -2,6 Mio. Euro ausgewiesen. Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit übersteigt damit das ordentliche Ergebnis um etwa 4,3 Mio. Euro (hier: Fehlbetrag von 6,8 Mio. Euro; vgl. Abschnitt 5). Das Zustandekommen der vorgenannten Abweichung vom Ergebnishaushalt kann der nachstehenden Tabelle entnommen werden.<sup>75</sup>

Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Herleitung nach indirekter Methode)	2022 (Plan)
Ordentliches Ergebnis laut Ergebnishaushalt	-6.838.222 €
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sowie Wertberichtigungen	+12.459.056 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-9.620.525 €
Zunahme von Rückstellungen (im Personalbereich)	+1.271.100 €
Rechnungsabgrenzung Investitionsfonds-B-Darlehen (Ansparraten / Sonderbeiträge)	+172.256 €
<b>Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.556.335 €</b>

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

<sup>75</sup> entspricht einer Bereinigung des Ergebnishaushalts um nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge

können. Weitere Informationen über die Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen enthält Abschnitt 6.4.

## 6.2 Investitionstätigkeit

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

### Einzahlungen

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

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

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

Für das Jahr 2022 rechnet der Landkreis Kassel mit Blick auf die projektbezogenen Einzahlungen mit einem Zuwendungsvolumen von nur 1,1 Mio. Euro. Davon sind vorgesehen:

- 0,7 Mio. Euro Zuwendungen des Landes für Bauprojekte im Bereich „Kreisstraßen“, davon 0,5 Mio. Euro für den Ausbau der freien Strecke zwischen Lohfelden-Ochshausen und Vollmarshausen (I220-008.3) und weitere 0,2 Mio. Euro für den Ausbau der Ortsdurchfahrt in Fuldata-Simmershausen (I220-037.2)
- 0,1 Mio. Euro Fördermittel für die grundlegende Erneuerung des Vhs-Gebäudes am Hauptstandort der Landkreisverwaltung in Kassel (I2301-03)
- 0,3 Mio. Euro für diverse Ausstattungsgegenstände, insbesondere für das Impfzentrum in Calden

Seit dem Wegfall der Investitions- bzw. Schulbaupauschale im Zuge der KFA-Reform wurde den Kommunen bzw. Schulträgern eingeräumt, einen Teilbetrag ihrer Schlüsselzuweisungen zur Finanzierung von Investitionen einzusetzen.<sup>76</sup> Da sich die Ertrags- und Finanzlage des Landkreises infolge der Corona-Pandemie sowie des Betriebsübergangs der Kreiskrankenhäuser im Vergleich zu den Vorjahren deutlich verschlechtert hat, wird von dieser Möglichkeit wie im Vorjahr erneut kein Gebrauch gemacht (vgl. Abschnitt 5.2.1).

---

<sup>76</sup> Erlass zur Kommunalen Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung (Finanzplanungserlass 2016) vom 21.09.2015

Die wegen finanzstatistischen Vorgaben unter Position 20 des Finanzhaushaltes dargestellten Tilgungszuschüsse des Landes Hessen bzw. der Zweiten Projektentwicklungs-GmbH & Co. Schulen Landkreis Kassel KG<sup>77</sup> mit einem Volumen von 1,5 Mio. Euro können übrigens nicht zur Finanzierung von Investitionen des Jahres 2022 herangezogen werden, da es sich um reine Schuldendiensthilfen handelt.

Einzahlungen aus Anlageverkäufen werden für das Jahr 2022 erneut nicht veranschlagt, so dass sich die Gesamtsumme der Einzahlungen, die der Landkreis Kassel für Investitionszwecke erwartet, auf die o. g. 2,4 Mio. Euro beläuft.<sup>78</sup>

## Auszahlungen

Die im Jahr 2022 geplanten Auszahlungen für Investitionen sind in den jeweiligen Teilhaushalten detailliert dargestellt. Darüber hinaus enthält Teil F dieses Haushaltsplanes (Investitionsprogramm) eine Übersicht der einzelnen Investitionsvorhaben des Kreises in 2022 und den drei Folgejahren.

In der Summe sind für 2022 investive Auszahlungen von 29,8 Mio. Euro vorgesehen. Die Gesamtsumme der geplanten Auszahlungen für Investitionen geht damit um rund 13,9 Mio. Euro gegenüber dem Jahr 2021 zurück. Der deutliche Rückgang des Ansatzvolumens ist in erster Linie darauf zurückzuführen, dass die im Investitionsprogramm vorgesehenen Bauprojekte mit Blick auf ihre Umsetzungszeiträume unter Würdigung der eigenen personellen Ressourcen, den zeitaufwändigen Planungs- und Vergabeverfahren und der hohen Auslastung der Bauwirtschaft neu bewertet wurden.

Das im Vergleich zum abgelaufenen Jahrzehnt nach wie vor ausgesprochen hohe Niveau des Investitionsvolumens ist im Zusammenhang mit der in 2020 begonnenen „Investitionsoffensive Schulen“ zu sehen. So werden allein im Teilhaushalt „Schulträgeraufgaben“ im Haushaltsjahr 2022 Auszahlungen für Baumaßnahmen<sup>79</sup> in einem Umfang von 15,4 Mio. Euro veranschlagt. Für die Fortsetzung der Bauprojekte im Rahmen der Investitionsoffensive müssen mitunter auch in den kommenden Haushaltsjahren hohe Beträge aufgerufen werden. Mit Blick auf das Jahr 2022 werden insbesondere für die nachstehenden Maßnahmen hohe Investitionsvolumina aufgerufen:

- 2,3 Mio. Euro für die Errichtung eines Schul- und Mensagebäudes am neuen Standort der Grundschule Wolfhagen (I2303-26; Gesamtvolumen: 2,5 Mio. Euro bis 2023)
- 1,4 Mio. Euro für den Neubau einer Sporthalle am neuen Standort der Grundschule Wolfhagen (I2303-21; Gesamtvolumen: 2,7 Mio. Euro bis 2023)
- 2,0 Mio. Euro für Erweiterung und Umbau der Grundschule Niestetal-Sandershausen (I2303-24; Gesamtvolumen: 6,4 Mio. Euro bis 2024)
- 0,7 Mio. Euro für die Errichtung eines Erweiterungsbaus an der Förderschule Hofgeismar (I2306-02; Gesamtvolumen: 4,6 Mio. Euro bis 2023)
- 0,5 Mio. Euro für den Neubau der Grundschule Kaufungen-Niederkaufungen (Investitions-Nr. I2303-17; Gesamtvolumen: 8,1 Mio. Euro bis 2025)

---

<sup>77</sup> betr. Darlehensaufnahmen im Rahmen des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms (SIP), des Kommunalen Investitionsprogramms (KIP) sowie für die Finanzierung der grundhaften Erneuerung der Willy-Brandt-Schule in Kassel. Im Rahmen der beiden erstgenannten Programme gewährt das Land Hessen anteilige Zuschüsse zur Darlehenstilgung; im Rahmen des Finanzierungsmodells für die Sanierung der Willy-Brandt-Schule werden Zins und Tilgung in voller Höhe erstattet.

<sup>78</sup> ohne die Tilgungszuschüsse von Dritten

<sup>79</sup> Position 25 des Finanzhaushaltes



- 0,5 Mio. Euro für die Erweiterung der Grundschule Vellmar-Frommershausen (I2303-11; Gesamtvolumen: 3,7 Mio. Euro bis 2024)

Im Bereich „Kreisstraßen“ stechen im Finanzhaushalt 2022 die folgenden Bauprojekte hervor (Auswahl):

- 1,5 Mio. Euro für den Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 bei Calden (I220-047.1; Gesamtvolumen: 14,4 Mio. Euro)
- 1,4 Mio. Euro für den Ausbau der K 37 zwischen Vellmar-Frommershausen (einschließlich Ortsdurchfahrt) und Fuldataal-Simmershausen (I220-037.3 und I220-037.4; Gesamtvolumen 4,2 Mio. Euro)
- 1,0 Mio. Euro für die grundhafte Erneuerung der K 74 einschließlich Erneuerung des Bauwerks "Unterführung Diemel" bei Trendelburg-Wülmersen (I220-074.1; Gesamtvolumen: 1,8 Mio. Euro bis 2023)
- 0,7 Mio. Euro für die Erneuerung der freien Strecke zwischen Schauenburg-Martinhagen und der L 3320 (I220-024.1; Gesamtvolumen: 1,4 Mio. Euro bis 2023)

Neben den bereits genannten Bauprojekten wird das Investitionsvolumen im Planjahr 2021 von den nachstehenden Vorhaben geprägt (Auswahl):

- 5,0 Mio. Euro Eigenmittel des Kreises für den Ausbau der Netzwerkinfrastruktur in den Schulen im Rahmen des Digitalpakts Schule (siehe Abschnitt 6.2.1)
- 2,0 Mio. Euro für den Erwerb des ehemaligen "Sagaflor-Gebäudes" in Baunatal-Hertingshausen inkl. der angrenzenden Lagerhalle für die künftige Nutzung als Verwaltungsstandort
- 3,1 Mio. Euro für die Ausstattung der Schulen (insb. Mobiliar und EDV-Ausstattung)
- 1,6 Mio. Euro für die Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für die Landkreisverwaltung, überwiegend im Rahmen der Digitalisierung
- 0,9 Mio. Euro für verschiedene Investitionsförderungsmaßnahmen des Kreises, insbesondere in den Bereichen Brandschutz (0,4 Mio. Euro) und Ausbau von Radwegen (0,3 Mio. Euro)
- 0,8 Mio. Euro für die Beschaffung von Einsatzfahrzeugen für den Bereich Brandschutz (I3801-1)

Die nachstehende Tabelle enthält eine Übersicht zu den wesentlichen investiven Betätigungsfeldern des Kreises in 2022 und den beiden Vorjahren.



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Schulen	10.284.460 €	23.584.650 €	18.689.690 €	-4.894.960 €	-20,8%
davon					
Digitalpakt	214.887 €	0 €	5.009.000 €	+5.009.000 €	-
Maßnahmen aus KIP bzw. KIP 2	3.209.691 €	1.715.000 €	1.100.000 €	-615.000 €	-35,9%
Baumaßnahmen	5.446.511 €	18.280.000 €	9.489.000 €	-8.791.000 €	-48,1%
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.390.999 €	2.430.150 €	3.066.190 €	+636.040 €	+26,2%
Investitionsfördermaßnahmen	22.372 €	1.159.500 €	25.500 €	-1.134.000 €	-97,8%
Kreisstraßen, Radverkehrsförderung	7.827.905 €	6.820.000 €	5.280.000 €	-1.540.000 €	-22,6%
Verwaltung	519.224 €	2.552.100 €	3.888.300 €	+1.336.200 €	+52,4%
davon					
Verwaltungsgebäude	0 €	1.500.000 €	2.309.000 €	+809.000 €	+53,9%
EDV-Ausstattung	116.100 €	600.000 €	860.000 €	+260.000 €	+43,3%
Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung	403.124 €	452.100 €	719.300 €	+267.200 €	+59,1%
Ausstattung GU für Flüchtlinge	1.425 €	10.000 €	93.800 €	+83.800 €	-
Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.644.357 €	7.938.259 €	240.000 €	-7.698.259 €	-97,0%
davon					
Zuführung an die Versorgungsrücklage	163.672 €	165.000 €	165.000 €	0 €	0,0%
Rückerwerb der Kreiskliniken (Asset-Deal)	1.900.000 €	0 €	0 €	0 €	-
Eigenkapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken	0 €	7.635.000 €	0 €	-7.635.000 €	-100,0%
Gesellschaftsgründungen med. Versorgung	0 €	0 €	75.000 €	+75.000 €	-
Vergabe von Darlehen an Gesellschaften	580.685 €	138.259 €	0 €	-138.259 €	-100,0%
Investitionsfördermaßnahmen <sup>80</sup>	153.428 €	325.000 €	567.600 €	+242.600 €	+74,6%
davon					
Kinderbetreuungseinrichtungen	0 €	50.000 €	50.000 €	0 €	0,0%
Brandschutz	93.500 €	170.000 €	412.600 €	+242.600 €	+142,7%
Sportförderung	33.928 €	100.000 €	100.000 €	0 €	0,0%
Sonstige Fördermaßnahmen	26.000 €	5.000 €	5.000 €	0 €	0,0%
Sonstiges (z.B. für Vhs, Katastrophenschutz)	711.743 €	2.452.100 €	1.070.500 €	-1.381.600 €	-56,3%
darunter					
Ausbau des Diemelradwegs R 4	279.039 €	1.400.000 €	0 €	-1.400.000 €	-100,0%
Beschaffung Einsatzfahrzeuge Brandschutz	191.686 €	1.000.000 €	750.000 €	-250.000 €	-25,0%
Beschaffungen Impfzentrum	159.165 €	0 €	250.000 €	+250.000 €	-
<b>Gesamt</b>	<b>22.142.543 €</b>	<b>43.682.109 €</b>	<b>29.829.890 €</b>	<b>-13.852.219 €</b>	<b>-31,7%</b>

## 6.2.1 Teilnahme am Programm Digitale Schule Hessen (Digitalpakt)

Im Jahr 2019 hat der Bund insgesamt 5 Mrd. Euro für eine bessere Ausstattung der Schulen mit digitaler Technik zur Verfügung gestellt.<sup>81</sup> Von den Bundesmitteln gehen 372 Mio. Euro nach Hessen. Die Länder haben sich im Gegenzug zu pädagogischen Maßnahmen und zur Qualifizierung der Lehrkräfte verpflichtet. Bund und Länder haben dazu im Mai 2020 eine Verwaltungsvereinbarung geschlossen.

<sup>80</sup> ohne Investitionsfördermaßnahmen im Schul- oder Kreisstraßenbereich

<sup>81</sup> Digitalinfrastrukturfondsgesetz vom 17. Dezember 2019

Die für Hessen zur Verfügung stehenden Bundesmittel werden mit einem Eigenanteil des Landes und der Schulträger von 25 Prozent anstatt der vom Bund geforderten 10 Prozent aufgestockt, so dass bis 2024 landesweit 496 Mio. Euro für die Verbesserung der digitalen Infrastruktur an den Schulen zur Verfügung stehen. Zur Finanzierung des Eigenanteils wird den öffentlichen Schulträgern und den Ersatzschulträgern ein flankierendes Darlehensprogramm der Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen (WIBank) in Höhe von rund 110 Mio. Euro zur Verfügung gestellt. Zins und Tilgung der Darlehen werden je zur Hälfte vom Land und von den Schulträgern getragen. Unter dem Strich müssen die Schulträger somit 12,5 Prozent des Fördervolumens selbst finanzieren.

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

Nach den ursprünglichen Planungen wurde ein Anteil von 10,4 Mio. Euro für die digitale Vernetzung der Schulgebäude vorgesehen. Der verbleibende Förderbetrag von 2,6 Mio. Euro sollte für die Beschaffung neuer und bei Bedarf auch mobiler Schüler-Endgeräte (z. B. Tablets) sowie Präsentationsmedien eingesetzt werden. Nach den gesetzlichen Regelungen dürfen die Gesamtkosten für mobile Endgeräte 20 Prozent des Gesamtinvestitionsvolumens nicht überschreiten.<sup>82</sup>

Für den Ausbau der digitalen Vernetzung der Schulgebäude muss an den 73 Schulstandorten eine hausinterne, gigabitfähige Breitbandverteilung von der FTTB-Hausanschlussdose bis in alle Klassen- und Fachräume realisiert werden. In vielen Fällen müssen dafür neue und leistungsfähigere Leitungen verlegt, sowie entsprechend dimensionierte aktive Netzwerkkomponenten installiert werden, um die Netzwerktechnik gigabitfähig zu ertüchtigen. In diesem Zuge soll gleichzeitig das WLAN an allen Schulen flächendeckend ausgebaut werden.

Nach der Feststellung des Bedarfs für die Modernisierung der Netzwerkinfrastruktur für alle Schulen und der Erfahrungen hinsichtlich der Entwicklung der Marktpreise für die entsprechenden Handwerkerleistungen und Netzwerkkomponenten hat sich im Laufe des vergangenen Jahres herauskristallisiert, dass die ursprünglich etatisierten 10,4 Mio. Euro für die digitale Vernetzung der Schulgebäude bei Weitem nicht auskömmlich sind. Nach dem Stand der Kalkulationen bei Aufstellung des Haushaltes 2022 werden allein für den Ausbau der Netzwerkinfrastruktur in den Schulen des Landkreises Kassel finanzielle Mittel in einem Umfang von etwa 21,4 Mio. Euro benötigt.

Für die Teilnahme des Landkreises am Programm Digitalpakt Schule folgt daraus, dass

- anders als ursprünglich geplant nun doch keine mobilen Endgeräte aus den Bundes- bzw. Landesmitteln finanziert werden können und

---

<sup>82</sup> § 4 Abs. 1 Nr. 6c HDigSchulG

- nach dem aktuellen Erkenntnisstand allein für die Netzwerkinfrastruktur der Schulen in den Haushalten 2022 und 2023 8,3 Mio. Euro aus originären Mitteln des Landkreises zusätzlich bereitgestellt werden müssen

Mit Blick auf die Beschaffung von digitalen Endgeräten sind jedoch bereits in den Jahren 2020 und 2021 weitere Fördermittel im Rahmen des Digitalpakts zur Verfügung gestellt worden. In 2020 hat der Landkreis Kassel im Rahmen eines Sofortausstattungsprogramms zusätzliche Fördermittel in Höhe von rund 1,2 Mio. Euro zur Beschaffung schulgebundener mobiler Endgeräte erhalten (Annex I). Die Mittel wurden für die Beschaffung von 3.152 Apple iPads inklusive Schutzhülle, Gravur und vorkonfektionierte Softwarelizenz eingesetzt. Die geförderten Endgeräte werden Schülerinnen und Schülern, die für die Teilnahme an unterrichtersetzenden Lernsituationen auf Leihgeräte angewiesen sind, leihweise überlassen.

In 2021 wurden im Rahmen eines zusätzlichen Sofortprogramms weitere 1,3 Mio. Euro zur Verfügung gestellt, um schulgebundene mobile Endgeräte für die Lehrkräfte zu beschaffen (Annex III). Die Leihgeräte sollen genutzt werden, um die Durchführung digitaler Unterrichtsformen sowohl im Präsenzunterricht als auch im Distanzunterricht sowie die Unterrichtsvor- und -nachbereitung zu ermöglichen. Dazu ist ein standardisierter Warenkorb bei der ekom21 eingerichtet worden, der verbindlich für die Beschaffung, Inbetriebnahme sowie den Initialsupport einzusetzen ist, um allen Lehrkräften eine Ausstattung mit einem Leihgerät zu ermöglichen.

Schließlich erhalten die Schulträger auch zusätzliche Digitalpaktmittel für den Ausbau professioneller Strukturen in der IT-Administration (Annex II). Da es sich hierbei dem Grunde nach um Personalkostenerstattungen handelt, wird diese Förderung im Ergebnishaushalt dargestellt (vgl. Abschnitt 5.2.6).

### 6.3 Finanzierungstätigkeit

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

Die Ausgangsgröße für die Ermittlung des Kreditbedarfes ergibt sich aus dem Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionszwecke (ohne Berücksichtigung der Tilgungsanteile von Dritten; siehe Tabelle). Demzufolge besteht für das aktuelle Planjahr aus der Investitionstätigkeit des Kreises ein rechnerischer Finanzierungsbedarf von 28,7 Mio. Euro; 9,1 Mio. Euro weniger als in 2021.

Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (ohne Tilgungsanteile von Dritten)	7.811.462 €	5.907.900 €	1.149.850 €	-4.758.050 €	-80,5%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.142.543 €	-43.682.109 €	-29.829.890 €	+13.852.219 €	-31,7%
<b>Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (= Finanzierungsbedarf)</b>	<b>-14.331.081 €</b>	<b>-37.774.209 €</b>	<b>-28.680.040 €</b>	<b>+9.094.169 €</b>	<b>-24,1%</b>

Die Deckung des genannten Finanzierungsbedarfes für Investitionen soll auch im Jahr 2022 über die Inanspruchnahme von Krediten erfolgen. Darüber hinaus ist für das aktuelle Planjahr die Umschuldung (alternativ: Prolongation) eines Investitionskredites in einem Umfang von rund 0,4 Mio. Euro vorgesehen

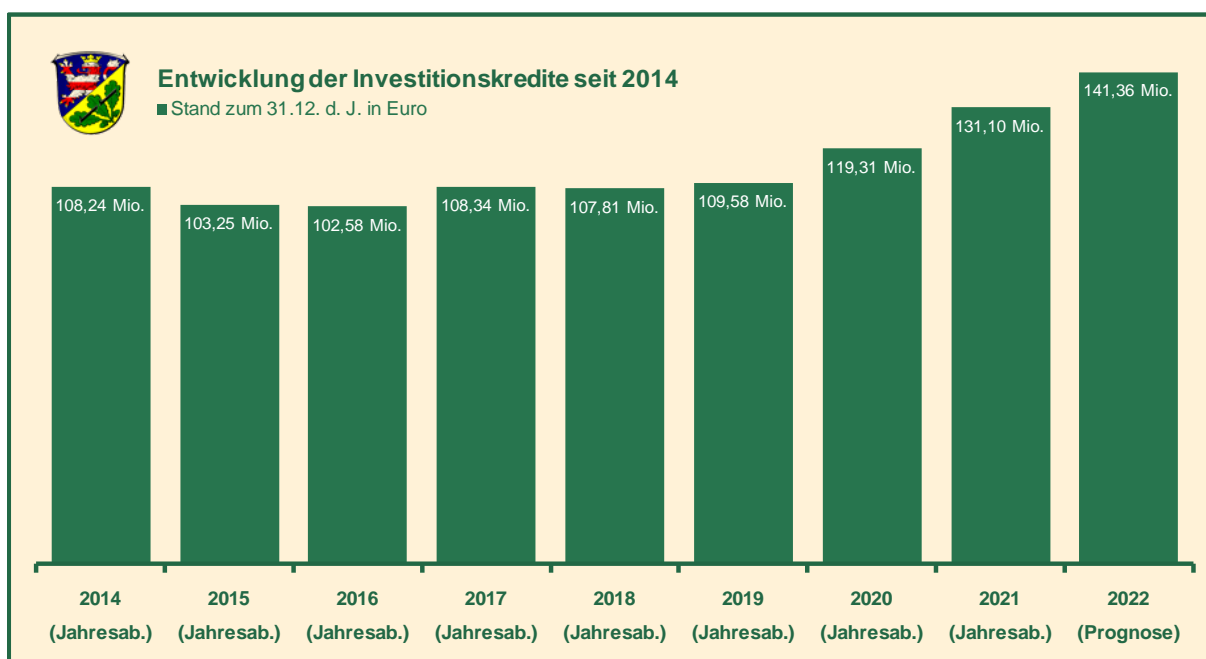
Die Aufnahme von Darlehen aus Abteilung B des Hessischen Investitionsfonds (Schulbaupauschaldarlehen) ist im Jahr 2022 übrigens wiederholt nicht vorgesehen, da gegenwärtig am Kapitalmarkt günstigere Zinskonditionen erzielt werden können.

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Finanzierungsbedarf (sh. oben)	14.331.081 €	37.774.209 €	28.680.040 €	-9.094.169 €	-24,1%
abzgl. Einsatz vorhandener Liquidität	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Kreditbedarf aus Investitionstätigkeit	14.331.081 €	37.774.209 €	28.680.040 €	-9.094.169 €	-24,1%
zzgl. Nachveranschlagung v. Kreditaufnahmen	0 €	3.300.000 €	0 €	-3.300.000 €	-100,0%
zzgl. Umschuldungen	0 €	582.873 €	446.869 €	-136.004 €	-23,3%
<b>Kreditbedarf insgesamt</b>	<b>14.331.081 €</b>	<b>41.657.082 €</b>	<b>29.126.909 €</b>	<b>-12.530.173 €</b>	<b>-30,1%</b>

Demgegenüber stehen Tilgungsleistungen für Investitionskredite im Haushaltsjahr 2022 in einem Umfang von etwas mehr als 8,5 Mio. Euro (ohne Umschuldungen und Eigenanteil zur Hessenkasse). Die für 2022 vorgesehene Ermächtigung zur Aufnahme von neuen Investitionskrediten in Höhe von 28,7 Mio. Euro (ohne Umschuldungen) übersteigt damit die Gesamtsumme der Tilgungsleistungen für die bereits bestehenden Investitionskredite um 20,1 Mio. Euro. Somit ist in der vorgenannten Höhe eine planerische **Nettoneuverschuldung** für das Jahr 2022 vorgesehen.

### 6.3.1 Entwicklung der Investitionskredite

Das Gesamtvolumen der Investitionskredite ist im zurückliegenden Jahrzehnt in etwa konstant geblieben, steigt seit dem Jahr 2021 jedoch merklich an (siehe nachstehende Grafik).



Die Konstanz der Investitionsdarlehen bis 2019 ist im Zusammenhang mit dem Nettoneuverschuldungsverbot gemäß der zwischenzeitlich ausgelaufenen Leitlinie zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte vom 06.05.2010 zu sehen. Demzufolge durften Kommunen mit „anhaltend defizitärer Haushaltswirtschaft“ neue Kreditaufnahmen für Investitionen maximal in der Höhe veranschlagen, in der die bereits bestehenden Kredite getilgt wurden.

Aufgrund der zuletzt deutlich intensivierten Investitionstätigkeit des Kreises (vgl. Abschnitt 6.2) und der Kapitalzuführungen zugunsten des Eigenbetriebs Kliniken sind die Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen im Jahr 2021 deutlich angestiegen (+11,8 Mio. Euro). Korrespondierend zu dem kontinuierlich hohen Niveau des Finanzierungsbedarfs aus dem Investitionsprogramm des Landkreises Kassel für die Jahre 2021 bis 2025<sup>83</sup> ist in den kommenden Jahren mit einer weiteren starken Zunahme der Verschuldung zu rechnen. Für den Stichtag 31.12.2022 wird nach den aktuellen Prognosen über die tatsächlichen Kreditaufnahmen in 2022 mit einem Schuldenstand aus Investitionsdarlehen von 141,4 Mio. Euro gerechnet.<sup>84</sup> Das entspräche einem Zuwachs in Höhe von +10,3 Mio. Euro.

#### **6.4 Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen**

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

Die Neuregelung des § 3 Abs. 3 GemHVO war erstmals für die Aufstellung der kommunalen Haushalte für das Jahr 2018 anzuwenden und wurde zwischenzeitlich auch in die Gemeindeordnung aufgenommen.<sup>85</sup> Seit dem Haushaltsjahr 2019 muss neben der Tilgung der Investitionskredite auch der jährliche Eigenbeitrag des Kreises von 5,9 Mio. Euro zum Sondervermögen Hessenkasse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden (vgl. Abschnitte 3.2 und 6.4).<sup>86</sup>

Im Zuge des sogenannten „Corona-Kommunalpaket“ des Landes<sup>87</sup> wurde den am Entschuldungsprogramm der Hessenkasse teilnehmenden Kommunen ohne Antragsstellung eine Ratenpause für das zweite Halbjahr 2020 eingeräumt. Für den Landkreis Kassel bedeutete das eine Entlastung des Finanzhaushaltes im Jahr 2021 um rund 2,9 Mio. Euro. Die gestundeten Beitragszahlungen müssen jedoch in den Jahren 2022 bis 2026 zu je einem Fünftel nachgezahlt werden, so dass aktuell rund 6,5 Mio. Euro entrichtet werden müssen.<sup>88</sup>

---

<sup>83</sup> vgl. Teil F dieses Haushaltsplans

<sup>84</sup> einschl. Sonderbeiträge für Investitionsfonds-B-Darlehen; vgl. Übersicht zum voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten in Teil H dieses Haushaltsplans (Übersichten und Anlagen)

<sup>85</sup> § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO

<sup>86</sup> vgl. Fußnote 85

<sup>87</sup> Corona-Kommunalpaket-Gesetz vom 30.06.2020

<sup>88</sup> § 2 Abs. 6 Hessenkassengesetz

Die Vorgabe zur Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen konnte in den Jahren 2018 bis 2020 vollumfänglich erfüllt werden. Vor dem Hintergrund der Belastung des Kreishaushaltes aus der Übernahme der Kreiskliniken, der Corona-Pandemie und den permanent steigenden Zuschussbedarf für Soziales und Jugend ist die seit dem Planjahr 2021 allerdings nicht mehr der Fall (siehe nachstehende Tabelle).

Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung	2020 (Ergebnis)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	Differenz 2022 zu 2021	
				abs.	in %
Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.753.156 €	2.923.378 €	-2.556.335 €	-5.479.713 €	-187,4%
abzgl. Eigenbeitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-2.947.662 €	-5.895.325 €	-6.484.858 €	-589.533 €	+10,0%
abzgl. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (ohne Umschuldungen)	-6.754.729 €	-7.931.350 €	-8.540.332 €	-608.982 €	+7,7%
zzgl. Tilgungszuschüsse von Dritten (SIP, KIP und 2. PEG Schulen)	1.428.346 €	1.500.846 €	1.506.447 €	+5.601 €	+0,4%
<b>Saldo</b>	<b>8.479.110 €</b>	<b>-9.402.451 €</b>	<b>-16.075.078 €</b>	<b>-6.672.627 €</b>	<b>-</b>

Vor dem Hintergrund der gegenwärtigen Krisensituation hat das Land den hessischen Kommunen mit Finanzplanungserlass 2022 vom 27.09.2021<sup>89</sup> wie bereits im Vorjahr eingeräumt, dass der Ausgleich des Finanzhaushaltes auch im Jahr 2022 auch aus dem zum Jahresbeginn vorhandenen, ungebundenen Liquiditätsbestand sichergestellt werden kann, ohne dass es hierfür der Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bedarf. In dem Erlass wurde weiterhin geregelt, dass der gemäß § 106 Abs. 1 Satz 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit und der Vermeidung von Liquiditätskrediten vorzuhaltende „Liquiditätspuffer“ teilweise zum Ausgleich des Finanzhaushaltes eingesetzt werden darf (vgl. Abschnitt 3.4).

Der Landkreis Kassel wird die Ausnahmeregelungen des Finanzplanungserlasses im Rahmen seiner Haushaltsplanung für das Jahr 2022 in Anspruch nehmen und das o. g. Defizit im Finanzhaushalt in Höhe von 16,1 Mio. Euro aus dem Bestand an ungebundenen „flüssigen Mitteln“ zum Stichtag 31.12.2021 finanzieren. Weitere Ausführungen zur planerischen Entwicklung des Liquiditätsbestands in 2022 enthält der nachstehende Abschnitt bzw. mit Blick auf den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung Teil F dieses Haushaltsplans.

## 6.5 Entwicklung und Verwendung der Liquidität

Neben der neuen Vorgaben zur Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung (seit dem Jahr 2018) und des Eigenanteils zur Hessenkasse (seit 2019) wurden die hessischen Kommunen im Zuge der Hessenkasse-Gesetzgebung dazu verpflichtet, zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit eine Liquiditätsreserve in Höhe von zwei Prozent der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei zurückliegenden Jahre zu bilden (vgl. Abschnitt 3.3).<sup>90</sup> Der Soll-Bestand dieses Puffers für das Jahr 2022 würde demzufolge 6,8 Mio. Euro betragen.

<sup>89</sup> Erlass über die Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2025

<sup>90</sup> § 106 Abs. 1 HGO

<i>Ermittlung des Soll-Bestands der Liquiditätsreserve zum 31.12.2022</i>	<i>Betrag</i>
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit für das Jahr 2019 (Stand: Jahresabschluss)	325.815.470 €
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit für das Jahr 2020 (Stand: Jahresabschluss)	339.644.197 €
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit für das Jahr 2021 (Stand: Haushalt)	355.275.763 €
<i>Durchschnitt der drei Vorjahre</i>	<i>340.245.143 €</i>
<b><i>Höhe des Soll-Bestandes (2% des Drei-Jahres-Durchschnitts)</i></b>	<b><i>6.804.903 €</i></b>

Nach dem Finanzplanungserlass 2022 ist es angesichts der aktuellen Krisenlage gerechtfertigt, den Puffer bis zum Jahresende (planerisch) nicht mehr vollständig vorhalten zu können und das darin enthaltene Liquiditätspotenzial zumindest teilweise für den Ausgleich des Finanzhaushaltes einzusetzen (vgl. vorstehender Abschnitt).

Der Liquiditätsbestand des Landkreises Kassel lag zum Abschlussstichtag 2021 bei 17,6 Mio. Euro. Von dieser Summe ist bereits ein Teilbetrag für Auszahlungen im Jahr 2022 (oder später) gebunden, z. B. für die Inanspruchnahme von übertragenen Haushaltsermächtigungen oder Rückstellungen (gebundene Liquidität), und kann daher nicht zur Finanzierung der Kreditilgung im Jahr 2022 eingesetzt werden.

Dem stehen allerdings auch Forderungen des Kreises in beträchtlicher Höhe gegenüber. So hat der Kreis bis zum 31.12.2021 nur Kostenerstattungen für das Impfzentrum bis August 2021 und lediglich Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz für die ersten beiden Quartale des Jahres 2021 erhalten. Aus der Realisierung dieser Forderungen sind entsprechend hohe Liquiditätszuflüsse zu erwarten. Außerdem ist im Abschlussjahr 2021 ein Finanzierungsbedarf für Investitionen entstanden, der noch durch eine entsprechende Kreditaufnahme gedeckt werden muss.

Es ist vor diesem Hintergrund nicht ausgeschlossen, dass sich aus der Bereinigung des vorgenannten Liquiditätsbestands (Kürzung um gebundene Liquidität; Ergänzung um ausstehende Liquiditätszuflüsse) sogar eine bessere Liquiditätslage des Kreises herauskristallisiert, als es der nominale Stand der Konten und Zahlstellen des Kreises zum Stichtag 31.12.2021 annehmen lässt.

Der tatsächliche Umfang der Zahlungsmittel, der am 31.12.2021 für die Leistung entsprechender Auszahlungen zweckgebunden war, sowie das Volumen der zeitlich verzögerten Liquiditätszuflüsse kann jedoch erst im Laufe der kommenden Jahresabschlussarbeiten für das Jahr 2021 (z. B. nach Bildung von Rückstellungen, Übertragung von Haushaltsermächtigungen bzw. Vorliegen der Kostenübernahmebescheide für das Impfzentrum oder der Ermittlung des Kreditbedarfs) ermittelt werden. In jedem Fall übersteigen die flüssigen Mittel am 31.12.2021 auch nach deren Bereinigung den vom Gesetzgeber geforderten Bestand der Liquiditätsreserve immer noch deutlich.

Unter Berücksichtigung des tatsächlichen, unbereinigten Geldbestandes zum 01.01.2022 ergibt sich ein planerischer Zahlungsmittelendbestand zum 31.12.2022 in Höhe von 1,5 Mio. Euro.<sup>91</sup> Damit kann der vom Gesetzgeber geforderte Mindestbestand von 6,8 Mio. Euro (Liquiditätsreserve) planerisch nicht mehr vorgehalten werden. Es wird jedoch im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung wieder mit einem deutlichen Aufwuchs des Liquiditätsbestandes gerechnet (siehe nachfolgender Abschnitt).

<sup>91</sup> vgl. Position 40 des Finanzhaushaltes



<i>Entwicklung der Liquidität im Jahr 2021</i>	<i>Betrag</i>
tatsächlicher Zahlungsmittelbestand am 01.01.2021	17.622.511 €
geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln gem. Finanzhaushalt (Pos. 39)	-16.075.078 €
<b><i>Prognose der Liquiditätsausstattung des Landkreises Kassel am 31.12.2021</i></b>	<b>1.547.433 €</b>

Zur Überbrückung kurzfristiger Liquiditätsschwankungen wird in § 4 der Haushaltssatzung für das Jahr 2022 erneut eine Ermächtigung zur Aufnahme von Liquiditätskrediten bis zu einem Höchstbetrag von 20,0 Mio. Euro aufgenommen. Die Ermächtigung wird damit angesichts der deutlich verschlechterten Ausgangslage um 10,0 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr angehoben.

Seit der Ablösung des alten Kassenkreditbestandes im Rahmen des Entschuldungsprogramms der Hessenkasse im September 2017 hat der Landkreis Kassel nur für einen Kalendertag<sup>92</sup> einen geringen Liquiditätskredit in Anspruch nehmen müssen. Wegen der gestiegenen Unwägbarkeiten in der Liquiditätsentwicklung ist die Aufnahme einer Liquiditätskreditermächtigung für die Bewältigung unvorhergesehener, kurzfristiger Liquiditätsengpässe weiterhin erforderlich. Es wird jedoch weiterhin angestrebt, die Ermächtigung nach Möglichkeit nicht in Anspruch nehmen zu müssen.

---

<sup>92</sup> am 30.09.2021



## 7. Ergebnis- und Finanzplanung bis 2025

Nach § 101 HGO i. V. m. § 9 GemHVO hat der Landkreis Kassel seiner Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde zu legen. Das erste Planungsjahr der Finanzplanung ist das laufende Haushaltsjahr.

Gemäß § 9 Abs. GemHVO besteht die Ergebnis- und Finanzplanung aus einer Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen und des geplanten Ergebnisses des Ergebnishaushaltes sowie aus einer Übersicht über die Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses oder Zahlungsmittelfehlbedarfes aus laufender Verwaltungstätigkeit, der Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträge, der vorgesehenen Einzahlungen aus der Veränderung von Vermögensgegenständen und von Finanzanlagen sowie der Investitionsauszahlungen, der Tilgungen, der Aufnahme von Krediten und Anleihen des Finanzhaushaltes.

Der mittelfristigen Finanzplanung ist ein Investitionsprogramm zugrunde zu legen, in dem die im Planungszeitraum vorgesehenen Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen nach Jahresabschnitten aufzunehmen sind.<sup>93</sup> Jeder Jahresabschnitt soll die fortzuführenden und die neuen Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen mit den auf das jeweilige Jahr entfallenden Teilbeträgen wiedergeben. Dem beigefügten Finanzplan für den Planungszeitraum 2021 bis 2025 liegt das am 10.02.2021 vom Kreistag beschlossene Investitionsprogramm zugrunde, das nach neuen Gegebenheiten fortgeschrieben und um die Auszahlungen des Jahres 2025 ergänzt wurde.<sup>94</sup>

Mit der jüngsten Überarbeitung der Hinweise zur GemHVO<sup>95</sup> wurde festgelegt, dass die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ab dem Jahr 2022 in den Ergebnis- und Finanzhaushalt integriert wird. Die entsprechenden Muster wurden dahingehend erweitert, dass nunmehr auch die Folgejahre darzustellen sind.<sup>96</sup> Vor diesem Hintergrund enthält der Haushaltsplan beginnend ab dem Haushaltsjahr 2021 keinen eigenständigen Abschnitt mehr für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung.

Im Gegensatz zum Haushaltsplan stellt die Ergebnis- und Finanzplanung ein Planungsinstrument dar, das keine unmittelbare Verbindlichkeit beansprucht. Dies zeigt sich unter anderem darin, dass diese Planung dem Kreistag nicht zur Beschlussfassung, sondern nur zur Unterrichtung vorzulegen ist.<sup>97</sup> Die Ergebnis- und Finanzplanung legt keine haushaltspolitischen Entscheidungen fest, sondern zeigt lediglich auf, wie sich die finanzielle Situation des Landkreises im Planungszeitraum unter den zurzeit herrschenden bzw. künftig abzusehenden Rahmenbedingungen entwickeln sollte bzw. könnte. Sie soll dem Kreistag Orientierungshilfen für haushaltswirksame Entscheidungen geben. Die konkrete Umsetzung der in der Ergebnis- und Finanzplanung dokumentierten Zahlen erfolgt jeweils erst im Zusammenhang mit der Aufstellung der Haushaltspläne und deren Vollzug.

Die Finanzplanung soll zu einer mittelfristigen Absicherung der Haushaltspolitik und der Aufgabenplanung beitragen. Die Eckdaten der Finanzplanung können helfen, Fehleinschätzungen vorzubeugen und finanziell bedeutsame Beschlüsse im Gesamt-

---

<sup>93</sup> § 101 Abs. 3 HGO i. V. m. § 9 Abs. 2 GemHVO

<sup>94</sup> vgl. Teil F dieses Haushaltsplans

<sup>95</sup> Erlass vom 27.09.2021

<sup>96</sup> vgl. Teil D dieses Haushaltsplans

<sup>97</sup> § 101 Abs. 4 HGO

rahmen zu verdeutlichen. Änderungen in den gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen aufgrund konjunktureller Schwankungen, weitere mögliche gesetzliche Neuregelungen sowie die tatsächliche Entwicklung des Steueraufkommens können zu abweichenden Ergebnissen führen.

## 7.1 Annahmen zur Entwicklung des KFA

Bei der Aufstellung und Fortschreibung der fünfjährigen Ergebnis- und Finanzplanung sollen die vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport im Einvernehmen mit dem Hessischen Ministerium der Finanzen (HMdF) gem. § 101 Abs. 2 HGO mit Erlass vom 27.09.2021 bekannt gegebenen Orientierungsdaten berücksichtigt werden.

Die relevante Entwicklung der kommunalen Steuereinnahmen sowie des KFA wird vom Land wie folgt eingeschätzt:

Steuereinnahmen	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent			
	2022	2023	2024	2025
Gemeindeanteil an der Lohnsteuer, veranlagter Einkommensteuer, Zinsabschlag	+5,5	+5,5	+6,0	+5,5
Kompensationsmittel Familienlastenausgleich	+3,0	+3,0	+3,0	+2,5
Gemeindeanteil an Steuern vom Umsatz	-13,0	+2,5	+2,0	+1,5
Gewerbesteuer (brutto)	+2,0	+8,5	+7,0	+4,5
Grundsteuer A	0,0	0,0	0,0	0,0
Grundsteuer B	+1,0	+1,0	+1,0	+1,0

Kommunaler Finanzausgleich	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent			
	2022	2023	2024	2025
KFA-Ausgleichsvolumen	+5,5	0,0	-0,5	+3,5
Umlagegrundlagen	keine Prognose möglich			

Ausgaben	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent			
	2022	2023	2024	2025
Gewerbesteuerumlagen	+2,0	+8,5	+7,0	+4,5
Heimatumlage	+2,0	+8,5	+7,0	+4,5

Hierbei ist jedoch zu beachten, dass aufgrund der systematischen Neuausrichtung des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) seit dem Ausgleichsjahr 2016 keine Prognosen bezüglich der Entwicklung der Umlagegrundlagen für die Kreis- und Schulumlage mehr gemacht werden können.

Für die Ertragslage des Landkreises Kassel im Finanzplanungszeitraum bis 2025 ist die Entwicklung der Kreisumlagegrundlagen allerdings von maßgeblicher Bedeutung, während die im Rahmen der Orientierungsdaten mitgeteilten Positionen (siehe oben) doch eher auf den Informationsbedarf der Städte und Gemeinden zugeschnitten und in der Folge nur bedingt verwertbar sind.

Die Kalkulation der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung im Rahmen der Aufstellung des Haushaltes 2022 erfolgte auf Basis der nachstehenden Prognose über die Entwicklung der Kreisumlagegrundlagen bis zum Jahr 2025:

<b>Kommunaler Finanzausgleich</b>	<i>Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent</i>			
	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Kreisumlagegrundlagen	+1,5	+6,0	+3,5	+1,0

Die Prognose über den deutlichen Anstieg der Kreisumlagegrundlagen im Planjahr 2023 erfolgte auf Grundlage der Annahme, dass sich die Steuereinnahmen der Städte und Gemeinden im maßgeblichen Bezugszeitraum von der pandemiebedingten Eintrübung der Vorjahre wieder erholen. Diese Annahme wird durch die Prognose des HMdF zur Entwicklung der Gewerbesteuererinnahmen aus den o. a. Orientierungsdaten gestützt (+ 8,5 % gegenüber dem Jahr 2022).

Außerdem fällt im Ausgleichsjahr 2023 die Kreditierung der Schlüsselzuweisungen für die Gruppen der Landkreise und kreisangehörigen Gemeinden weg.<sup>98</sup> Der Landkreis profitiert hiervon nicht nur durch den Anstieg der Schlüsselmasse für die Landkreise, sondern auch mittelbar, weil die gemeindlichen Schlüsselzuweisungen in die Kreisumlagegrundlagen eingerechnet werden.

Die Erträge aus der Kreis- und Schulumlage wurden im Übrigen bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums auf der Grundlage eines gleichbleibenden Gesamthebesatzes von 51,0 % berechnet.

## **7.2 Weitere Annahmen für die Ergebnis- und Finanzplanung bis 2025**

Im Rahmen der jährlichen Haushaltsplanungen werden die Fachbereiche und Sonderfachdienste dazu aufgefordert, nicht nur für das aktuelle Planjahr, sondern auch für den gesamten Zeitraum der mittelfristigen Ergebnisplanung Ansatzkalkulationen vorzunehmen und Mittelanmeldungen abzugeben. Das gilt selbstverständlich auch für die Zusammenstellung des Investitionsprogramms. Allerdings nehmen verständlicherweise mit der zeitlichen Distanz zum Prognosejahr auch die Unsicherheiten über zukünftige Entwicklungen und ihre Auswirkungen auf den Kreishaushalt zu.

Unwägbarkeiten bestehen insbesondere über die Zukunft des Eigenbetriebs Kliniken und der daraus folgenden Belastung für den Kernhaushalt. Für die mittelfristige Ergebnisplanung wurde angenommen, dass ab dem Jahr 2023 nur noch ein Fehlbetrag für den Klinikstandort Wolfhagen aus dem Kernhaushalt abgedeckt werden muss bzw. dass der Krankenhausbetrieb am Standort Hofgeismar zusammen mit einem externen Partner gestaltet wird. Die Aufwendungen für die Verlustabdeckung gehen daher planerisch in 2023 auf 4,7 Mio. Euro zurück. Bis 2025 wird von einem eher moderaten Rückgang bis auf 4,5 Mio. Euro ausgegangen.

Mit Blick auf die Bereiche „Soziales und Jugend“ (einschließlich LWV-Umlage), die den Landkreishaushalt im besonderen Maße prägen, wird von einem moderaten Anstieg

<sup>98</sup> In der Ursprungsberechnung zum KFA 2020 hätte nur die Gruppe der kreisfreien Städte vom Aufwuchs der Schlüsselzuweisungen gegenüber dem Jahr 2019 profitiert (+0,4 Mrd. Euro. Deswegen wurde seinerzeit festgelegt, dass 40 % des Aufwuchses zunächst an die beiden anderen Gruppen ausgekehrt werden. Im Gegenzug müssen die Landkreise und kreisangehörigen Gemeinden in den Jahren 2021 und 2022 zugunsten der kreisfreien Städte auf Schlüsselzuweisungen verzichten.

des Zuschussbedarfs von 130,7 Mio. Euro im Haushalt 2022 (vgl. Abschnitt 5.3.3) bis auf 134,8 Mio. Euro im Jahr 2025 ausgegangen. Allerdings sind die Ausgaben- und Fallzahlentwicklung bei vielen Hilfeleistungen über einen solch langen Zeitraum nur schwer prognostizierbar. Das gilt insbesondere für die mittel- bis langfristigen Entwicklungen in der Jugendhilfe und im Flüchtlingsbereich. Die Landkreise sind an dieser Stelle außerdem dem künftigen gesetzgeberischen Handeln auf Bundes- und Landesebene mehr oder weniger ausgeliefert.

Im Schulbereich wird mit einem Anstieg des Aufwandsvolumens von 84,1 Mio. Euro in 2022 auf 87,2 Mio. Euro am Ende des Finanzplanungszeitraums gerechnet.<sup>99</sup> Das Budget für das „technische Gebäudemanagement“ wurde bis 2025 auf jährlich rund 8,0 Mio. Euro gedeckelt. Davon entfallen, jährlich schwankend, zwischen 6,4 und 7,0 Mio. Euro auf den Teilhaushalt Schulträgeraufgaben. Zur Stabilisierung der Schulumlagebelastung wird weiterhin mit jährlichen Ausschüttungen aus den ÖPP-Gesellschaften des Kreises kalkuliert.

Bei den Personalauszahlungen<sup>100</sup> wurde schließlich ein jährlicher Aufwuchs von 2 % zugrunde gelegt, wobei für das Impfzentrum in Calden nur für das Jahr 2022 von dem Entstehen von Personalkosten ausgegangen wird. Die Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten<sup>101</sup> wurden aus dem Anlagemodul in der Buchhaltungssoftware ergänzt um investitionsgenaue Berechnungen im Rahmen der Aufstellung des Investitionsprogramms kalkuliert. Bei der Prognose der Tilgungsleistungen für Investitionskredite<sup>102</sup> wurde von einer periodenversetzten Aufnahme der Darlehen ausgegangen.

### **7.3 Erzielung des Haushaltsausgleichs und Erhaltung der Liquidität**

Die Gebote zur Erreichung des Haushaltsausgleichs im Ergebnis- und im Finanzhaushalt und zur Vorhaltung eines Liquiditätspuffers gelten grundsätzlich auch für den gesamten Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung. Sofern finanzplanerisch Fehlbeträge in Ergebnis- oder Finanzhaushalt entstehen, die nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften nicht ausgeglichen werden können, bzw. bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums kein Liquiditätsbestand prognostiziert wird, muss ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden.

Im Zuge der pandemiebedingten Belastungen der kommunalen Haushalte hat das Land nicht nur für den Haushalt 2022, sondern auch für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung klargestellt, unter welchen Bedingungen auf die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts verzichtet werden kann (vgl. Abschnitt 3.4). Gemäß den am 14.12.2021 erlassenen Hinweisen zu § 92a Abs. 1 Nr. 2 HGO ist eine Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts nur dann anzunehmen, wenn sich für den fünfjährigen Planungszeitraum der Ergebnis- und Finanzplanung insgesamt jeweils durch Saldierung der jahresbezogenen Planwerte im Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung der ordentlichen Rücklage ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis oder unter Einbezug des vorhandenen, ungebundenen Liquiditätsbestands ein Fehlbetrag im Finanzhaushalt ergeben.

---

<sup>99</sup> vor internen Leistungsverrechnungen

<sup>100</sup> ohne Rückstellungen

<sup>101</sup> betrifft nur die Ergebnisplanung

<sup>102</sup> betrifft nur die Finanzplanung

Mit Blick auf den Ergebnishaushalt wird ab dem Jahr 2023 wieder mit der Erzielung von Überschüssen gerechnet. Der 2023er Überschuss übersteigt bereits den Fehlbetrag aus dem Jahr 2022. Zudem kann der Fehlbetrag für das Jahr 2022 ohnehin aus der vorhandenen Ergebnisrücklage ausgeglichen werden.

Im Finanzhaushalt wird ab dem Jahr 2024 wieder mit einem Überschuss bzw. einer Finanzierung der ungedeckten Kredittilgung und des Hessenkassebeitrags aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gerechnet. Allerdings ist im Finanzplanungszeitraum bis 2025 insgesamt die Summe der Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Summe der Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten (unter Berücksichtigung hierfür vorgesehener zweckgebundener Einzahlungen) und an das Sondervermögen Hessenkasse negativ (-15,7 Mio. Euro im Zeitraum 2021 bis 2025; -9,6 Mio. Euro im Zeitraum 2022 bis 2025). Es steht jedoch ein ausreichender Liquiditätsbestand zur Verfügung, um den vorgenannten Zahlungsmittelbedarf abdecken zu können (Stand zum 31.12.2021: 17,6 Mio. Euro).

Der Umfang der Zahlungsmittel, der am 31.12.2021 für die Leistung entsprechender Auszahlungen zweckgebunden war, sowie das Volumen der zeitlich verzögerten Liquiditätszuflüsse kann erst im Laufe der kommenden Jahresabschlussarbeiten für das Jahr 2021 (z. B. nach Bildung von Rückstellungen, Übertragung von Haushaltsermächtigungen bzw. Vorliegen der Kostenübernahmebescheide für das Impfzentrum oder der Ermittlung des Kreditbedarfs) ermittelt werden.

Da der Landkreis aus der ausstehenden Kreditaufnahme zur Finanzierung der Investitionen des Jahres 2021 sowie aus der Realisierung von Forderungen bspw. aus der Abrechnung der Kosten für das Impfzentrum oder ausstehender Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz noch enorme Liquiditätszuflüsse erwartet, ist es nicht unwahrscheinlich, dass sich aus der Bereinigung des Liquiditätsbestands sogar eine bessere Liquiditätslage des Kreises herauskristallisiert, als es der nominale Stand der Konten und Zahlstellen des Kreises zum Stichtag 31.12.2021 annehmen lässt.

Schließlich weist die mittelfristige Finanzplanung einen Finanzmittelbestand am Ende des Planungszeitraums von 9,0 Mio. aus, so dass nicht nur ein negativer Liquiditätsbestand vermieden, sondern auch die nach § 106 Abs. 1 HGO vorzuhaltende Liquiditätsreserve (vgl. vgl. Abschnitt 3.3) planerisch wieder dargestellt werden kann.

## 8. Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel bis 2040

Der Gesetzgeber hat im Rahmen der Novellierung der GemHVO zum 01.01.2012 festgelegt, dass auch die prognostizierte Bevölkerungsentwicklung und deren eventuelle Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen im Vorbericht thematisiert werden sollen.<sup>103</sup>

Grundlage für die im Folgenden dargestellte Prognose zur Entwicklung der Landkreisbevölkerung bis zum Jahr 2040 ist die aktualisierte Fassung der auf die Ebene der Kreise und kreisfreien Städte regionalisierten koordinierten Bevölkerungsvorausberechnung (KBV) des Hessischen Statistischen Landesamtes vom Juni 2019 (auf der Basis der Zahlen von 2018).<sup>104</sup> Bei der Analyse der darin enthaltenen Zahlen gilt es vor dem Hintergrund bestehender Unsicherheitsfaktoren<sup>105</sup> allerdings zu beachten, dass die dargestellten Ergebnisse zunächst lediglich Entwicklungstendenzen abbilden. Auf Landesebene liegt mittlerweile eine Bevölkerungsvorausberechnung für 2060 vor.

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

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

In Folge der sich überdurchschnittlich stark öffnenden Schere zwischen Geburten und Sterbefällen<sup>106</sup> würde der Landkreis Kassel in 2040 die sechstälteste Bevölkerung der 21 hessischen Landkreise haben. Das Durchschnittsalter der Landkreisbevölkerung steigt demnach von 46,6 Jahren in 2018 auf 49,8 Jahre in 2040 (Landesdurchschnitt für 2040: 46,5).

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

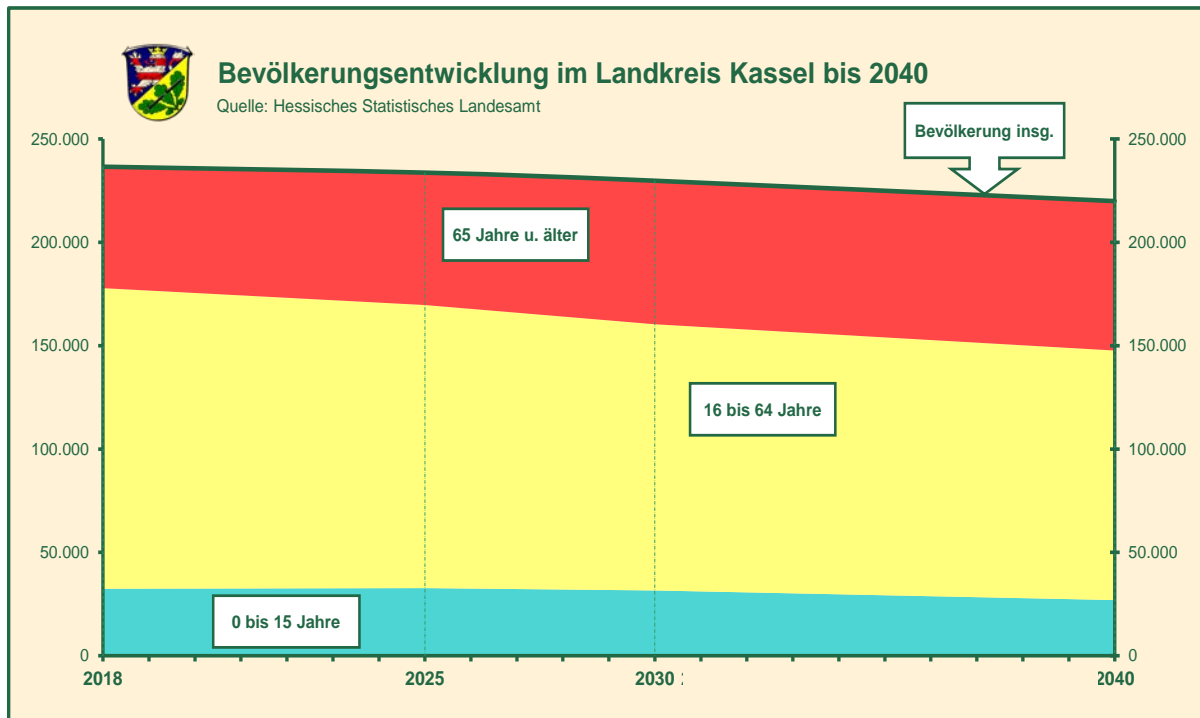
---

<sup>103</sup> § 6 Abs. 2 GemHVO

<sup>104</sup> Quelle: [www.statistik-hessen.de](http://www.statistik-hessen.de).

<sup>105</sup> Zu den Unsicherheitsfaktoren zählen insbesondere die zu Grunde gelegten Annahmen über die Entwicklung von Bevölkerungskomponenten wie Geburten und Sterbefällen und die recht kleinräumige Regionalisierung auf Kreisebene.

<sup>106</sup> Laut den Ergebnissen der letzten KBV ist der Saldo zwischen Geborenen und Gestorbenen im Landkreis Kassel im Zeitraum vom 2018 bis 2040 nach dem Werra-Meißner-Kreis und dem Vogelsbergkreis der drittschlechteste in Hessen.



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

## 8.1 Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen

Am 31.12.2020 lebten im Landkreis Kassel 237.007 Menschen – 243 Einwohner mehr als noch ein Jahr vorher. Die Zahl der Einwohner ist damit erneut um 0,1 Prozent gestiegen. Seit 2011 ist die Einwohnerzahl des Landkreises um rund 1 Prozent gestiegen. Diese relativ stabile Entwicklung kann aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass sich die Zahlen aufgrund der Altersentwicklung in den nächsten Jahren wieder nach unten bewegen werden.

Die Entwicklung in den einzelnen Kreisteilen ist weiterhin unterschiedlich. Während die Zahl der Einwohner im Altkreis Kassel weiter steigt (um 517) geht sie in der Region Hofgeismar (um 293) zurück. Der Altkreis Wolfhagen blieb im Jahr 2020 stabil (plus 19).

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

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

Der Landkreis reagiert darauf mit einer Reihe von Erweiterungs- und Neubauten wie z. B. in Kaufungen und Wolfhagen. Baumaßnahmen bzw. Überbrückungslösungen mit Unterrichts-Containern betreffen eine Vielzahl von Grundschulen im Landkreis.

Mit Blick auf den Immobilienmarkt im Landkreis Kassel lässt sich auch im Jahr 2022 feststellen, dass sich die historisch niedrigen Zinsen bemerkbar machen. Weiterhin dominiert wird der Immobilienmarkt im Landkreis vom Kauf und Verkauf von bebauten Grundstücken. Sie bilden mit über 70 Prozent das größte Marktsegment. Bei gleichem Geldumsatz geht die Anzahl der Verkäufe leicht zurück. Das heißt: Die Immobilienpreise steigen. Der Immobilienmarkt stellt einen der stärksten Wirtschaftszweige in der Region dar. Rund 465 Millionen Euro wurden 2019 allein im Landkreis Kassel umgesetzt (Der Immobilienmarktbericht für das Jahr 2021 wird erst im Laufe des Jahres 2022 erscheinen – deshalb liegen keine neueren Daten vor). Auch für Eigenheime, die vor 1919 errichtet wurden, findet sich so ein Markt. Selbst tendenziell schwierige Objekte unter 50.000 Euro werden verkauft. Im Jahr 2019 waren es 53 (Vorjahr: 77).

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

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

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

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

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

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



Nach einer ersten Vorstudie lief bis Ende 2021 eine vertiefende Untersuchung für den Versorgungsbereich Hofgeismar, um die Grundlage für zukunftsfähige Strukturen zu erhalten. Die Ergebnisse dieser Untersuchung werden im Frühjahr 2022 vorliegen. Die Sicherung der beiden Krankenhausstandorte Hofgeismar und Wolfhagen und die Entwicklung eines tragfähigen medizinischen Konzepts für die beiden Kliniken werden dazu beitragen, die gesundheitliche Versorgung im Landkreis zu verbessern.

Mit der Beschlussfassung zum Kreisentwicklungskonzept durch den Kreistag am 2. November 2021 geht die Erarbeitung des Konzepts in die nächste Phase, bei der die eingegangenen Hinweise und Änderungswünsche der im Kreistag vertretenen Fraktionen diskutiert werden. Die Ergebnisse dieser Diskussion werden im Frühjahr 2022 vorliegen.

Auch aktuell nutzt der Landkreis Kassel zur Sicherung der Attraktivität des ländlichen Raums europäische Förderprogramme. Im Jahr 2022 ist der Landkreis in einem vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge mit EU-Mitteln kofinanzierten Projekt aktiv, das sich mit der Integration von Menschen mit Migrationshintergrund beschäftigt. In weiteren EU-Projekten geht es um die Unterstützung von regionalen Kulturorten und Kulturorganisationen, um die Stärkung der digitalen Kompetenz im ländlichen Raum sowie die Unterstützung eines Landkreises in der Republik Moldawien beim Aufbau eines Entsorgungszentrums. Der Landkreis nutzt dabei die Europäischen Förderprogramme ERASMUS+ und AMIF sowie Fördermittel des Ministeriums für Wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung.

# C **Haushaltssatzung**



# HAUSHALTSSATZUNG

## des Landkreises Kassel für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 52 Abs. 1 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBL. I 2005, S. 183), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11.12.2020 (GVBl. S. 915), in Verbindung mit § 98 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBL. I S. 142) zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11.12.2020 (GVBl. S. 915) hat der Kreistag am 28.03.2022 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr **2022** wird

#### *im Ergebnishaushalt*

##### im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	<b>400.971.541</b>
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<b>407.809.763</b>
mit einem Saldo von	<b>6.838.222</b>

##### im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	<b>0</b>
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<b>0</b>
mit einem Saldo von	<b>0</b>
mit einem Fehlbedarf von	<b>6.838.222</b>

#### *im Finanzhaushalt*

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	<b>-2.556.335</b>
---	-------------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<b>2.656.297</b>
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<b>29.829.890</b>
mit einem Saldo von	<b>-27.173.593</b>

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	<b>29.126.909</b>
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	<b>15.472.059</b>
mit einem Saldo von	<b>13.654.850</b>

mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	<b>-16.075.078</b>
---	--------------------

festgesetzt.

**§ 2**

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2022 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

**28.680.040 Euro**

festgesetzt.

**§ 3**

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** im Haushaltsjahr 2022 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

**36.130.000 Euro**

festgesetzt.

**§ 4**

Der **Höchstbetrag der Liquiditätskredite**, die im Haushaltsjahr 2022 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

**20.000.000 Euro**

festgesetzt.

**§ 5**

1. Die Umlagehebesätze für die **Kreisumlage** werden wie folgt festgesetzt:
  - a) Kreisumlage von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden ..... **30,20 v.H.**
  - b) Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden ..... **20,80 v.H.**
  - c) Kreisumlage vom Forstgutsbezirk Reinhardswald ..... **85,00 v.H.**der Umlagegrundlagen nach § 50 des Finanzausgleichsgesetzes (FAG).
2. Die Umlagen zu 1. a) und b) werden mit je einem Zwölftel der Jahresbeträge am 15. eines jeden Monats fällig; zu 1. c) der Gesamtbetrag der Umlage am 01.07.2022.
3. Der Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) wird nach § 50 Abs. 3 FAG kostendeckend auf der Grundlage der Plandaten des Haushaltsplanes 2022 festgesetzt.

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

## § 6

Ein **Haushaltssicherungskonzept** wurde nicht beschlossen.

## § 7

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

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

## § 8

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

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

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

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

2. **a)** im Ergebnishaushalt

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

- b)** im Finanzhaushalt

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

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

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

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

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

**§ 9**

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

**§ 10**

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

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

Kassel, 28.03.2022

**LANDKREIS KASSEL  
DER KREISAUSSCHUSS**



Siebert  
Landrat

# D

## **Gesamtplan**

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



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Ergebnishaushalt								
Landkreis Kassel								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.222.213	-2.378.578	-2.480.359	-2.427.519	-2.426.394	-2.426.019
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.505.010	-6.553.625	-6.762.475	-6.740.725	-6.690.725	-6.640.725
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.659.351	-13.502.326	-26.936.687	-15.257.287	-15.425.287	-15.445.587
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-176.050.076	-175.869.788	-178.497.829	-189.195.873	-195.810.830	-197.766.968
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-32.077.803	-29.944.636	-29.731.160	-29.666.160	-29.646.160	-29.636.160
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-118.516.230	-125.240.948	-138.956.659	-137.458.353	-135.294.424	-136.336.308
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-10.955.422	-9.950.928	-9.620.525	-9.664.136	-8.746.747	-8.158.819
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.563.000	-2.084.870	-2.741.277	-2.075.677	-2.078.316	-2.084.098
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-365.549.105</b>	<b>-365.525.699</b>	<b>-395.726.971</b>	<b>-392.485.730</b>	<b>-396.118.883</b>	<b>-398.494.684</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.762.262	73.852.900	77.597.500	78.243.398	79.836.443	81.475.869
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.302.401	4.669.800	5.818.500	5.865.070	5.922.739	6.001.580
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.402.742	65.907.265	82.054.958	67.646.204	65.991.567	65.248.808
14	66	Abschreibungen	10.794.213	11.909.502	12.459.056	13.594.539	14.687.979	15.483.825
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	32.160.001	34.599.963	38.281.744	37.205.763	37.489.811	37.960.852
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	45.129.822	47.100.006	50.927.840	51.443.246	51.964.062	52.490.239
17	72	Transferaufwendungen	117.811.761	122.906.356	127.341.200	127.380.360	125.967.746	124.543.219
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.799.757	4.501.861	10.281.630	4.728.630	4.628.130	4.527.630
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>358.162.959</b>	<b>365.447.653</b>	<b>404.762.428</b>	<b>386.107.210</b>	<b>386.488.477</b>	<b>387.732.022</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-7.386.146</b>	<b>-78.046</b>	<b>9.035.457</b>	<b>-6.378.520</b>	<b>-9.630.406</b>	<b>-10.762.662</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-1.503.509	-3.434.370	-5.244.570	-4.836.720	-4.878.720	-4.920.720
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.654.595	3.245.629	3.047.335	2.966.447	2.933.771	2.894.409
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>2.151.086</b>	<b>-188.741</b>	<b>-2.197.235</b>	<b>-1.870.273</b>	<b>-1.944.949</b>	<b>-2.026.311</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-367.052.614</b>	<b>-368.960.069</b>	<b>-400.971.541</b>	<b>-397.322.450</b>	<b>-400.997.603</b>	<b>-403.415.404</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ord. Aufwendungen (Nr. 19 u. Nr. 22)</b>	<b>361.817.554</b>	<b>368.693.282</b>	<b>407.809.763</b>	<b>389.073.657</b>	<b>389.422.248</b>	<b>390.626.431</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)</b>	<b>-5.235.060</b>	<b>-266.787</b>	<b>6.838.222</b>	<b>-8.248.793</b>	<b>-11.575.355</b>	<b>-12.788.973</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.081.629	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.858.591	0	0	0	0	0
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>1.776.962</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-3.458.098</b>	<b>-266.787</b>	<b>6.838.222</b>	<b>-8.248.793</b>	<b>-11.575.355</b>	<b>-12.788.973</b>
		Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO): Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge... ... aus dem ordentlichen Ergebnis ... aus dem außerordentlichen Ergebnis ... aus dem ordentl. und dem außerordentl. Ergebnis						

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Finanzhaushalt								
Landkreis Kassel								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.858.394	2.378.578	2.480.359	2.427.519	2.426.394	2.426.019
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.837.574	6.553.625	6.762.475	6.740.725	6.690.725	6.640.725
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.306.894	13.502.326	26.936.687	15.257.287	15.425.287	15.445.587
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	175.172.476	175.869.788	178.497.829	189.195.873	195.810.830	197.766.968
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	34.128.596	29.944.636	29.731.160	29.666.160	29.646.160	29.636.160
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	121.377.577	125.240.948	138.956.659	137.458.353	135.294.424	136.336.308
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.599.994	3.434.370	5.244.570	4.836.720	4.878.720	4.920.720
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	2.115.848	1.274.870	1.831.277	1.165.677	1.168.316	1.174.098
<b>09</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)</b>	<b>356.397.353</b>	<b>358.199.141</b>	<b>390.441.016</b>	<b>386.748.314</b>	<b>391.340.856</b>	<b>394.346.585</b>
10	830	Personalauszahlungen	-70.432.309	-74.090.100	-77.966.400	-78.498.998	-80.056.443	-81.644.869
11	831	Versorgungsauszahlungen	-2.974.531	-3.049.800	-3.268.500	-3.325.070	-3.382.739	-3.441.580
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.587.533	-65.907.265	-82.054.958	-67.646.204	-65.991.567	-65.248.808
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-117.321.885	-122.906.356	-127.341.200	-127.380.360	-125.967.746	-124.543.219
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-29.053.097	-34.599.963	-38.281.744	-37.205.763	-37.489.811	-37.960.852
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-44.976.687	-47.100.006	-50.927.840	-51.443.246	-51.964.062	-52.490.239
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.561.549	-3.120.412	-2.875.079	-2.872.166	-2.836.114	-2.791.743
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-6.736.607	-4.501.861	-10.281.630	-4.728.630	-4.628.130	-4.527.630
<b>18</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)</b>	<b>-339.644.197</b>	<b>-355.275.763</b>	<b>-392.997.351</b>	<b>-373.100.437</b>	<b>-372.316.612</b>	<b>-372.648.940</b>
<b>19</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>16.753.156</b>	<b>2.923.378</b>	<b>-2.556.335</b>	<b>13.647.877</b>	<b>19.024.244</b>	<b>21.697.645</b>
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.446.282	7.388.346	2.616.097	8.282.158	6.794.883	6.436.170
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.428.346	1.500.846	1.506.447	1.562.108	1.617.833	1.687.120
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	63.077					
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	730.450	20.400	40.200	40.200	40.200	40.200
<b>23</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)</b>	<b>9.239.808</b>	<b>7.408.746</b>	<b>2.656.297</b>	<b>8.322.358</b>	<b>6.835.083</b>	<b>6.476.370</b>
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-1.989.000			
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.752.664	-29.615.000	-20.898.000	-40.101.000	-35.055.000	-15.300.000
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.745.522	-6.128.850	-6.702.890	-5.487.300	-4.280.700	-4.064.200
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.644.357	-7.938.259	-240.000	-165.000	-165.000	-165.000
<b>28</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)</b>	<b>-22.142.543</b>	<b>-43.682.109</b>	<b>-29.829.890</b>	<b>-45.753.300</b>	<b>-39.500.700</b>	<b>-19.529.200</b>
<b>29</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)</b>	<b>-12.902.735</b>	<b>-36.273.363</b>	<b>-27.173.593</b>	<b>-37.430.942</b>	<b>-32.665.617</b>	<b>-13.052.830</b>
<b>30</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u. 29)</b>	<b>3.850.421</b>	<b>-33.349.985</b>	<b>-29.729.928</b>	<b>-23.783.065</b>	<b>-13.641.373</b>	<b>8.644.815</b>
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	16.723.078	41.657.082	29.126.909	38.993.050	34.283.450	14.739.950
		davon: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen		582.873	446.869			
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-9.702.391	-14.409.548	-15.472.059	-16.276.994	-17.216.299	-18.289.553

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Finanzhaushalt								
Landkreis Kassel								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
		davon: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen		-582.873	-446.869			
		davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-6.754.729	-7.931.350	-8.540.332	-9.792.136	-10.731.441	-11.804.695
		davon: durch zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten gedeckt (vgl. Pos. 20)	-1.428.346	-1.500.846	-1.506.447	-1.562.108	-1.617.833	-1.687.120
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-2.947.662	-5.895.325	-6.484.858	-6.484.858	-6.484.858	-6.484.858
<b>33</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)</b>	<b>7.020.687</b>	<b>27.247.534</b>	<b>13.654.850</b>	<b>22.716.056</b>	<b>17.067.151</b>	<b>-3.549.603</b>
<b>34</b>		<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)</b>	<b>10.871.108</b>	<b>-6.102.451</b>	<b>-16.075.078</b>	<b>-1.067.009</b>	<b>3.425.778</b>	<b>5.095.212</b>
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	109.986.511					
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-111.973.708					
<b>37</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)</b>	<b>-1.987.197</b>					
38		Geplanter Anfangsbestand/Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	15.626.054	24.509.964	17.622.511	1.547.433	480.424	3.906.202
39		Geplante Veränderung des Bestandes/Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	8.883.911	-6.102.451	-16.075.078	-1.067.009	3.425.778	5.095.212
<b>40</b>		<b>Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)</b>	<b>24.509.965</b>	<b>18.407.513</b>	<b>1.547.433</b>	<b>480.424</b>	<b>3.906.202</b>	<b>9.001.414</b>
		Zu Nr. 40: Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln			6.804.903			

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2022	Ansätze Aufwendungen 2022	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2022	Saldo Ansatz ILV 2022	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2022
		<b>Zusammenfassung der Produktbereiche</b>	<b>-400.971.541</b>	<b>407.809.763</b>	<b>6.838.222</b>	<b>0</b>	<b>6.838.222</b>
11		Innere Verwaltung	-4.072.751	32.295.384	28.222.633	-27.389.825	832.808
12		Sicherheit und Ordnung	-1.977.316	9.860.223	7.882.907	3.934.627	11.817.534
21-24		Schulträgeraufgaben	-91.828.895	85.010.961	-6.817.934	6.817.934	0
25-27		Kultur und Wissenschaft	-6.472.700	7.193.481	720.781	1.529.919	2.250.700
31-35		Soziale Leistungen	-71.425.349	120.550.296	49.124.947	5.528.145	54.653.092
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-12.248.292	47.828.631	35.580.339	3.542.058	39.122.397
41		Gesundheitsdienste	-13.142.152	27.798.638	14.656.486	1.485.870	16.142.356
42		Sport	0	244.096	244.096	2.259.451	2.503.547
51		Räumliche Planung und Entwicklung	-309.561	1.883.332	1.573.771	383.838	1.957.609
52		Bauen und Wohnen	-1.916.918	2.110.756	193.838	1.027.841	1.221.679
53		Ver- und Entsorgung	-130.000	192.200	62.200	198.132	260.332
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-7.942.868	13.848.298	5.905.430	612.593	6.518.023
55		Natur- und Landschaftspflege	-282.742	2.860.485	2.577.743	904.036	3.481.779
57		Wirtschaft und Tourismus	-25.000	2.796.722	2.771.722	90.389	2.862.111
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-189.196.997	53.336.260	-135.860.737	-925.008	-136.785.745
<b>11</b>		<b>Innere Verwaltung</b>	<b>-4.072.751</b>	<b>32.295.384</b>	<b>28.222.633</b>	<b>-27.389.825</b>	<b>832.808</b>
	11.1110.01	Politische Willensbildung	-10.600	1.306.500	1.295.900	-1.295.900	0
	11.1110.02	Gremienservice	0	552.500	552.500	-552.500	0
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	0	56.020	56.020	0	56.020
	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-24.150	323.700	299.550	-288.200	11.350
	11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	-28.750	150.300	121.550	-121.550	0
	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-53.100	5.069.092	5.015.992	-5.015.992	0
	11.1110.08	Zentraler Service	-922.606	4.575.460	3.652.854	-3.652.854	0
	11.1110.09	Ausbildung	0	1.282.100	1.282.100	-1.282.100	0
	11.1110.10	Personalmanagement	-1.034.300	5.317.258	4.282.958	-4.282.958	0
	11.1110.11	Personalvertretung	0	291.000	291.000	-291.000	0
	11.1110.12	Immobilienmanagement	-733.290	8.636.069	7.902.779	-7.902.779	0
	11.1110.13	Finanzmangement	-405	1.590.497	1.590.092	-1.590.092	0
	11.1110.14	Forderungsmanagement	-589.000	1.280.200	691.200	-540.100	151.100
	11.1110.15	Revision	-595.000	1.197.302	602.302	-376.500	225.802
	11.1110.16	Submissionen	-70.500	267.800	197.300	-197.300	0
	11.1110.17	Beteiligungen allgemein	-11.050	399.586	388.536	0	388.536
<b>12</b>		<b>Sicherheit und Ordnung</b>	<b>-1.977.316</b>	<b>9.860.223</b>	<b>7.882.907</b>	<b>3.934.627</b>	<b>11.817.534</b>
	12.1210.01	Wahlen	0	47.800	47.800	35.993	83.793
	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	-215.145	1.752.165	1.537.020	994.743	2.531.763
	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	-540.000	1.198.300	658.300	797.358	1.455.658
	12.1220.03	Kfz-Zulassung	-500.000	377.400	-122.600	175.123	52.523
	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer	0	1.916.300	1.916.300	21.118	1.937.418
	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	-68.400	844.776	776.376	403.949	1.180.325
	12.1220.06	Verbraucherschutz	-466.900	1.101.550	634.650	736.293	1.370.943
	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	-53.200	691.614	638.414	310.871	949.285
	12.1260.01	Brandschutz	-119.041	1.137.178	1.018.137	343.020	1.361.157
	12.1270.01	Rettungsdienst	0	429.778	429.778	35.267	465.045
	12.1280.01	Katastrophenschutz	-14.630	363.362	348.732	80.892	429.624

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2022	Ansätze Aufwendungen 2022	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2022	Saldo Ansätze ILV 2022	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2022
<b>21-24</b>		<b>Schulträgeraufgaben</b>	<b>-91.828.895</b>	<b>85.010.961</b>	<b>-6.817.934</b>	<b>6.817.934</b>	<b>0</b>
	21.2110.01	Grundschulen	-1.481.928	17.561.070	16.079.142	1.473.506	17.552.648
	21.2110.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen	-1.944.447	3.105.123	1.160.676	122.152	1.282.828
	21.2170.01	Gymnasien	-1.459.487	7.292.102	5.832.615	377.097	6.209.712
	21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien	-72.000	72.686	686	467	1.153
	21.2180.01	Gesamtschulen	-3.196.067	29.116.161	25.920.094	1.459.872	27.379.966
	21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen	-924.000	924.000	0	5.933	5.933
	22.2210.01	Förderschulen	-418.874	3.228.416	2.809.542	171.549	2.981.091
	22.2210.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen	-42.000	24.941	-17.059	484	-16.575
	23.2310.01	Berufliche Schulen	-1.526.043	8.382.891	6.856.848	416.458	7.273.306
	24.2410.01	Schülerbeförderung	-500	8.100.100	8.099.600	251.084	8.350.684
	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-80.763.549	7.203.471	-73.560.078	2.539.332	-71.020.746
<b>25-29</b>		<b>Kultur und Wissenschaft</b>	<b>-6.472.700</b>	<b>7.193.481</b>	<b>720.781</b>	<b>1.529.919</b>	<b>2.250.700</b>
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	0	391.650	391.650	12.515	404.165
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	-6.189.700	6.550.931	361.231	1.487.295	1.848.526
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-283.000	250.900	-32.100	30.109	-1.991
<b>31-35</b>		<b>Soziale Leistungen</b>	<b>-71.425.349</b>	<b>120.550.296</b>	<b>49.124.947</b>	<b>5.528.145</b>	<b>54.653.092</b>
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	-22.165.000	40.321.250	18.156.250	1.415.219	19.571.469
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	-23.339.900	31.485.500	8.145.600	718.934	8.864.534
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	-12.571.990	12.571.990	0	875.030	875.030
	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX	-606.000	11.669.800	11.063.800	313.711	11.377.511
	31.3150.01	Schuldnerberatung	0	340.313	340.313	171.799	512.112
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-3.573.026	9.338.470	5.765.444	258.565	6.024.009
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	-732.273	927.398	195.125	64.069	259.194
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	-6.350.000	8.597.800	2.247.800	426.971	2.674.771
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	0	542.715	542.715	300.539	843.254
	35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-5.660	897.760	892.100	306.071	1.198.171
	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	-1.832.500	3.389.100	1.556.600	532.324	2.088.924
	35.3510.04	Integrationsmanagement	-243.000	248.600	5.600	74.547	80.147
	35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt	-6.000	219.600	213.600	70.366	283.966
<b>36</b>		<b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>	<b>-12.248.292</b>	<b>47.828.631</b>	<b>35.580.339</b>	<b>3.542.058</b>	<b>39.122.397</b>
	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	-2.300.000	5.080.100	2.780.100	299.050	3.079.150
	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-444.592	1.721.835	1.277.243	330.852	1.608.095
	36.3620.01	Jugendarbeit	-327.600	674.056	346.456	70.413	416.869
	36.3620.03	Schulsozialarbeit	-207.000	1.691.400	1.484.400	-1.484.400	0
	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	-154.900	1.975.118	1.820.218	608.611	2.428.829
	36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern u. Kindern	-327.000	1.190.000	863.000	7.749	870.749
	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	-110.000	6.607.806	6.497.806	399.782	6.897.588
	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	-21.000	932.500	911.500	43.683	955.183
	36.3630.37	Vollzeitpflege	-1.930.000	3.248.500	1.318.500	155.348	1.473.848
	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	-2.370.000	11.650.700	9.280.700	406.685	9.687.385
	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	-2.790.000	4.969.100	2.179.100	124.831	2.303.931
	36.3630.42	Vorl. Maßnahmen zum Schutz von Kindern u. Jugendlichen	-520.000	2.182.100	1.662.100	293.080	1.955.180
	36.3630.43	Eingliederungshilfe f. seelisch behinderte Kinder u. Jugendl.	-114.000	1.630.700	1.516.700	171.821	1.688.521

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbereichsplan</b>							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2022	Ansätze Aufwendungen 2022	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2022	Saldo Ansätze ILV 2022	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2022
	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	-219.200	2.163.414	1.944.214	1.157.134	3.101.348
	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	-1.500	789.383	787.883	234.131	1.022.014
	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	-154.500	338.900	184.400	174.156	358.556
	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	-30.000	362.772	332.772	151.455	484.227
	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)	-132.000	548.947	416.947	212.631	629.578
	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	-95.000	71.300	-23.700	185.047	161.347
<b>41</b>		<b>Gesundheitsdienste</b>	<b>-13.142.152</b>	<b>27.798.638</b>	<b>14.656.486</b>	<b>1.485.870</b>	<b>16.142.356</b>
	41.4110.01	Krankenhäuser	-222.000	10.438.200	10.216.200	362.300	10.578.500
	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel	-12.920.152	17.360.438	4.440.286	1.123.570	5.563.856
<b>42</b>		<b>Sport</b>	<b>0</b>	<b>244.096</b>	<b>244.096</b>	<b>2.259.451</b>	<b>2.503.547</b>
	42.4210.01	Förderung des Sports	0	244.096	244.096	2.259.451	2.503.547
<b>51</b>		<b>Räumliche Planung und Entwicklung</b>	<b>-309.561</b>	<b>1.883.332</b>	<b>1.573.771</b>	<b>383.838</b>	<b>1.957.609</b>
	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung	-309.561	1.313.032	1.003.471	380.176	1.383.647
	51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung	0	570.300	570.300	3.662	573.962
<b>52</b>		<b>Bauen und Wohnen</b>	<b>-1.916.918</b>	<b>2.110.756</b>	<b>193.838</b>	<b>1.027.841</b>	<b>1.221.679</b>
	52.5210.01	Bauaufsicht	-1.916.000	1.947.435	31.435	891.302	922.737
	52.5220.01	Wohnbauförderung	0	65.500	65.500	69.971	135.471
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege	-918	97.821	96.903	66.568	163.471
<b>53</b>		<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>-130.000</b>	<b>192.200</b>	<b>62.200</b>	<b>198.132</b>	<b>260.332</b>
	53.5370.01	Abfallwirtschaft	-130.000	192.200	62.200	198.132	260.332
<b>54</b>		<b>Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>	<b>-7.942.868</b>	<b>13.848.298</b>	<b>5.905.430</b>	<b>612.593</b>	<b>6.518.023</b>
	54.5420.01	Kreisstraßen	-2.956.103	5.949.129	2.993.026	284.081	3.277.107
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	-4.986.765	7.703.564	2.716.799	291.115	3.007.914
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	0	195.605	195.605	37.397	233.002
<b>55</b>		<b>Natur- und Landschaftspflege</b>	<b>-282.742</b>	<b>2.860.485</b>	<b>2.577.743</b>	<b>904.036</b>	<b>3.481.779</b>
	55.5520.01	Hochwasserschutz	-89.000	313.100	224.100	38.483	262.583
	55.5540.01	Naturschutz	-37.500	460.200	422.700	208.570	631.270
	55.5540.02	Landschaftspflege	-101.000	550.800	449.800	203.805	653.605
	55.5540.03	Naturparks	-9.300	299.492	290.192	7.121	297.313
	55.5540.04	Klimaschutz	-45.342	221.470	176.128	38.112	214.240
	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft	-600	1.015.423	1.014.823	407.945	1.422.768
<b>57</b>		<b>Wirtschaft und Tourismus</b>	<b>-25.000</b>	<b>2.796.722</b>	<b>2.771.722</b>	<b>90.389</b>	<b>2.862.111</b>
	57.5710.01	Wirtschaftsförderung	0	2.490.822	2.490.822	15.993	2.506.815
	57.5750.01	Förderung des Tourismus	-25.000	305.900	280.900	74.396	355.296
<b>61</b>		<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>-189.196.997</b>	<b>53.336.260</b>	<b>-135.860.737</b>	<b>-925.008</b>	<b>-136.785.745</b>
	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-186.286.663	50.135.889	-136.150.774	0	-136.150.774
	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-2.910.334	3.200.371	290.037	-925.008	-634.971

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produktbereich 11 Innere Verwaltung</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-605.399	-568.982	-555.997
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-890.000	-865.000	-757.382
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-707.400	-625.850	-727.291
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-574.350	-130.600	-209.784
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-26.799	-9.897	-12.319
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.239.453	-1.105.799	-1.668.679
	(538)	davon: Erträge a. d. Herabsetz./Auflösung v. Pensions- u. Beihilferückstellungen	-910.000	-810.000	-1.313.527
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-4.043.401</b>	<b>-3.306.128</b>	<b>-3.931.452</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	14.309.000	13.072.800	12.726.446
	(648)	davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen v. Altersteilzeitrückstellungen	-368.900	-237.200	192.559
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.049.600	3.055.800	4.801.471
	(646)	davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen Pensions- u. Beihilferückstellungen	2.550.000	1.620.000	3.352.924
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.665.606	11.840.674	9.363.639
14	66	Abschreibungen	602.073	495.047	379.344
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	655.850	714.650	550.486
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.255	13.597	10.195
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>32.295.384</b>	<b>29.192.568</b>	<b>27.831.580</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>28.251.983</b>	<b>25.886.440</b>	<b>23.900.129</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-29.350	-23.500	-27.792
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-29.350</b>	<b>-23.500</b>	<b>-27.792</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>28.222.633</b>	<b>25.862.940</b>	<b>23.872.336</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-345.905
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	93.213
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-252.692</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>28.222.633</b>	<b>25.862.940</b>	<b>23.619.644</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-27.389.825	-24.966.874	-22.839.657
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-27.389.825</b>	<b>-24.966.874</b>	<b>-22.839.657</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>832.808</b>	<b>896.066</b>	<b>779.987</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt**  
**Produktbereich 11 Innere Verwaltung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	100.000	750.000	150.236
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	45.220
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>100.000</b>	<b>750.000</b>	<b>195.456</b>
		<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.809.000	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	-1.500.000	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.579.300	-1.052.100	-536.472
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-165.000	-165.000	-163.672
		<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>-4.053.300</b>	<b>-2.717.100</b>	<b>-700.144</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-3.953.300</b>	<b>-1.967.100</b>	<b>-504.688</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 11 Innere Verwaltung						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1002-2 Fuhrpark	-15.000	0	-15.000	-10.228	-52.000	-22.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000		-15.000	-10.228	-52.000	-22.000
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage	-6.000	0	-6.000	0	-138.000	-114.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000		-6.000	0	-138.000	-114.000
<i>Erläuterungen:</i> Notwendige Optimierungen bzw. Erweiterungen der Telefonanlage						
I1003-1 E D V - Service	-860.000	0	-600.000	-129.558	-4.372.005	-2.462.005
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-860.000		-600.000	-116.100	-4.372.005	-2.462.005
<i>Erläuterungen:</i> Austausch von PC's und Monitoren, Erweiterung Software, Server-Infrastruktur und Netzwerkkomponenten						
I1005-1 Beschaffungswesen	-633.300	0	-336.100	-86.408	-3.670.800	-1.392.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-633.300		-336.100	-96.145	-3.676.300	-1.398.100
<i>Erläuterungen:</i> Ergänzungsmobilien, zentrale Veranschlagung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" für die gesamte Verwaltung						
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage	-165.000	0	-165.000	-163.672	-2.087.500	-1.427.500
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-165.000		-165.000	-163.672	-2.087.500	-1.427.500
<i>Erläuterungen:</i> Pflichtzuführung in den Kommunalen Versorgungsrücklage Fonds (KVR-Fonds)						
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude	-65.000	0	-95.000	-17.248	-427.500	-212.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-65.000		-95.000	-17.248	-427.500	-212.500
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel	0	-500.000	-350.000	0	-1.615.000	-600.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	100.000		250.000	0	550.000	250.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		-600.000	0	-2.165.000	-850.000
<i>Erläuterungen:</i> Energetische und funktionale Sanierung des Volkshochschulgebäudes am Kreishaus in Kassel						
I2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)	-100.000	-5.250.000	-400.000	0	-10.804.000	-650.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		500.000	0	2.596.000	500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		-900.000	0	-13.400.000	-1.150.000
<i>Erläuterungen:</i> Energetische und funktionale Sanierung von Gebäude B am Hauptsitz der Landkreisverwaltung in Kassel (Kreishaus). Das Gebäude B wird von den Fachbereichen 38 (Brand- und Katastrophenschutz) und 51 (Jugend) genutzt und beherbergt den großen Sitzungssaal.						
I2301-05 Erwerb Verwaltungsgebäude in Baunatal-Hertingshshn.	-2.000.000	0	0	0	-2.000.000	0
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-1.700.000		0	0	-1.700.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000		0	0	-300.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb des ehemaligen "Sagaflo-Gebäudes" in Baunatal-Hertingshausen inkl. der angrenzenden Lagerhalle. Das bisher als Gemeinschaftsunterkunft für Flüchtlinge genutzte Gebäude in der Fuldastraße soll künftig als Verwaltungsstandort dienen. Die Lagerhalle wird bereits von der unteren Katastrophenschutzbehörde genutzt.						
I2301-06 Erwerb eines Wohnhauses in Wesertal-Gieselwerder	-109.000	0	0	0	-109.000	0
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-109.000		0	0	-109.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Ankauf eines Hausgrundstücks um dort z. B. Veranstaltungen zur Stärkung der parlamentarischen Demokratie und zur Stärkung des Ehrenamts im Wesertal						

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 11 Innere Verwaltung</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
durchzuführen (ggf. unter Einbezug von Fördermitteln).						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-4.053.300</b>	<b>-5.750.000</b>	<b>-2.717.100</b>	<b>-713.602</b>	<b>-29.267.305</b>	<b>-8.476.105</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>750.000</b>	<b>150.236</b>	<b>3.337.500</b>	<b>941.500</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-3.953.300</b>	<b>-5.750.000</b>	<b>-1.967.100</b>	<b>-563.366</b>	<b>-25.929.805</b>	<b>-7.534.605</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.01 Politische Willensbildung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-600	-600	-614
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-8.785
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-10.600</b>	<b>-10.600</b>	<b>-9.399</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	406.100	286.100	276.257
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	189.300	117.000	107.543
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	605.100	599.600	466.892
14	66	Abschreibungen	0	0	149
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	106.000	106.000	105.553
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.306.500</b>	<b>1.108.700</b>	<b>956.394</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.295.900</b>	<b>1.098.100</b>	<b>946.995</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.295.900</b>	<b>1.098.100</b>	<b>946.995</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.295.900</b>	<b>1.098.100</b>	<b>946.995</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.295.900	-1.098.100	-946.995
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.295.900</b>	<b>-1.098.100</b>	<b>-946.995</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 11.1110.02 Gremienservice</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	498.300	426.400	418.991
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	35.000	30.700	27.648
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.200	18.300	11.156
14	66	Abschreibungen	0	102	1.274
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>552.500</b>	<b>475.502</b>	<b>459.069</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>552.500</b>	<b>475.502</b>	<b>459.069</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>552.500</b>	<b>475.502</b>	<b>459.069</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>552.500</b>	<b>475.502</b>	<b>459.069</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-552.500	-475.502	-459.069
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-552.500</b>	<b>-475.502</b>	<b>-459.069</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	11	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	1110	Verwaltungssteuerung und -service
<b>Produkt</b>	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
<b>Produktverantwortung</b>	Frau Milas	
<b>Kurzbeschreibung</b>	<p>Förderung der Gleichstellung von Frauen und Männern, Unterstützung bei der Gesetzesdurchführung, Überwachung der Durchführung des Hessischen Gleichberechtigungsgesetz.</p> <p>Die Verwirklichung des Verfassungsauftrages der Gleichberichtigung von Frau und Mann ist eine Aufgabe der Landkreise und ist durch die Einrichtung von Frauenbüro sicherzustellen.</p> <p>Dieser Aufgabenbereich ist von einer Frau wahrzunehmen.</p>	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit (Frauenbüro)	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessische Landkreisordnung, Kreisausschuss Beschluss vom 11.01.2008, Hessisches Gleichberechtigungsgesetz	
<b>Zielgruppe</b>	Frauen im Landkreis Kassel	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Unterstützungsangeboten:</b> Bei den Unterstützungsangeboten handelt es sich u.a. um die Erstberatung Betroffener mit Nennung möglicher Anlaufstellen und ggf. Begleitung zu diesen.</p> <p><b>Hinweis zur Unterscheidung Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte i.S.d. HGO oder HGIG:</b> An die Frauen- und Gleichstellungsbeauftragten i.S.d. Hessischen Gemeindeordnung (HGO) können Bürgerinnen und Bürger ihre Anliegen vorbringen (externer Bereich); Beschäftigte der Verwaltung (interner Bereich) an die Frauen- und Gleichstellungsbeauftragten nach dem Hessisches Gleichberechtigungsgesetz (HGLG).</p> <p><b>Hinweis zu den Sozialversicherungspflichtigen Beschäftigte:</b> Sozialversicherungspflichtigen Beschäftigte sind alle Arbeitnehmer, die kranken-, renten-, pflegeversicherungspflichtig und/oder beitragspflichtig nach dem Recht der Arbeitsförderung sind oder für die Beitragsanteile zur gesetzlichen Rentenversicherung oder nach dem Recht der Arbeitsförderung zu zahlen sind. Dazu gehören insbesondere auch Auszubildende, Altersteilzeitbeschäftigte, Praktikanten, Werkstudenten und Personen, die aus einem sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnis zur Ableistung von gesetzlichen Dienstpflichten (z. B. Wehrübung) einberufen werden. Nicht zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten zählen dagegen Beamte, Selbstständige, mithelfende Familienangehörige, Berufs- und Zeitsoldaten, sowie Wehr- und Zivildienstleistende.</p> <p><b>Einwohner/Innen im Landkreis Kassel (Stand 31.12.2019): 236.764</b>  <b>Anteil EinwohnerInnen ab 18 Jahre im Landkreis (Stand 31.12.2019): 102.525</b></p> <p><b>Erläuterung zu den IST-Kennzahlen:</b> Die geringe Teilnahmequote kommt durch die Pandemie zustande. Im Frühjahr und Herbst mussten Veranstaltungen wie der Frauenempfang abgesagt werden. Digitale Online-Veranstaltungen werden mit dem Haushaltsjahren 2021/22 angestrebt.</p> <p><b>Erläuterung zu den Grundzahlen:</b> Die mit Sternchen * versehenen Zahlen beziehen sich auf 2019. Für das Jahr 2020 lagen die Zahlen des Statistischen Amtes beim Erstellen der Zahlen noch nicht vor.</p>	
<b>Ziele</b>	Förderung der Gleichberechtigung von Frauen durch Stärkung von Netzwerkstrukturen, Unterstützungsangebote und Veranstaltungen.	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Anteil Teilnehmerinnen auf weibliche Bevölkerung ab 18 Jahre an den Veranstaltungen und Fortbildungen des Frauenbüros	%	0,23%	0,08%	0,20%	0,10%
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
Anzahl Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte der kreiseigenen Kommunen des Landkreises Kassel zum 31.12. zur Wahrnehmung der Aufgaben...		26	22	20	26
... nach dem HGO.	Frauenbeauftragte	11	10	9	11
... nach dem HGIG.	Frauenbeauftragte	20	17	16	20
Anzahl kreiseigener Kommunen ohne Benennung einer Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte i.S.d. HGO oder HGIG zum 31.12.	Kommunen LK KS	8	9*	8	7
Anzahl Fortbildungsangebote für Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr	Angebote Fortbildung	3	1	2	4
Anzahl ausschließlich vom Frauenbüro geplante Veranstaltungen im Haushaltsjahr	Veranstaltungen	2	1	1	2
Anzahl Unterstützungsangebote im Haushaltsjahr	Unterstütz.-angebote	40	34	30	35
Teilnehmerinnen an den vom Frauenbüro organisierten Fortbildungsangeboten im Haushaltsjahr	Teilnehmerinnen	40	11	30	40
Teilnehmerinnen an den vom Frauenbüro organisierten Veranstaltungen im Haushaltsjahr	Teilnehmerinnen	200	35	100	100
Teilnehmerzahl an den vom Frauenbüro organisierten Fortbildungsangeboten und Veranstaltungen im Haushaltsjahran (absolut)	Teilnehmerinnen	240	80	150	140
Im Landkreis Kassel lebenden BürgerInnen ab 18 Jahre und älter, die einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen (absolut), Stichtag 31.12.	SV-Beschäftigte	74.828	75.655*	71.000	76.478
...davon Anteil Vollzeit Männer	SV-Beschäftigte	41.929	42.141*	40.000	42.208
...davon Anteil Vollzeit Frauen	SV-Beschäftigte	11.898	11.925*	10.000	11.924
...davon Anteil Teilzeit Männer	SV-Beschäftigte	4.105	4.370*	4.000	4.810
...davon Anteil Teilzeit Frauen	SV-Beschäftigte	16.896	17.219*	17.000	17.536
Arbeitslosenquote im Landkreis Kassel bezogen auf abhängig zivile Erwerbspersonen im Berichtsjahr in % (absolut)	%	3,8%	3,6%	5,0%	4,1%
...davon Anteil Männer	%	3,9%	3,8%	5,2%	4,3%
...davon Anteil Frauen	%	3,7%	3,4%	4,8%	3,2%



Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	51.300	41.000	80.480
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.720	4.720	813
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>56.020</b>	<b>45.720</b>	<b>81.293</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>56.020</b>	<b>45.720</b>	<b>81.293</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>56.020</b>	<b>45.720</b>	<b>81.293</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>56.020</b>	<b>45.720</b>	<b>81.293</b>
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>56.020</b>	<b>45.720</b>	<b>81.293</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 11.1110.05 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.150	-21.150	-18.961
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-54
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-24.150</b>	<b>-21.150</b>	<b>-19.016</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	181.300	138.000	123.703
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.900	28.900	26.028
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.500	109.500	228.358
14	66	Abschreibungen	0	10	270
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>323.700</b>	<b>276.410</b>	<b>378.359</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>299.550</b>	<b>255.260</b>	<b>359.344</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>299.550</b>	<b>255.260</b>	<b>359.344</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>299.550</b>	<b>255.260</b>	<b>359.344</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-288.200	-235.810	-341.647
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-288.200</b>	<b>-235.810</b>	<b>-341.647</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>11.350</b>	<b>19.450</b>	<b>17.697</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.06 Bürgerbeauftragte/r					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-28.750	-40.000	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-28.750</b>	<b>-40.000</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	63.800	48.800	42.499
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.500	20.700	16.494
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.000	58.400	29.841
14	66	Abschreibungen	0	0	112
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>150.300</b>	<b>127.900</b>	<b>88.945</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>121.550</b>	<b>87.900</b>	<b>88.945</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>121.550</b>	<b>87.900</b>	<b>88.945</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>121.550</b>	<b>87.900</b>	<b>88.945</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-121.550	-87.900	-88.945
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-121.550</b>	<b>-87.900</b>	<b>-88.945</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	11	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	1110	Verwaltungssteuerung und -service
<b>Produkt</b>	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	10 - Zentralbereich	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Bachmann	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Sicherstellung der Funktionsfähigkeit des EDV-Netzwerkes, Neuentwicklung von IT-Projekten, Support und Störungsbeseitigung, Datenschutz und Datensicherheit, Pflege der Internetplattform und des Intranets. Betrieb der Telefonvermittlung und des Infopoints. Fachbereichsübergreifende Aufbau- und Ablauforganisation der Landkreisverwaltung, Entwicklung von Raum- und Standortkonzepten, Zusammenarbeit mit der Stadt Kassel im Bereich fusionierter Ämter.	
<b>Produktart</b>	internes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessische Landkreisordnung	
<b>Zielgruppe</b>	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung, Besucherinnen und Besucher des Kreishauses	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Position 11 des Tellergebnishaushaltes:</b> Veranschlagung von Personalaufwendungen für vier zusätzliche Beschäftigte im Zuge der Digitalisierung der Landkreisverwaltung.</p> <p><b>Hinweis zu Position 13 des Tellergebnishaushaltes:</b> Anstieg der Aufwendungen infolge der voranschreitenden Digitalisierung der Landkreisverwaltung, insbesondere wegen steigenden Entgelten für den Einsatz von EDV-Verfahren (1,1 Mio. Euro im Ergebnis 2020; 1,6 Mio. Euro im Haushalt 2021; 1,8 Mio. Euro im Haushalt 2022) sowie zusätzlicher Aufwendungen für mobiles Arbeiten (+0,2 Mio. Euro ggü. 2021).</p>	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-53.100	-34.900	-45.180
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-200.481
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-53.100</b>	<b>-34.900</b>	<b>-245.661</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.037.300	1.740.800	1.276.046
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.600	43.800	65.498
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.753.976	2.344.752	1.578.569
14	66	Abschreibungen	237.766	214.870	148.282
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.450	3.450	27.695
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>5.069.092</b>	<b>4.347.672</b>	<b>3.096.090</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>5.015.992</b>	<b>4.312.772</b>	<b>2.850.430</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>5.015.992</b>	<b>4.312.772</b>	<b>2.850.430</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>5.015.992</b>	<b>4.312.772</b>	<b>2.850.430</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-5.015.992	-4.312.772	-2.850.430
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.015.992</b>	<b>-4.312.772</b>	<b>-2.850.430</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

### Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-866.000	-606.000	-116.100
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-866.000</b>	<b>-606.000</b>	<b>-116.100</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-866.000</b>	<b>-606.000</b>	<b>-116.100</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage	-6.000	0	-6.000	0	-138.000	-114.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000		-6.000	0	-138.000	-114.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Notwendige Optimierungen bzw. Erweiterungen der Telefonanlage						
I1003-1 E D V - Service	-860.000	0	-600.000	-129.558	-4.372.005	-2.462.005
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-860.000		-600.000	-116.100	-4.372.005	-2.462.005
<i>Erläuterungen:</i>						
Austausch von PC's und Monitoren, Erweiterung Software, Server-Infrastruktur und Netzwerkkomponenten						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-866.000</b>	<b>0</b>	<b>-606.000</b>	<b>-129.558</b>	<b>-4.510.005</b>	<b>-2.576.005</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-866.000</b>	<b>0</b>	<b>-606.000</b>	<b>-129.558</b>	<b>-4.510.005</b>	<b>-2.576.005</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 11.1110.08 Zentraler Service</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	11	Innere Verwaltung			
<b>Produktgruppe</b>	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
<b>Produkt</b>	11.1110.08	Zentraler Service			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	10 - Zentralbereich				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Bachmann				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Regelung des inneren Dienstbetriebes, allgemeine Serviceleistungen wie Beschaffungen, Hausdruckerei, Postdienst, Fahrdienst sowie Bereitstellung von Dienstfahrzeugen. Bearbeitung von Rechts- und Versicherungsangelegenheiten sowie Fragen der Arbeitssicherheit. Sicherstellung der Prüfung ortsveränderlicher elektrischer Geräte (DGUV 3).				
<b>Produktart</b>	internes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessische Landkreisordnung				
<b>Zielgruppe</b>	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes:</b> Veranschlagung von Zuweisungen für die Durchführung des "Zensus 2022" in Höhe von 0,5 Mio. Euro.</p> <p><b>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes:</b> Veranschlagung von Honoraraufwendungen für Befragungen i. R. d. des "Zensus 2022" (0,4 Mio. Euro)</p>				
<b>Ziele</b>	Optimierung der Auslastung und Wirtschaftlichkeit der Dienstfahrzeuge im Vergleich zum Vorjahr. Hierbei werden grundsätzlich alternative Antriebsformen zum herkömmlichen Otto- bzw. Dieselmotor in die Prüfung einbezogen.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Durchschnittlich gefahrene Kilometer pro Dienstfahrzeug im Haushaltsjahr	Kilometer	16.300	10.703	16.300	14.035
Durchschnittliche Betriebskosten pro Dienstfahrzeug in € im Haushaltsjahr	EUR	7.048	5.379	6.917	6.141
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
Anzahl der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Dienstfahrzeuge	54	56	54	57
Anteil der Elektro-Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Dienstfahrzeuge	-	17	17	20
Gefahrene Kilometer der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Kilometer	880.000	599.324	880.000	800.000
Betriebskosten des Fuhrparks im Haushaltsjahr in Euro	EUR	380.600	301.232	373.500	350.000

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 11.1110.08 Zentraler Service</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-73.000	-55.000	-59.423
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-163.250	-171.800	-176.245
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-535.000	-80.000	-1.190
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-26.356	-9.429	-11.851
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-125.000	-100.100	-135.798
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-922.606</b>	<b>-416.329</b>	<b>-384.507</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.285.200	1.297.000	1.350.748
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	81.600	72.400	66.547
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.670.997	2.215.584	1.744.732
14	66	Abschreibungen	281.463	228.720	179.401
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	244.200	236.200	231.956
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.000	12.000	8.914
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>4.575.460</b>	<b>4.061.904</b>	<b>3.582.298</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>3.652.854</b>	<b>3.645.575</b>	<b>3.197.790</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>3.652.854</b>	<b>3.645.575</b>	<b>3.197.790</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>3.652.854</b>	<b>3.645.575</b>	<b>3.197.790</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.652.854	-3.645.575	-3.197.790
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.652.854</b>	<b>-3.645.575</b>	<b>-3.197.790</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

### Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.08 Zentraler Service

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	0	150.236
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.236</b>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-648.300	-351.100	-403.124
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-648.300</b>	<b>-351.100</b>	<b>-403.124</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-648.300</b>	<b>-351.100</b>	<b>-252.888</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 11.1110.08 Zentraler Service						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1002-2 Fuhrpark 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000 -15.000	0	-15.000 -15.000	-10.228 -10.228	-52.000 -52.000	-22.000 -22.000
I1005-1 Beschaffungswesen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-633.300 -633.300	0	-336.100 -336.100	-86.408 -96.145	-3.670.800 -3.676.300	-1.392.600 -1.398.100
<i>Erläuterungen:</i> Ergänzungsmobiliar, zentrale Veranschlagung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" für die gesamte Verwaltung						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-648.300</b>	<b>0</b>	<b>-351.100</b>	<b>-403.124</b>	<b>-4.118.300</b>	<b>-1.810.100</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.236</b>	<b>191.500</b>	<b>191.500</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-648.300</b>	<b>0</b>	<b>-351.100</b>	<b>-252.888</b>	<b>-3.926.800</b>	<b>-1.618.600</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 11.1110.09 Ausbildung</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-3.030
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.985
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.015</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	971.200	916.400	821.619
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	158.900	144.200	118.412
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.000	148.500	120.913
14	66	Abschreibungen	0	32	84
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.282.100</b>	<b>1.209.132</b>	<b>1.061.028</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.282.100</b>	<b>1.209.132</b>	<b>1.056.013</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.282.100</b>	<b>1.209.132</b>	<b>1.056.013</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.282.100</b>	<b>1.209.132</b>	<b>1.056.013</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.282.100	-1.209.132	-1.056.013
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.282.100</b>	<b>-1.209.132</b>	<b>-1.056.013</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 11.1110.10 Personalmanagement</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	11	Innere Verwaltung			
<b>Produktgruppe</b>	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
<b>Produkt</b>	11.1110.10	Personalmanagement			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	10 - Zentralbereich				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Bachmann				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Personalbeschaffung und -betreuung, Stellen- und Personalkostenplanung sowie Entgeltabrechnung der Beschäftigten. Personalentwicklung und Fortbildung der Mitarbeiter/innen. Durchführung des Hessischen Gleichberechtigungsgesetzes.				
<b>Produktart</b>	internes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessische Landkreisordnung, Hessisches Gleichberechtigungsgesetz				
<b>Zielgruppe</b>	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<b>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes:</b> Die Steigerung ggü. dem Jahr 2021 beruht im Wesentlichen auf Altersteilzeitarbeitsverhältnissen. Die Personalaufwendigen für die Beschäftigten in der Freistellungsphase werden zentral unter diesem Produkt dargestellt.				
<b>Ziele</b>	Stabilisierung der personellen Besetzung im Personalmanagement im Vergleich zum Vorjahr.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Anzahl Mitarbeiter/innen und Azubis pro VZA Sachbearbeiter/innen im Personalmanagement	Mitarbeiter/innen	127	113	110	111
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
Anzahl der Mitarbeiter/innen und Auszubildenden am 30.06.	Mitarbeiter/innen	1.680	1.672	1.658	1.697
Anzahl der Mitarbeiter/innen in Elternzeit, unbezahlter Beurlaubung etc. am 30.06.	Mitarbeiter/innen	50	64	71	73
Sachbearbeiter/innen im Personalmanagement am 30.06.	Vollzeitäquivalente	13,60	15,40	15,60	15,90



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.10 Personalmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-1.000
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-75.500	-3.500	-79.835
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-10.000	-10.000	-7.499
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-948.800	-848.800	-1.355.326
	(538)	davon: Erträge a. d. Herabsetz./Auflösung v. Pensions- u. Beihilferückstellungen	-910.000	-810.000	-1.313.527
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.034.300</b>	<b>-862.300</b>	<b>-1.443.660</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.706.600	1.314.700	1.937.887
	(648)	davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen v. Altersteilzeitrückstellungen	-368.900	-237.200	508.757
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.142.300	2.191.200	3.953.712
	(646)	davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen Pensions- u. Beihilferückstellungen	2.550.000	1.620.000	3.352.924
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	404.300	384.300	247.210
14	66	Abschreibungen	58	272	1.218
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	64.000	74.000	53.371
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>5.317.258</b>	<b>3.964.472</b>	<b>6.193.398</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>4.282.958</b>	<b>3.102.172</b>	<b>4.749.738</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>4.282.958</b>	<b>3.102.172</b>	<b>4.749.738</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-291.831
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	91.883
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-199.948</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>4.282.958</b>	<b>3.102.172</b>	<b>4.549.790</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-4.282.958	-3.292.172	-4.549.790
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.282.958</b>	<b>-3.292.172</b>	<b>-4.549.790</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>-190.000</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

### Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.10 Personalmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-165.000	-165.000	-163.672
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-165.000</b>	<b>-165.000</b>	<b>-163.672</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-165.000</b>	<b>-165.000</b>	<b>-163.672</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 11.1110.10 Personalmanagement</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage	-165.000	0	-165.000	-163.672	-2.087.500	-1.427.500
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-165.000		-165.000	-163.672	-2.087.500	-1.427.500
<i>Erläuterungen:</i> Pflichtzuführung in den Kommunalen Versorgungsrücklage Fonds (KVR-Fonds)						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-165.000</b>	<b>0</b>	<b>-165.000</b>	<b>-163.672</b>	<b>-2.087.500</b>	<b>-1.427.500</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-165.000</b>	<b>0</b>	<b>-165.000</b>	<b>-163.672</b>	<b>-2.087.500</b>	<b>-1.427.500</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 11.1110.11 Personalvertretung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-10.200	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>-10.200</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	235.400	236.600	232.401
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	51.800	45.400	40.138
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800	3.800	2.871
14	66	Abschreibungen	0	47	242
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>291.000</b>	<b>285.847</b>	<b>275.651</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>291.000</b>	<b>275.647</b>	<b>275.651</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>291.000</b>	<b>275.647</b>	<b>275.651</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>291.000</b>	<b>275.647</b>	<b>275.651</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-291.000	-275.647	-275.651
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-291.000</b>	<b>-275.647</b>	<b>-275.651</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	11	Innere Verwaltung			
<b>Produktgruppe</b>	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
<b>Produkt</b>	11.1110.12	Immobilienmanagement			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	23 - Immobilienmanagement				
<b>Produktverantwortung</b>	Frau Rapprich				
<b>Kurzbeschreibung</b>	<p>Bauliche Unterhaltung und Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude und sonstigen Liegenschaften des Landkreises. Dazu gehören u.a.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- der Hausmeister- und Reinigungsdienst,</li> <li>- Veräußerung und Erwerb von Grundstücken,</li> <li>- Anmietung und Vermietung von Räumen und Gebäuden sowie</li> <li>- allgemeine Serviceleistungen wie Energiemanagement.</li> </ul>				
<b>Produktart</b>	internes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung				
<b>Zielgruppe</b>	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung, Mieterinnen und Mieter				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes:</b> Im Jahr 2022 steigen die Personalaufwendungen u. a. wegen der Rückkehr einer Beschäftigten aus der Elternzeit und der betragsmäßigen Darstellung einer Stelle an, die bereits im Stellenplan 2021 neu geschaffen, jedoch nicht etatisiert wurde.</p> <p><b>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushalts:</b> Unter dieser Position werden ab dem Haushaltsjahr 2022 neben den Personalkostenerstattungen an AGIL für Umzugsdienstleistungen auch die Kostenerstattungen für sog. Baumkontrollen an Verwaltungsliegenschaften veranschlagt.</p> <p><b>Erläuterung zu den IST-Zahlen:</b> In den Grundzahlen finden sich nur die vom Landkreis Kassel genutzten Verwaltungsgebäude wieder. Nicht berücksichtigt sind angemietete Flächen und auch Eigentumsflächen, die durch AGIL, das Jobcenter, für Gemeinschaftsunterkünfte oder den Naturpark Habichtswald genutzt werde. Ebenfalls nicht berücksichtigt sind zu unterhaltende Flächen, die zurzeit aber nicht genutzt werden (ehemalige Kreisberufsschule).</p>				
<b>Ziele</b>	Stabilisierung der Kosten für die Bereitstellung der Verwaltungsgebäude im Vergleich zum Vorjahr.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Aufwand pro qm Nutzfläche im Haushaltsjahr	EUR	84,20	91,89	83,84	89,26
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
Nutzfläche in m² zum 31.12.	m²	47.710	43.523	47.710	48.171
davon: Eigentumsfläche in m² zum 31.12.	m²	16.610	17.163	16.610	13.095
davon: angemietete Fläche in m² zum 31.12.	m²	31.100	26.360	31.100	35.076
Anzahl der Standorte (Liegenschaften) zum 31.12.	Standorte	12	13	12	12
Gesamtaufwendungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	4.017.245	3.999.194	4.000.000	4.300.000

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-508.249	-492.832	-477.612
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-69.000	-70.900	-70.008
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-438	-439	-438
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-155.603	-146.849	-166.565
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-733.290</b>	<b>-711.020</b>	<b>-714.624</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.695.200	2.541.900	2.348.114
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.900	26.300	22.977
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.593.263	5.429.118	4.786.219
14	66	Abschreibungen	80.251	47.962	40.778
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	238.200	172.000	11.551
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.255	1.597	1.281
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>8.636.069</b>	<b>8.218.877</b>	<b>7.210.920</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>7.902.779</b>	<b>7.507.857</b>	<b>6.496.297</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>7.902.779</b>	<b>7.507.857</b>	<b>6.496.297</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-44.495
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.210
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-43.285</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>7.902.779</b>	<b>7.507.857</b>	<b>6.453.012</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-7.902.779	-7.507.857	-6.453.012
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.902.779</b>	<b>-7.507.857</b>	<b>-6.453.012</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

### Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	100.000	750.000	0
21	822	+ Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlagev.	0	0	45.220
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>100.000</b>	<b>750.000</b>	<b>45.220</b>
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.809.000	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	-1.500.000	0
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-65.000	-95.000	-17.248
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.374.000</b>	<b>-1.595.000</b>	<b>-17.248</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.274.000</b>	<b>-845.000</b>	<b>27.972</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-65.000 -65.000	0	-95.000 -95.000	-17.248 -17.248	-427.500 -427.500	-212.500 -212.500
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 100.000 -100.000	-500.000	-350.000 250.000 -600.000	0 0 0	-1.615.000 550.000 -2.165.000	-600.000 250.000 -850.000
<i>Erläuterungen:</i> Energetische und funktionale Sanierung des Volkshochschulgebäudes am Kreishaus in Kassel						
I2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000 0 -100.000	-5.250.000	-400.000 500.000 -900.000	0 0 0	-10.804.000 2.596.000 -13.400.000	-650.000 500.000 -1.150.000
<i>Erläuterungen:</i> Energetische und funktionale Sanierung von Gebäude B am Hauptsitz der Landkreisverwaltung in Kassel (Kreishaus). Das Gebäude B wird von den Fachbereichen 38 (Brand- und Katastrophenschutz) und 51 (Jugend) genutzt und beherbergt den großen Sitzungssaal.						
I2301-05 Erwerb Verwaltungsgebäude in Baunatal-Hertingshsn. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.000.000 -1.700.000 -300.000	0	0 0 0	0 0 0	-2.000.000 -1.700.000 -300.000	0 0 0
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb des ehemaligen "Sagaflor-Gebäudes" in Baunatal-Hertingshausen inkl. der angrenzenden Lagerhalle. Das bisher als Gemeinschaftsunterkunft für Flüchtlinge genutzte Gebäude in der Fuldastraße soll künftig als Verwaltungsstandort dienen. Die Lagerhalle wird bereits von der unteren Katastrophenschutzbehörde genutzt.						
I2301-06 Erwerb eines Wohnhauses in Wesertal-Gieselwerder 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-109.000 -109.000	0	0 0	0 0	-109.000 -109.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Ankauf eines Hausgrundstücks um dort z. B. Veranstaltungen zur Stärkung der parlamentarischen Demokratie und zur Stärkung des Ehrenamts im Wesertal durchzuführen (ggf. unter Einbezug von Fördermitteln).						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-2.374.000</b>	<b>-5.750.000</b>	<b>-1.595.000</b>	<b>-17.248</b>	<b>-18.551.500</b>	<b>-2.662.500</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>750.000</b>	<b>0</b>	<b>3.146.000</b>	<b>750.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-2.274.000</b>	<b>-5.750.000</b>	<b>-845.000</b>	<b>-17.248</b>	<b>-15.405.500</b>	<b>-1.912.500</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 11.1110.13 Finanzmangement</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	11	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	1110	Verwaltungssteuerung und -service
<b>Produkt</b>	11.1110.13	Finanzmangement
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	101 - Finanz- und Rechnungswesen	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Dilcher	
<b>Kurzbeschreibung</b>	<p>Wahrnehmung des externen und internen Rechnungswesens sowie finanzwirtschaftlicher Aufgaben für die Kernverwaltung; darunter insbesondere:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Erstellung von Haushaltsplänen und Jahresabschlüssen</li> <li>- Buchführung und Zahlungsabwicklung</li> <li>- Festsetzung und Abwicklung von Zahlungen im Rahmen des Komm. Finanzausgleichs</li> <li>- Veranlagung zur Jagdsteuer</li> <li>- Kreditmanagement</li> </ul>	
<b>Produktart</b>	internes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	<p>Hessische Landkreisordnung  Hessische Gemeindeordnung  Gemeindehaushaltsverordnung  Gemeindekassenverordnung  Finanzausgleichsgesetz</p>	
<b>Zielgruppe</b>	<p>Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien  Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel  Aufsichtsbehörde  Budgetverantwortliche innerhalb der Landkreisverwaltung</p>	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 11.1110.13 Finanzmangement**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-5	-29	-30
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50	-50	-220
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-55</b>	<b>-79</b>	<b>-250</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.407.100	1.368.500	1.343.532
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	86.000	78.300	67.882
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.350	133.500	36.309
14	66	Abschreibungen	47	229	1.041
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.590.497</b>	<b>1.580.529</b>	<b>1.448.764</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.590.442</b>	<b>1.580.450</b>	<b>1.448.515</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-350	-500	-185
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-350</b>	<b>-500</b>	<b>-185</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.590.092</b>	<b>1.579.950</b>	<b>1.448.329</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-106
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	120
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.590.092</b>	<b>1.579.950</b>	<b>1.448.343</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.590.092	-1.579.950	-1.448.344
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.590.092</b>	<b>-1.579.950</b>	<b>-1.448.344</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	11	Innere Verwaltung			
<b>Produktgruppe</b>	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
<b>Produkt</b>	11.1110.14	Forderungsmanagement			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	101 - Finanz- und Rechnungswesen				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Dilcher				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Zwangswise Einziehung von Forderungen. Zentrale Vollstreckung öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Forderungen nach Landesrecht. Außergerichtliche und gerichtliche Durchsetzung kraft Gesetz auf den Landkreis Kassel (§ 94 Sozialgesetzbuch XII), das Jobcenter Landkreis Kassel (§ 33 Sozialgesetzbuch II) sowie auf das Land Hessen (§ 7 Unterhaltsvorschussgesetz) übergegangener zivilrechtlicher Unterhaltsansprüche, zivilrechtliche Vollstreckung nach der Zivilprozessordnung.				
<b>Produktart</b>	Leistungsabgabe intern und extern				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindekassenverordnung, Abgabenordnung, Sozialgesetzbuch, Unterhaltsvorschussgesetz, Bürgerliches Gesetzbuch, Zivilprozessordnung				
<b>Zielgruppe</b>	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Industrie- und Handelskammer, Ärztekammer Gebühreneinzugszentrale der öffentlich-rechtlichen Rundfunkanstalten in der Bundesrepublik Deutschland, Fachbereiche der Landkreisverwaltung, Unterhaltspflichtige, Jobcenter Landkreis Kassel				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<b>*Hinweis zu Unpfändbarkeit:</b> Unpfändbarkeit heißt, dass durch Vollstreckungsmaßnahmen nachgewiesen wird, dass der Schuldner momentan wirtschaftlich nicht in der Lage ist die Forderung zu begleichen (Bsp. Fruchtlosprotokoll des Vollziehungsbeamten, Vermögensauskunft durch Gerichtsvollzieher, fruchtlose Kontopfändung).				
<b>Ziele</b>	Beibehaltung bzw. Steigerung der Erfolgsquote bei der Fallerledigung zum Vorjahr.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Erledigungsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis der erledigten Fällen zur Gesamtzahl der Vollstreckungsfälle)	%	55%	47,39%	50%	50%
Erfolgsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis Zahlung erledigter Fälle zur Gesamtzahl erledigter Fälle)	%	50%	60,20%	50%	50%
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
Anzahl der offenen Vollstreckungsfälle zum 01.01. des Haushaltsjahres	Fallzahl	10.000	8.674	10.000	10.000
...Anteil für kreiseigene Forderungen	Fallzahl	2.000	2.196	2.000	2.000
...Anteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Fallzahl	3.000	3.491	3.000	3.000
...Anteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen (Bsp: kreisfremde Kommunen, Beitragsservice Rundfunkanstalten, Körperschaften des öffentlichen Rechts, Handwerkskammer, Industrie- und Handelskammer)	Fallzahl	5.000	2.987	5.000	5.000

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement</b>					
Landkreis Kassel					
Anzahl der Zugänge (Auftragseingänge) im Haushaltsjahr	Auftragseingänge	11.000	8.774	10.000	10.000
...Anteil für kreiseigene Forderungen	Auftragseingänge	1.500	1.230	2.000	2.000
...Anteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Auftragseingänge	3.000	2.888	3.000	3.000
...Anteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen	Auftragseingänge	6.500	4.656	5.000	5.000
Anzahl der erfolgreichen Erledigungen	Erledigungen	11.000	8.268	10.000	10.000
...Anteil Zahlungseingang aufgrund Zahlungsaufforderung	Erledigungen	2.500	2.396	2.000	2.000
...Anteil Zahlungseingang aufgrund Vollstreckungsmaßnahmen	Erledigungen	3.000	2.581	3.000	3.000
...Anteil fruchtloser Vollstreckungsmaßnahmen (Unpfändbarkeitsnachweis*)	Erledigungen	2.000	1.328	2.000	2.000
...Anteil sonstiger Erledigungen (insb. Gläubigerrücknahme)	Erledigungen	3.500	1.963	3.000	3.000
Durchschnittliche Laufzeit aller Auftragseingänge ab Zugang bis zur vollständigen Erledigung in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	75	85	75	80
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 01.01. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	900.000 €	1.056.547	900.000 €	1.000.000 €
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 31.12. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	900.000 €	1.128.398	900.000 €	1.000.000 €

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-295.000	-300.000	-267.120
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-265.000	-260.000	-252.989
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-560.000</b>	<b>-560.000</b>	<b>-520.110</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.200.600	1.097.000	1.187.703
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	57.600	72.900	63.782
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.000	27.000	19.956
14	66	Abschreibungen	0	54	3.596
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.280.200</b>	<b>1.196.954</b>	<b>1.275.037</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>720.200</b>	<b>636.954</b>	<b>754.927</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-29.000	-23.000	-27.607
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-29.000</b>	<b>-23.000</b>	<b>-27.607</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>691.200</b>	<b>613.954</b>	<b>727.320</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-9.474
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9.474</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>691.200</b>	<b>613.954</b>	<b>717.846</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-540.100	-540.054	-604.645
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-540.100</b>	<b>-540.054</b>	<b>-604.645</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>151.100</b>	<b>73.900</b>	<b>113.201</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 11.1110.15 Revision</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	11	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	1110	Verwaltungssteuerung und -service
<b>Produkt</b>	11.1110.15	Revision
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	14 - Revision	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Schindehütte	
<b>Kurzbeschreibung</b>	<p>Wahrnehmung der Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung.                  Die Prüfung der Jahresabschlüsse und der Gesamtabchlüsse, die laufende Prüfung der Kassenvorgänge und Belege, die dauernde Überwachung der Kassen und die Vornahme von Kassenprüfungen sowie die Prüfung unautomatischer Datenverarbeitungsverfahren im Finanzwesen.                  Begleitende Prüfung und Beratung der kreisangehörigen Kommunen, des Landkreises Kassel und Dritter.</p>	
<b>Produktart</b>	Leistungsabgabe intern und extern	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	§ 52 Hessische Landkreisordnung, §§ 128 - 131 Hessische Gemeindeordnung unter Beachtung von Spezialgesetzen, -verordnungen, -erlassen, Satzungen und Verträgen sowie Beschlüssen der Kommunalgremien	
<b>Zielgruppe</b>	Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Verbandsversammlungen/Verbandsvorstände	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Ziel 1:</b>                  Beratung des Landkreises sowie von 27 Kommunen und verschiedenen Verbänden (30), Vereinen (2), Stiftungen (1) und sonstigen Körperschaften (1) im Landkreis Kassel.</p> <p><b>Hinweis zu Ziel 2:</b>                  Die bestehende Pflicht zur Aufstellung der Gesamtabchlüsse seit 2015 gem. § 112 HGO wurde durch Änderung der HGO §112a) dahingehend geändert, dass lediglich die Pflicht zur Aufstellung von Gesamtabschlüssen für den Landkreis Kassel besteht. Nach § 112a HGO ist dieser Gesamtabschluss erstmalig zum 31.12.2021 aufzustellen. Die aufgestellte Jahresabschluss der Gemeinde Kaufungen wird aufgrund der Gesetzesänderung nicht mehr geprüft.</p> <p><b>Seit der Einführung des Neuen Rechnungswesens in Hessen hätten zum 30.04.2021 folgende Jahresabschlüsse aufgestellt sein müssen:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 12 Kreisprüfungen (zum 30.04.2021 sind davon 11 geprüft und 1 unerledigt),</li> <li>- 324 Prüfungen der Kommunen (zum 30.04.2021 sind davon 198 geprüft und 126 unerledigt),</li> <li>- 101 große, jährlich zu prüfenden Verbände sowie Vereine, Stiftungen und sonstige Körperschaften (zum 30.04.2021 sind davon 56 geprüft und 45 unerledigt).</li> </ul> <p><b>Erläuterung Stand 30.04.2021:</b>                  Zum 30.04.2021 waren 294 von 324 Jahresabschlüssen der Kommunen aufgestellt und lagen der Revision zur Prüfung vor. Der echte Prüfungsstau beläuft sich somit auf 96 Abschlüsse, wovon sich ca. die Hälfte in der laufenden Bearbeitung befindet. Darüber hinaus sind Wirtschaftsprüfer beauftragt, die Revision bei der Prüfung zu unterstützen. Die Verbände, Vereine, Stiftungen und sonstigen Körperschaften haben von den 101 bisher 83 Jahresabschlüsse aufgestellt und zur Prüfung vorgelegt. Mithin verringert sich der tatsächliche Rückstand in diesem Bereich auf 27 Jahresabschlüsse, wovon sich derzeit ein Drittel in der laufenden Prüfung befindet.</p> <p><b>Erläuterung der Kennzahlen für den Jahresabschluss 2020</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kassenprüfungen: Kassenprüfungen bei den Kommunen, dem Kreis, den Verbänden und der Eigenbetriebe. Kassenübergaben und Prüfung der Zahlstellen sowie Handvorschusskassen bleiben unberücksichtigt. Insgesamt sind 59 Kassen zweimal zu prüfen. Aufgrund der Pandemie wurde im Jahr 2020 auf eine Prüfung reduziert. Vier Kassenprüfungen konnten aus Gründen, die nicht die Revision zu vertreten hat, nicht durchgeführt werden.</li> <li>- Geprüfte Jahresabschlüsse des Landkreises: In 2020 ist der Jahresabschluss 2018 geprüft worden.</li> <li>- Geprüfte Jahresabschlüsse der kreisangehörigen Kommunen sowie den Verbänden: Aufgrund von Personalfuktuation in besonderem Maße (50 % der Stellen mussten unterjährig nachbesetzt werden) sowie erschwerten Prüfbedingungen während des Lockdowns, konnten 20 Jahresabschlüsse bei den Kommunen und 9 Abschlüsse bei den Verbänden geprüft werden. Darüber hinaus litt auch die Prüfbereitschaft der Kommunen unter den pandemischen Bedingungen.</li> </ul>	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 11.1110.15 Revision</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Ziele</b>					
<p style="margin-left: 40px;">Ziel 1: Sicherstellung der Rechtmäßigkeit des Verwaltungshandelns, laufende und termingerechte Prüfung der ordnungsgemäßen, zweckmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung, Darstellung der wesentlichen Ergebnisse in Prüfberichten.</p> <p style="margin-left: 40px;">Ziel 2: Beratung der Verwaltungsführung des Landkreises und der Gemeinden und Verbände sowie Prüfung der Jahresabschlüsse und Gesamtabchlüsse sowie die laufende Prüfung und dauernde Überwachung von Kassenvorgängen gemäß § 131 i. V. m. § 128 HGO unter Beachtung der Vorschriften des § 114 HGO (Beschluss und Entlastung des Kreisausschusses. Gemeindevorstands bis zum 31.12. des zweiten auf das geprüfte Haushaltsjahr folgenden Jahres).</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2020	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Gesamtanzahl der Kassenprüfungen für Kreis, Gemeinden, Verbände, Eigenbetriebe sowie gesonderter Zahlstellenprüfung wurde (ohne Schulen und Betriebskassen des Personalrates) nach § 131 Abs. 1 Nr. 3 HGO im Haushaltsjahr	Kassenprüfungen	118	55	116	124
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse des Landkreises im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	1	1	1	1
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse der kreisangehörigen Kommunen im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	45	20	45	50
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse von Verbänden, Vereinen, Stiftungen und sonstige Körperschaften im Haushaltsjahr (Hinweis: es werden nur die großen, jährlich zu prüfenden Verbände aufgeführt)	Jahresabschlüsse	15	9	15	12



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 11.1110.15 Revision</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-595.000	-565.000	-489.262
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-20.227
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-595.000</b>	<b>-565.000</b>	<b>-509.489</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	926.400	1.039.300	840.045
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	102.300	169.300	221.950
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.600	358.800	89.252
14	66	Abschreibungen	2	21	47
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.197.302</b>	<b>1.567.421</b>	<b>1.151.295</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>602.302</b>	<b>1.002.421</b>	<b>641.805</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>602.302</b>	<b>1.002.421</b>	<b>641.805</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>602.302</b>	<b>1.002.421</b>	<b>641.805</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-376.500	-521.903	-413.291
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-376.500</b>	<b>-521.903</b>	<b>-413.291</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>225.802</b>	<b>480.518</b>	<b>228.514</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 11.1110.16 Submissionen</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	11	Innere Verwaltung			
<b>Produktgruppe</b>	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
<b>Produkt</b>	11.1110.16	Submissionen			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	14 - Revision				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Schindehütte				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Durchführung von Submissionen nach Ausschreibungsverfahren im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben für verschiedene Fachbereiche der Kreisverwaltung, kreisangehörige Kommunen im Rahmen interkommunaler Zusammenarbeit, Verbände, Eigenbetriebe, Hessische Landgesellschaft etc.				
<b>Produktart</b>	Leistungsabgabe intern und extern				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Richtlinien für die Vergabe von Liefer-, Bau-, Dienst- und Werkleistungsaufträgen durch den Landkreis Kassel, Erlass "Korruptionsvermeidung in hessischen Kommunalverwaltungen"				
<b>Zielgruppe</b>	Fachbereiche der Landkreisverwaltung, Kommunalverwaltungen als Auftraggeber und Gewerbebetriebe als Bieter/Auftragnehmer				
<b>Ziele</b>	<p>Ziel 1: Sicherstellung der Rechtmäßigkeit von Vergabeverfahren sowie Unterstützung der Fachbereiche und Einrichtungen des Landkreises Kassel sowie der Kommunen, den Verbänden, Eigenbetrieben, Vereinen, Stiftungen und sonstigen Körperschaften im Landkreis Kassel bei der Durchführung von Submissionen.</p> <p>Ziel 2: Verstärkung der interkommunalen Zusammenarbeit und Erhöhung der Anzahl des Abschlusses öffentlich-rechtlicher sowie sonstiger Vereinbarungen mit den Kommunen, Verbänden, Eigenbetrieben, Vereinen, Stiftungen und sonstigen Körperschaften im Landkreis Kassel um 2 pro Jahr.</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Erhöhung der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen im Haushaltsjahr	Vereinbarungen	2	1	2	2
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
Anzahl der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen zum 31.12. (absolut)	Vereinbarungen	24	27	28	28
Anzahl der durchgeführten Submissionen im Haushaltsjahr (E-Vergabe und Papiersubmissionen; absolut)	Submissionen	650	515	680	650
Anzahl der durchgeführten Submissionen für die Kreisverwaltung im Haushaltsjahr	Submissionen	400	318	400	400
Vergabevolumen in Euro im Haushaltsjahr (Netto-Schätzwerte der Vergaben der Kreisverwaltung)	EUR	-	24,5 Mio.	-	-

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.16 Submissionen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-70.500	-63.500	-68.672
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-70.500</b>	<b>-63.500</b>	<b>-68.672</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	261.900	239.600	219.716
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.900	5.400	2.670
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000	3.000	320
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>267.800</b>	<b>248.000</b>	<b>222.706</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>197.300</b>	<b>184.500</b>	<b>154.034</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>197.300</b>	<b>184.500</b>	<b>154.034</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>197.300</b>	<b>184.500</b>	<b>154.034</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-197.300	-184.500	-154.034
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-197.300</b>	<b>-184.500</b>	<b>-154.034</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 11.1110.17 Beteiligungen allgemein</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	11	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	1110	Verwaltungssteuerung und -service
<b>Produkt</b>	11.1110.17	Beteiligungen allgemein
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Rother	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Steuerung und Verwaltung der kreiseigenen Beteiligungen.	
<b>Produktart</b>	internes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Freiwillige Aufgabe	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessische Gemeindeordnung, Gesellschaftsverträge bzw. Satzungen	
<b>Zielgruppe</b>	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gesellschaften, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes:</b> Die Personalkostenerstattungen an den Verein Energie 2000 u. a. für den Betrieb der Energieagentur werden ab dem Haushaltsjahr 2022 unter dem Produkt 55.5540.04 (Klimaschutz) veranschlagt.</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.17 Beteiligungen allgemein					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.050	-11.050	-11.050
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-11.050</b>	<b>-11.050</b>	<b>-11.050</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	381.300	340.700	249.903
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.000	9.300	191
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.800	1.800	229
14	66	Abschreibungen	2.486	2.728	2.850
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	123.000	120.360
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>399.586</b>	<b>477.528</b>	<b>373.533</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>388.536</b>	<b>466.478</b>	<b>362.483</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>388.536</b>	<b>466.478</b>	<b>362.483</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>388.536</b>	<b>466.478</b>	<b>362.483</b>
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>388.536</b>	<b>466.478</b>	<b>362.483</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.319.675	-1.288.975	-1.439.546
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-641.310	-651.250	-560.965
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-16.111	-15.470	-15.137
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-220	14.605
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.977.316</b>	<b>-1.955.915</b>	<b>-2.001.043</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.277.200	6.236.400	5.819.743
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	343.900	340.200	284.779
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	444.480	904.280	997.027
14	66	Abschreibungen	308.543	218.873	217.694
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.486.100	2.186.800	2.329.314
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	935
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>9.860.223</b>	<b>9.886.553</b>	<b>9.649.491</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>7.882.907</b>	<b>7.930.638</b>	<b>7.648.448</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>7.882.907</b>	<b>7.930.638</b>	<b>7.648.448</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-10.151
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	7.867
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.284</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>7.882.907</b>	<b>7.930.638</b>	<b>7.646.164</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.934.627	3.659.975	3.234.765
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.934.627</b>	<b>3.659.975</b>	<b>3.234.765</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>11.817.534</b>	<b>11.590.613</b>	<b>10.880.929</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.000	4.000	18.472
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	12.500
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>30.972</b>
		<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.213.100	-1.202.100	-356.019
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>-1.213.100</b>	<b>-1.202.100</b>	<b>-356.019</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.209.100</b>	<b>-1.198.100</b>	<b>-325.047</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b>						
<b>Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	-750.000	0	-1.000.000	-179.686	-4.584.500	-1.584.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-750.000		-1.000.000	-191.686	-4.670.000	-1.670.000
<i>Erläuterungen:</i> Umsetzung des Fahrzeugkonzepts gemäß des vom Kreistag am 19.09.2019 beschlossenen Bedarfs- und Entwicklungsplans						
I3801-2 Überörtl. Brandschutz -Beschaff. Einsatzrüstung	-19.500	0	-16.000	-14.083	-292.300	-214.300
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.000		4.000	6.472	35.600	19.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-23.500		-20.000	-20.555	-327.900	-233.900
<i>Erläuterungen:</i> Einrichtung von Online-Studios für die Kreisausbildung und Beschaffung von Ausbildungsausrüstung						
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-50.000	0	-50.000	-93.500	-875.000	-675.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000		-50.000	-93.500	-875.000	-675.000
<i>Erläuterungen:</i> Allgemeine Investitionsförderung (z. B. Feuerwehrhäuser und -fahrzeuge) nach der Kreisrichtlinie für Maßnahmen zur Förderung des Brandschutzes vom 17.03.1994						
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-362.600	0	-120.000	0	-1.389.700	-904.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-362.600		-120.000	0	-1.389.700	-904.600
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisung an die Stadt Wolfhagen für den Neubau des Feuerwehrhauses inkl. des dort zu integrierenden Lagers für überörtliche Einsatzmittel (insgesamt 0,7 Mio. Euro bis 2021).						
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutz-ausstattung	-15.000	0	-12.100	-43.621	-569.600	-517.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000		-12.100	-43.621	-582.800	-530.300
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von diversen Ausstattungsgegenständen (z. B. für das Katastrophenschutzlager)						
I3902-1 Tierseuchenbekämpfung	-12.000	0	0	-6.658	-19.000	-7.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.000		0	-6.658	-19.000	-7.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung einer Desinfektionsdosiereinheit zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-1.213.100</b>	<b>0</b>	<b>-1.202.100</b>	<b>-356.019</b>	<b>-7.864.400</b>	<b>-4.020.800</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>	<b>4.000</b>	<b>18.472</b>	<b>134.300</b>	<b>118.300</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-1.209.100</b>	<b>0</b>	<b>-1.198.100</b>	<b>-337.547</b>	<b>-7.730.100</b>	<b>-3.902.500</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 12.1210.01 Wahlen</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	12	Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	1210	Statistik und Wahlen
<b>Produkt</b>	12.1210.01	Wahlen
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	34 - Aufsicht und Ordnung	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Sommer	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Vorbereitung von Wahlen und Feststellung von Wahlergebnissen.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Europawahlgesetz, Landtagswahlgesetz, Gesetz über Volksabstimmung, Gesetz über den Landeswohlfahrtsverband Hessen, Kommunalwahlgesetz, Bestellung als Kreiswahlleiter durch Hessisches Ministerium des Inneren und für Sport bzw. Kreisausschuss	
<b>Zielgruppe</b>	Wahlberechtigte	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1210.01 Wahlen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	41.800	41.000	38.476
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.800	5.000	4.576
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	130.000	2.995
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>47.800</b>	<b>176.000</b>	<b>46.047</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>47.800</b>	<b>176.000</b>	<b>46.047</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>47.800</b>	<b>176.000</b>	<b>46.047</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>47.800</b>	<b>176.000</b>	<b>46.047</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	35.993	23.689	26.012
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>35.993</b>	<b>23.689</b>	<b>26.012</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>83.793</b>	<b>199.689</b>	<b>72.059</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	12	Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	1220	Ordnungsangelegenheiten
<b>Produkt</b>	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	34 - Aufsicht und Ordnung	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Sommer	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Rechts- und Finanzaufsicht über die kreisangehörigen Kommunen. Sicherstellung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung in den Teilbereichen Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, Waffen- und Sprengstoffrecht, Jagd- und Fischereirecht sowie Gewerberecht. Aufsicht über die Standesbeamten und die Pass-, Melde- und Ausweisbehörde sowie Feststellung der deutschen Staatsangehörigkeit, Aufsicht über die so genannten Ausländervereine.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Auftragsangelegenheit sowie Weisungsaufgabe	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessische Gemeindeordnung, Eigenbetriebsgesetz, Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit, Wasserverbandsgesetz, Hessisches Gesetz über Sicherheit und Ordnung, Gesetz über Ordnungswidrigkeiten, Staatsangehörigkeitsgesetz, Personenstandsgesetz, Waffengesetz, Jagdgesetz (Bund/Land), Hessisches Fischereigesetz, Gewerbeordnung, weitere Bundes- und Landesgesetze	
<b>Zielgruppe</b>	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum:</b>  Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit Vorlage vollständiger Antragsunterlagen und sämtlichen Antworten der Auskunftsstellen.</p> <p><b>Hinweis zur Überwachung des Bewachungsgewerbes:</b>  Die Überwachung des Bewachungsgewerbes hat der Fachbereich 34 - Aufsicht und Ordnung im Frühjahr 2016 als Zuständigkeit vom Landesgesetzgeber bekommen. Im Jahr 2016 ist eine komplette Erstüberprüfung aller Betriebe und Personen geplant bzw. durchgeführt worden. Danach sind die Betriebe und Personen alle drei Jahre zu überprüfen.</p> <p><b>Hinweis zu den Grundzahlen Punkt 2 - Waffenwesen (Erläuterung IST-Zahlen und Prognosen):</b>  Aufgrund des 3. WaffRändG erhöht sich die Anzahl der Inhaber von waffenrechtlichen Erlaubnissen und der registrierten Schusswaffen. Ab dem 01.09.2020 werden Salutwaffen erwerbspflichtig bzw. als verbotene Gegenstände eingestuft. Des Weiteren werden unbrauchbar gemachte Schusswaffen, die nicht die Anforderungen der EU Deaktivierungsdurchführungsverordnung erfüllen und über eine aktuelle Deaktivierungsbescheinigung eines Beschussamtes verfügen, werden künftig wie scharfe Schusswaffen behandelt.</p> <p><b>Hinweis zu den Grundzahlen Nr. 4 - Überwachung Bewachungsgewerbe (Erläuterung IST-Zahlen):</b>  Im Haushaltsplan 2020 waren 100 Beschäftigte zum Überprüfen vorgesehen. Tatsächlich konnten aber wesentlich mehr Überprüfungen durchgeführt werden, so dass das Überprüfungsziel für die kommenden Haushalte erhöht wird.</p>	
<b>Ziele</b>	Ziel 1: Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung der Haushalte sowie der Nachtragshaushalte soll bei 4-6 Wochen liegen.  Ziel 2.1: Durchführung von Vorort-Kontrollen zur Überprüfung der sicheren Aufbewahrung von Waffen und Munition an mindestens 120 Tagen im Haushaltsjahr.  Ziel 2.2: Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung des Waffenscheins sowie des kleinen Waffenscheins liegt bei 5-7 Wochen.  Ziel 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung bzw. Verlängerung des Jagdscheines liegt bei 3-5 Tagen.	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen</b>					
Landkreis Kassel					
Ziel 4: Überprüfung der Zuverlässigkeit der Bewachungsunternehmen („Sicherheitsdienste“) gemäß den gesetzlichen Vorgaben.  Ziel 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung einer gewerbliches Erlaubnis liegt bei 3-5 Wochen.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2020	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
zu 1: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Haushaltsgenehmigungsverfahren in Wochen im Haushaltsjahr	Wochen	4	4	4	4
zu 1: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Nachtragshaushaltsgenehmigungsverfahren in Wochen im Haushaltsjahr	Wochen	4	2	4	4
zu 2.1: Anzahl der Vor-Ort-Kontrollen im Haushaltsjahr	Tage	150	58	150	150
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	4 - 6	4 - 6	4 - 6	4 - 6
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des kleinen Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	4 - 6	4 - 6	4 - 6	4 - 6
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	2 - 4	2 - 21	2 - 4	1 - 4
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Verlängerung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	2 - 4	2 - 21	2 - 4	1 - 4
zu 3: Verlängerungsquote Jagdscheine im Haushaltsjahr in %	%	33,0%	33,0%	33,0%	33,0%
zu 4: Überprüfungsichte der zu überprüfenden Betriebe im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	33,0%	33,0%	33,0%	33,0%
zu 4: Überprüfungsichte der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	33,0%	33,0%	33,0%	33,0%
zu 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung einer gewerbliches Erlaubnis im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	1 - 5	1	1 - 5	1 - 5
zu 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung einer Maklererlaubnisse im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	3 - 5	3	3 - 5	3 - 5
Grunddaten	Einheit	Prognose 2020	Ist 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
zu 1: Anzahl der vorgelegten Haushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Haushalte	60	40	60	40
zu 1: Anzahl der vorgelegten Nachtragshaushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Nachtragshaushalte	10	4	10	7
zu 2: Anzahl der Personen mit legalen Waffenbesitz im Landkreis Kassel pro 1.000 Einwohner zum 31.12.	Waffenbesitzer	18	15	19	18

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen</b>					
Landkreis Kassel					
zu 2: Anzahl Inhaber Waffenbesitzkarte zum 31.12. (absolut)	Inhaber/innen	4.200	3.635	4.500	4.000
... davon Waffenbesitzerinnen	Inhaberinnen	450	384	500	500
zu 2: Anzahl registrierte Schusswaffen zum 31.12.	Schusswaffen	20.000	19.068	22.000	21.000
zu 2: Anzahl Widerrufe und Versagungen im Haushaltsjahr	Widerrufe/Versag.	20	13	20	20
zu 2: Anzahl durchgeführter Kontrollen zur Überprüfung der sicheren Waffen- und Munitionsaufbewahrung im Haushaltsjahr	Kontrollen	200	75	300	250
zu 2: Anzahl sichergestellter Schusswaffen im Haushaltsjahr	Schusswaffen	500	301	750	500
zu 3: Anzahl der Jagdscheine zum 31.03.	Jagdscheine	1.550	1.665	1.550	1.600
zu 3: Anzahl Ausstellung / Verlängerung von Jagdscheinen zum 31.03.	Ausstellungen	600	665	650	650
zu 3: Anzahl Kontrollen im Jagdbereich im Haushaltsjahr	Kontrollen	10	2	8	8
zu 4: Zahl der Bewachungsunternehmen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Bew.Unternehmen	15	14	15	17
zu 4: Zahl der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel zum 31.12.	Beschäftigte	100	263	400	500
zu 5: Anzahl der gewerblichen Erlaubnisse im Haushaltsjahr (außer Makler)	gewerbl. Erlaubnisse	20	12	22	22
zu 5: Anzahl der erteilten Maklererlaubnisse im Haushaltsjahr	erteilte Erlaubnisse	40	49	40	40

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-214.275	-204.275	-243.724
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-650	-650	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-220	-295
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-215.145</b>	<b>-205.145</b>	<b>-244.019</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.656.600	1.648.100	1.557.129
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	84.100	77.700	70.265
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.420	11.420	6.727
14	66	Abschreibungen	45	556	2.189
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.752.165</b>	<b>1.737.776</b>	<b>1.636.310</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.537.020</b>	<b>1.532.631</b>	<b>1.392.291</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.537.020</b>	<b>1.532.631</b>	<b>1.392.291</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.537.020</b>	<b>1.532.631</b>	<b>1.392.291</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	994.743	916.505	744.682
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>994.743</b>	<b>916.505</b>	<b>744.682</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.531.763</b>	<b>2.449.136</b>	<b>2.136.973</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	12	Sicherheit und Ordnung			
<b>Produktgruppe</b>	1220	Ordnungsangelegenheiten			
<b>Produkt</b>	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	34 - Aufsicht und Ordnung				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Sommer				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Zulassung von Personen zum Verkehr auf öffentlichen Straßen. Beaufsichtigung des Verkehrs und des öffentlichen Verkehrsraums. Kontrolle der Durchführung von Spezialtransporten.				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Auftragsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hess. Straßengesetz, Straßenverkehrsordnung, Fahrerlaubnisverordnung, Personenbeförderungsgesetz, Gefahrgutbeförderungsgesetz, Gefahrgutverordnung Straße, Eisenbahn und Binnenschifffahrt, Ferienreiseverordnung				
<b>Zielgruppe</b>	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Ergänzung zu Baustellenanzahl:</b> Die Baustellenanzahl bezieht sich lediglich auf diese, bei denen die verkehrsrechtliche Anordnung durch 34.5 erteilt wird.</p> <p><b>Ergänzung zu Anzahl der entzogenen Fahrerlaubnisse:</b> Hier sind nur die durch 34.5 entzogenen Fahrerlaubnisse aufgeführt, nicht die gerichtlichen Entzüge.</p> <p><b>Ergänzung zu Anzahl der Verkehrsschauen in den kreisangehörigen Städte und Gemeinden:</b> Hier sind nur die durch Erlass vorgesehenen Verkehrsschauen aufgeführt, keine Ortstermine bzw. anlassbezogene Verkehrsschauen aufgrund von Anfragen von Bürgern, bzw. Stadt-/Gemeindeverwaltungen.</p> <p><b>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum:</b> Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit Vorlage vollständiger Antragsunterlagen und sämtlichen Antworten der Auskunftsstellen.</p> <p><b>Erläuterung zu den IST-Kennzahlen:*</b> Die geringe Anzahl von Verkehrsschauen sowie der Baustellenkontrolle im Jahr 2020 ist der Pandemie geschuldet.</p>				
<b>Ziele</b>	<p>Ziel 1: Durchführung von Verkehrsschauen an durchschnittlich 10 Tagen im Haushaltsjahr.</p> <p>Ziel 2: Gewährleistung von Verkehrssicherheit durch mindestens 26 Gefahrgutkontrollen (Anzahl der Tage) im Haushaltsjahr.</p> <p>Ziel 3: Die Kontrolldichte der Baustellen liegt bei mindestens 85 % im Haushaltsjahr.</p> <p>Ziel 4: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung von Erstanträgen Fahrerlaubnisse liegt bei 2 Tagen.</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
zu 1: Anzahl der Verkehrsschauen in den kreisangehörigen Städte und Gemeinden in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	14	1*	18	15
zu 1: Erfüllungsgrad der Durchführung von Verkehrsschauen auf der Grundlage des entsprechenden Erlasses des Verkehrsministeriums in % im Haushaltsjahr	%	100%	8%	100%	100%

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse</b>					
Landkreis Kassel					
zu 2: Anzahl Gefahrgutkontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	26	0	26	26
zu 3: Kontrolldichte Baustellenkontrollen in % im Haushaltsjahr	%	85%	59%	85%	85%
zu 4: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer Erstanträge Fahrerlaubnisse in Tage im Haushaltsjahr	Tage	3	3	3	3
<b>Grunddaten</b>					
	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
zu 2: Anzahl der genehmigten Großraum- und Schwertransporte im Haushaltsjahr	Transporte	-	976	-	-
zu 2: Anzahl Stellungnahmen zu Anhörungen von beabsichtigten Großraum-/Schwertransporten im Haushaltsjahr	Stellungnahmen	-	6.919	-	-
zu 3: Anzahl Baustellen im Haushaltsjahr	Baustellen	-	122	-	-
zu 3: Anzahl Baustellenkontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	-	72	-	-
zu 4: Anzahl Erstanträge Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Fahrerlaubnisse	-	4.735	-	-
zu 4: Anzahl der entzogenen Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Entzug Fahrerlaubnis	-	78	-	-
... davon Frauenanteil	Entzug Fahrerlaubnis	-	5	-	-



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-540.000	-530.000	-574.374
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-63
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.502
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-540.000</b>	<b>-530.000</b>	<b>-575.939</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.044.500	1.014.700	978.148
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	49.700	41.500	28.125
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.100	43.600	49.555
14	66	Abschreibungen	0	0	6.075
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	60.000	60.000	77.400
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.198.300</b>	<b>1.159.800</b>	<b>1.139.303</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>658.300</b>	<b>629.800</b>	<b>563.364</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>658.300</b>	<b>629.800</b>	<b>563.364</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.651
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.651</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>658.300</b>	<b>629.800</b>	<b>561.713</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	797.358	711.971	636.263
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>797.358</b>	<b>711.971</b>	<b>636.263</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.455.658</b>	<b>1.341.771</b>	<b>1.197.976</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1220.03 Kfz-Zulassung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-500.000	-530.000	-493.820
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	16.402
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-500.000</b>	<b>-530.000</b>	<b>-477.418</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	359.400	403.500	386.009
14	66	Abschreibungen	0	0	22
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	18.000	18.000	2.894
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>377.400</b>	<b>421.500</b>	<b>388.925</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-122.600</b>	<b>-108.500</b>	<b>-88.493</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>-122.600</b>	<b>-108.500</b>	<b>-88.493</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>-122.600</b>	<b>-108.500</b>	<b>-88.493</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	175.123	192.995	160.897
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>175.123</b>	<b>192.995</b>	<b>160.897</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>52.523</b>	<b>84.495</b>	<b>72.404</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 12.1220.04 Aufenthaltsregelungen für Ausländer</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	12	Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	1220	Ordnungsangelegenheiten
<b>Produkt</b>	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	10 - Zentralbereich	
<b>Produktverantwortung</b>	Kreisordnungsbehördenbezirk Stadt- und Landkreis Kassel, OB der Stadt Kassel	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Steuerung und Begrenzung der Zuwanderung sowie Regelung des Aufenthalts und der Integration von Unionsbürgern und Ausländerinnen und Ausländer.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Auftragsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Aufenthaltsgesetz, Freizügigkeitsgesetz/EU, Asylverfahrensgesetz, Aufenthaltsverordnung	
<b>Zielgruppe</b>	Ausländische Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<b>Erläuterung zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes</b> Anstieg der Kostenerstattungen an die Stadt Kassel für die gemeinsame Ausländerbehörde wegen der geplanten Einführung der E-Akte (Kostenanteil des Kreises: rund 0,3 Mio. Euro).	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 12.1220.04 Aufenthaltsregelungen für Ausländer**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	178
14	66	Abschreibungen	0	190	798
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.916.300	1.705.000	1.733.952
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.916.300</b>	<b>1.705.190</b>	<b>1.734.928</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.916.300</b>	<b>1.705.190</b>	<b>1.734.928</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.916.300</b>	<b>1.705.190</b>	<b>1.734.928</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.916.300</b>	<b>1.705.190</b>	<b>1.734.928</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.118	18.622	17.449
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>21.118</b>	<b>18.622</b>	<b>17.449</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.937.418</b>	<b>1.723.812</b>	<b>1.752.377</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	12	Sicherheit und Ordnung			
<b>Produktgruppe</b>	1220	Ordnungsangelegenheiten			
<b>Produkt</b>	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz				
<b>Produktverantwortung</b>	Frau Dr. Kneißl				
<b>Kurzbeschreibung</b>	<p>Schutz des Lebens und Wohlbefindens durch Kontrolle und Überwachung des Umganges, des Transports, der Haltung und des Tötens von Tieren zur Verhinderung von vermeidbaren Schmerzen, Leiden und Schäden sowie die Ahndung tierschutzrechtlicher Verstöße.</p> <p>Überwachung des Verkehrs mit Tierarzneimitteln.</p> <p>Verhütung und Bekämpfung von Tierseuchen und Zoonosen.</p> <p>Überwachung des nationalen und internationalen Tierverkehrs.</p> <p>Überwachung der Beseitigung von Tierkörpern und tierischen Nebenprodukten.</p>				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Auftragsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Gesetz zur Neuordnung des Landrats sowie des Oberbürgermeisters als Behörde der Landesverwaltung, Tierschutzgesetz, Tierseuchengesetz, Tierarzneimittelgesetz, Tierische Nebenprodukte Beseitigungsgesetz, Binnenmarkt tierseuchenschutzverordnung				
<b>Zielgruppe</b>	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel, Tiere				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Ziel Nr. 3 "Definition Tiermastanlage":</b> Der Begriff "Tiermastanlage" existiert in den einschlägigen Gesetzen und Verordnungen der Veterinärverwaltung nicht. Für die Festsetzung relevanter Mindestgrößen der Mastbetriebe wurde auf bestehende rechtliche Regelungen zurückgegriffen.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hühnermastbetriebe mit mehr als 10.000 Hühnern</li> <li>- Schweinemastbetriebe mit mehr als 250 Schweinen</li> <li>- Rindermastbetriebe mit mehr als 20 Rindern</li> </ul> <p><b>Hinweis zu den IST-Zahlen 2020:</b> Während des Lockdowns im Jahr 2020 musste der Außendienst und die Probenahmen stark eingeschränkt werden. Des Weiteren waren einige Betriebe zumindest einen Teil des Jahres geschlossen und somit nicht kontrollierbar.</p>				
<b>Ziele</b>	<p>Ziel 1: Sicherstellung des maximalen Tierschutzes durch maximale Überprüfung von Tierhaltungen bei Beschwerden.</p> <p>Ziel 2: Sicherstellung der vorgeschriebenen Untersuchungen auf BHV1-Infektionen bei Rinderbeständen durch die Tierhalter.</p> <p>Ziel 3: Durchführung verdachtsunabhängiger Kontrollen von Tiermastanlagen.</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
zu 1: Erfüllungsgrad vorgegebener Tierhaltungskontrollen bei Beschwerden in % im Haushaltsjahr	%	100%	100%	95,0%	100%
zu 2: Erfüllungsgrad vorgeschriebener Untersuchungen an BHV1-Infektionen in % im Haushaltsjahr (Rinderbestände)	%	98,0%	92,5%	98,0%	98,0%
zu 3: Anzahl der Kontrollen der Tiermastanlagen im Kreisgebiet in % im Haushaltsjahr	%	20,0%	40,8%	20,0%	35,0%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Produktbeschreibung**  
**Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung**

Landkreis Kassel

<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
zu 1: Anzahl der Beschwerden zur Tierhaltung zum 31.12.	Beschwerden	-	257	-	-
zu 1: Anzahl der geprüften Tierhaltungen bei Beschwerden zum 31.12.	Fallzahl	-	257	-	-
zu 2: Anzahl der vorgeschriebenen Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen	-	332	-	-
zu 2: Anzahl der durchgeführten Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen	-	307	-	-
zu 3: Anzahl von Tiermastanlagen im Kreisgebiet zum 31.12.	Tiermastanlagen	-	71	-	-
zu 3: Anzahl von durchgeführten Betriebskontrollen im Kreisgebiet zum 31.12.	Fallzahl	-	29	-	-

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-46.400	-45.400	-51.676
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-22.000	-4.000	-28.630
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-68.400</b>	<b>-49.400</b>	<b>-80.306</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	694.800	685.600	564.502
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	100.800	90.700	80.753
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.310	36.510	46.099
14	66	Abschreibungen	1.866	687	10.331
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>844.776</b>	<b>813.497</b>	<b>701.684</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>776.376</b>	<b>764.097</b>	<b>621.377</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>776.376</b>	<b>764.097</b>	<b>621.377</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>776.376</b>	<b>764.097</b>	<b>621.377</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	403.949	311.380	351.289
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>403.949</b>	<b>311.380</b>	<b>351.289</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.180.325</b>	<b>1.075.477</b>	<b>972.666</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

### Teilfinanzhaushalt Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-12.000	0	-6.658
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-12.000</b>	<b>0</b>	<b>-6.658</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-12.000</b>	<b>0</b>	<b>-6.658</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I3902-1 Tierseuchenbekämpfung	-12.000	0	0	-6.658	-19.000	-7.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.000		0	-6.658	-19.000	-7.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung einer Desinfektionsdosiereinheit zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-12.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6.658</b>	<b>-19.000</b>	<b>-7.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-12.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6.658</b>	<b>-19.000</b>	<b>-7.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	12	Sicherheit und Ordnung			
<b>Produktgruppe</b>	1220	Ordnungsangelegenheiten			
<b>Produkt</b>	12.1220.06	Verbraucherschutz			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz				
<b>Produktverantwortung</b>	Frau Dr. Kneißl				
<b>Kurzbeschreibung</b>	<p>Vorbeugender Verbraucherschutz durch Überwachung der Qualität von Lebensmitteln pflanzlicher und tierischer Herkunft, deren Erzeugnissen, Bedarfsgegenständen, kosmetischen Mitteln und Tabakerzeugnissen auf jeder Stufe der Produktion und Vermarktung; Kontrolle der QM-Systeme.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lebensmittelsicherheit, Überwachung tierischer Urproduktion, Schlachtier- und Fleischuntersuchung, Zerlegung und Verarbeitung</li> <li>- Gewährleistung des freien Warenverkehrs im europäischen Handelsraum und darüber hinaus (Import/Export) für Lebensmittel pflanzlicher und tierischer Herkunft und deren Erzeugnissen.</li> </ul>				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Auftragsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Gesetz zur Neuordnung der Aufgaben des Landrats sowie des Oberbürgermeisters als Behörde der Landesverwaltung, Verordnung (EG), Lebensmittel-, Bedarfsgegenstände- und Futtermittelgesetzbuch				
<b>Zielgruppe</b>	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Erläuterung zu den IST-Zahlen 2020:</b>                  Durch die Corona-Krise sowie personellen Engpässen konnten die gesetzlichen Ziele im Jahr 2020 nicht vollumfänglich eingehalten werden. Während des Lockdowns waren der Außendienst und die Probennahmen stark eingeschränkt; einige Betriebe waren zumindest einen Teil des Jahres geschlossen und somit nicht kontrollierbar.</p>				
<b>Ziele</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Sicherstellung hygienisch einwandfreier rückstandsarmer Lebensmittel durch maximale Erfüllung der geplanten Betriebskontrollen.</li> <li>2. Sicherstellung hygienisch einwandfreier rückstandsarmer Lebensmittel durch maximale Erfüllung der geplanten Anzahl Probennahmen mit Einleitung der erforderlichen Untersuchungen und Maßnahmen.</li> </ol>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
zu 1. Erfüllungsgrad vorgegebener Betriebskontrollen	%	100%	69,0%	80%	100%
zu 2. Erfüllungsgrad vorgegebener Proben in Lebensmittelbetrieben	%	100%	63,5%	80%	100%
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
zu 1: Geplante Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebskontrollen	-	1.709	-	-
zu 1: Durchgeführte Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebskontrollen	-	1.182	-	-
zu 2: Geplante Anzahl von Probennahmen zum 31.12.	Probennahmen	-	575	-	-
zu 2: Durchgeführte Anzahl von Probennahmen zum 31.12.	Probennahmen	-	365	-	-

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-466.000	-466.300	-520.136
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-900	-900	-971
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-466.900</b>	<b>-467.200</b>	<b>-521.107</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.054.300	1.071.900	986.939
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.400	17.800	15.636
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.850	24.550	26.719
14	66	Abschreibungen	0	21	949
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.101.550</b>	<b>1.114.271</b>	<b>1.030.243</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>634.650</b>	<b>647.071</b>	<b>509.136</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>634.650</b>	<b>647.071</b>	<b>509.136</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>634.650</b>	<b>647.071</b>	<b>509.136</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	736.293	743.123	597.085
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>736.293</b>	<b>743.123</b>	<b>597.085</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.370.943</b>	<b>1.390.194</b>	<b>1.106.221</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 12.1220.07 Wasser- und Bodenschutz**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-38.000	-28.000	-44.906
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.200	-14.800	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-53.200</b>	<b>-42.800</b>	<b>-44.906</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	663.900	629.600	597.194
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.500	51.200	45.477
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.200	43.800	1.405
14	66	Abschreibungen	14	37	1.945
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>691.614</b>	<b>724.637</b>	<b>646.020</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>638.414</b>	<b>681.837</b>	<b>601.114</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>638.414</b>	<b>681.837</b>	<b>601.114</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>638.414</b>	<b>681.837</b>	<b>601.114</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	310.871	320.506	249.752
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>310.871</b>	<b>320.506</b>	<b>249.752</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>949.285</b>	<b>1.002.343</b>	<b>850.866</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 12.1260.01 Brandschutz</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	12	Sicherheit und Ordnung			
<b>Produktgruppe</b>	1260	Brandschutz			
<b>Produkt</b>	12.1260.01	Brandschutz			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	38 - Brand- und Katastrophenschutz				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Mazassek				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Aufsicht, Überwachung sowie Beratung und Unterstützung der Feuerwehren und Kommunen bei der Durchführung ihrer Aufgaben, Prüfung der Bedarfs- und Entwicklungspläne, Einsatzplanung und Vorbereitung, Betrieb und Planung der überörtlichen Einrichtungen, Aus- und Fortbildung der Einsatzkräfte, Brandschutzdienststelle und vorbeugende Gefahrenabwehr durch Brandschutzgutachten, Gefahrenverhütungsschauen, Aufklärung der Bevölkerung.				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Auftragsangelegenheit Weisungsaufgabe Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz (Hessisches Brand- und Katastrophenschutzgesetz)				
<b>Zielgruppe</b>	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Örtliche Feuerwehren				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Ziel 1:</b> Das Hessische Brand- und Katastrophenschutzgesetz schreibt für besondere Gebäude (Objekte von denen Brand-, Explosions- und sonstige Gefahren für Menschen, Umwelt und Sachwerten ausgehen können sowie Objekte mit hoher Menschenansammlung) die regelmäßige Durchführung von Gefahrenverhütungsschauen (GVS) vor. Diese sollen gemäß Gefahrenverhütungsschauverordnung alle fünf Jahre durchgeführt werden.</p> <p><b>Hinweis zu den IST-Zahlen 2020:</b> Coronabedingt sind über 70% der Lehrgänge ausgefallen und Gefahrenverhütungsschauen in Einrichtungen und Betrieben konnten in nur geringerem Ausmaß durchgeführt werden. Des Weiteren wurden für unsere Kennzahlen relevanten Bereiche Landesvorgaben gemacht, die den Erfüllungsgrad wesentlich minimierten.</p>				
<b>Ziele</b>	<p>Ziel 1: Der Anteil der durchgeführten Gefahrenverhütungsschauen (GVS) und Nachschauen zur Zahl der turnusmäßig zu begehenden gefahrenverhütungsschauptpflichtigem Objekte soll bei mindestens 35 % liegen.</p> <p>Ziel 2: Angehörige und Führungskräfte der Feuerwehren bestmöglich qualifizieren mit mindestens 50 angebotenen Fortbildungslehrgängen im Haushaltsjahr.</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
zu 1: Erfüllungsquote GVS beim LKKS (Verhältnis IST-Zahlen GVS zum Jahressoll GVS) in % im Haushaltsjahr	%	65%	15%	50%	65%
zu 2: Anzahl Lehrgänge und Seminare auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Lehrgänge	42	10	45	45
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
zu 1: Anzahl gefahrenverhütungsschauptpflichtige Objekte zum 31.12.	Objekte	890	645	1.100	1.100
zu 1: Anzahl Gefahrenverhütungsschauen und Nachschauen im Haushaltsjahr	GVS	116	19	95	140

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 12.1260.01 Brandschutz</b>					
Landkreis Kassel					
zu 2: Anzahl Lehrgangs- /Seminarteilnehmer auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Teilnehmer	800	160	800	750
zu 2: Anzahl Lehrgangsteilnehmer an der Hessischen Landesfeuerweherschule in Kassel im Haushaltsjahr	Teilnehmer	400	169	400	350
zu 2: Anzahl berufene Kreisbrandmeister zum 31.12.	Kreisbrandmeister	7	7	7	7
.... davon Frauenanteil	Kreisbrand- meisterinnen	0	0	0	0
zu 2: Anzahl Brandschutzberatungen im Haushaltsjahr	Beratungen	150	133	120	120
zu 2: Anzahl Beteiligungen an Baugenehmigungsverfahren im Haushaltsjahr	Beteiligungen	300	294	300	300



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1260.01 Brandschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-4.729
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-91.500	-91.500	-29.896
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-12.541	-11.900	-11.567
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-119.041</b>	<b>-118.400</b>	<b>-46.192</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	566.300	552.700	536.948
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.800	20.700	23.835
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206.900	182.400	93.951
14	66	Abschreibungen	235.178	169.868	151.833
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	90.000	88.500	62.907
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	935
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.137.178</b>	<b>1.014.168</b>	<b>870.408</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.018.137</b>	<b>895.768</b>	<b>824.216</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.018.137</b>	<b>895.768</b>	<b>824.216</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-8.500
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	7.867
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-633</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.018.137</b>	<b>895.768</b>	<b>823.583</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	343.020	293.615	288.523
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>343.020</b>	<b>293.615</b>	<b>288.523</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.361.157</b>	<b>1.189.383</b>	<b>1.112.106</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilfinanzhaushalt</b> <b>Produkt 12.1260.01 Brandschutz</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	4.000	4.000	18.472
21	822	+ Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlagev.	0	0	12.500
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>30.972</b>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-1.186.100	-1.190.000	-305.740
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.186.100</b>	<b>-1.190.000</b>	<b>-305.740</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.182.100</b>	<b>-1.186.000</b>	<b>-274.768</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b>						
<b>Produkt 12.1260.01 Brandschutz</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	-750.000	0	-1.000.000	-179.686	-4.584.500	-1.584.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-750.000		-1.000.000	-191.686	-4.670.000	-1.670.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Umsetzung des Fahrzeugkonzepts gemäß des vom Kreistag am 19.09.2019 beschlossenen Bedarfs- und Entwicklungsplans						
I3801-2 Überörtl. Brandschutz -Beschaff. Einsatzrüstung	-19.500	0	-16.000	-14.083	-292.300	-214.300
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.000		4.000	6.472	35.600	19.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-23.500		-20.000	-20.555	-327.900	-233.900
<i>Erläuterungen:</i>						
Einrichtung von Online-Studios für die Kreisausbildung und Beschaffung von Ausbildungsausrüstung						
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-50.000	0	-50.000	-93.500	-875.000	-675.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000		-50.000	-93.500	-875.000	-675.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Allgemeine Investitionsförderung (z. B. Feuerwehrhäuser und -fahrzeuge) nach der Kreisrichtlinie für Maßnahmen zur Förderung des Brandschutzes vom 17.03.1994						
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-362.600	0	-120.000	0	-1.389.700	-904.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-362.600		-120.000	0	-1.389.700	-904.600
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuweisung an die Stadt Wolfhagen für den Neubau des Feuerwehrhauses inkl. des dort zu integrierenden Lagers für überörtliche Einsatzmittel (insgesamt 0,7 Mio. Euro bis 2021).						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-1.186.100</b>	<b>0</b>	<b>-1.190.000</b>	<b>-305.740</b>	<b>-7.262.600</b>	<b>-3.483.500</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>	<b>4.000</b>	<b>18.472</b>	<b>121.100</b>	<b>105.100</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-1.182.100</b>	<b>0</b>	<b>-1.186.000</b>	<b>-287.269</b>	<b>-7.141.500</b>	<b>-3.378.400</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	12	Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	1270	Rettungsdienst
<b>Produkt</b>	12.1270.01	Rettungsdienst
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	38 - Brand- und Katastrophenschutz	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Mazassek	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Sicherstellung der Notfallversorgung, des Krankentransportes und des Notarztdienstes (Kostenabwicklung im Rahmen einer ö-r Vereinbarung mit der Stadt Kassel). Betrieb einer gemeinsamen Leitstelle für Stadt und Landkreis Kassel (Kostenabwicklung im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Stadt Kassel).	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Rettungsdienstgesetz	
<b>Zielgruppe</b>	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes:</b> Infolge steigender Einsatzzahlen und zusätzlicher technischer Anforderungen hat sich der Personalaufwand in der Leitstelle deutlich erhöht, so dass auch höhere Kostenersattungen an die Stadt Kassel gezahlt werden müssen. Der Ansatz im Haushaltsjahr 2021 wurde im Übrigen zu niedrig kalkuliert.</p>	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	14.700	14.400	12.774
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.500	4.800	3.909
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100	100	10
14	66	Abschreibungen	7.978	7.977	7.977
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	401.500	315.000	384.005
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>429.778</b>	<b>342.277</b>	<b>408.675</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>429.778</b>	<b>342.277</b>	<b>408.675</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>429.778</b>	<b>342.277</b>	<b>408.675</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>429.778</b>	<b>342.277</b>	<b>408.675</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	35.267	24.772	28.807
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>35.267</b>	<b>24.772</b>	<b>28.807</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>465.045</b>	<b>367.049</b>	<b>437.482</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	12	Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	1280	Zivil- und Katastrophenschutz
<b>Produkt</b>	12.1280.01	Katastrophenschutz
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	38 - Brand- und Katastrophenschutz	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Mazassek	
<b>Kurzbeschreibung</b>	<p>Sicherstellung des Katastrophen- und des Zivilschutzes.  Erstellung des Katastrophenschutzplanes auf Grundlage von Gefährdungsanalysen.  Gewährleistung der Einsatzbereitschaft der KatS-Einheiten.  Organisation der Zusammenarbeit der im KatS mitwirkenden Einrichtungen und Organisationen  Gewährleistung der Führungsorganisation und Kommunikation  Bewirtschaftung der KatS-Ausrüstung  Vorbereitung, Durchführung und Evaluation von KatS-Übungen.</p>	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Auftragsangelegenheit Weisungsaufgabe Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz (Hessisches Brand- und Katastrophenschutzgesetz), Gesetz über den Zivilschutz und die Katastrophenhilfe des Bundes (Zivilschutz- und Katastrophenhilfegesetz)	
<b>Zielgruppe</b>	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<b>Hinweis zu Position 13 des Tellergebnishaushaltes:</b> Hier wurden in den Jahren 2020 und 2021 die Aufwendungen für diverse Schutzmaßnahmen im Rahmen der Bekämpfung der Corona-Pandemie veranschlagt (z. B. Hygieneschutzwände, Mund-Nase-Masken, Hygiene-spender etc.).	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.060	-9.400	-7.585
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-3.570	-3.570	-3.570
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-14.630</b>	<b>-12.970</b>	<b>-11.155</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	180.900	174.900	161.445
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.300	30.800	12.203
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.400	431.900	769.566
14	66	Abschreibungen	63.462	39.537	35.576
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	300	300	68.155
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>363.362</b>	<b>677.437</b>	<b>1.046.947</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>348.732</b>	<b>664.467</b>	<b>1.035.792</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>348.732</b>	<b>664.467</b>	<b>1.035.792</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>348.732</b>	<b>664.467</b>	<b>1.035.792</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	80.892	102.797	134.005
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>80.892</b>	<b>102.797</b>	<b>134.005</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>429.624</b>	<b>767.264</b>	<b>1.169.797</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

### Teilfinanzhaushalt Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-15.000	-12.100	-43.621
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.000</b>	<b>-12.100</b>	<b>-43.621</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-15.000</b>	<b>-12.100</b>	<b>-43.621</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-15.000	0	-12.100	-43.621	-569.600	-517.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000		-12.100	-43.621	-582.800	-530.300
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von diversen Ausstattungsgegenständen (z. B. für das Katastrophenschutzlager)						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>-12.100</b>	<b>-43.621</b>	<b>-582.800</b>	<b>-530.300</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.200</b>	<b>13.200</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>-12.100</b>	<b>-43.621</b>	<b>-569.600</b>	<b>-517.100</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.874.480,00	-1.797.560,00	-1.590.009,16
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.750,00	-4.450,00	-8.207,85
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.046.277,00	-2.699.626,00	-2.665.463,91
		darunter: Gastschulbeiträge	-2.000.000,00	-1.930.000,00	-1.943.675,60
		darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG	-365.000,00	-343.500,00	-352.688,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.184.975,00	-2.421.590,00	-2.645.227,56
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-5.355.780,00	-5.570.433,00	-6.716.805,10
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.144.904,00	-765.724,00	-1.058.821,30
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-15.610.166,00</b>	<b>-13.259.383,00</b>	<b>-14.684.534,88</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.920.500,00	22.072.600,00	21.066.868,18
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	197.600,00	263.800,00	224.619,85
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.997.064,00	41.130.635,00	42.048.409,81
14	66	Abschreibungen	7.050.451,00	6.711.204,00	6.012.860,87
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.832.871,00	10.351.820,00	10.070.611,83
		darunter: Aufwendungen für Gastschüler	4.345.000,00	4.300.000,00	4.360.717,87
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.475,00	10.014,00	9.946,72
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>85.010.961,00</b>	<b>80.540.073,00</b>	<b>79.433.317,26</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>69.400.795,00</b>	<b>67.280.690,00</b>	<b>64.748.782,38</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-3.500.000,00	-2.000.000,00	-1.000.000,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-3.500.000,00</b>	<b>-2.000.000,00</b>	<b>-1.000.000,00</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-19.110.166,00</b>	<b>-15.259.383,00</b>	<b>-15.684.534,88</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)</b>	<b>85.010.961,00</b>	<b>80.540.073,00</b>	<b>79.433.317,26</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)</b>	<b>65.900.795,00</b>	<b>65.280.690,00</b>	<b>63.748.782,38</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-584.896,16
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	64.507,21
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-520.388,95</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>65.900.795,00</b>	<b>65.280.690,00</b>	<b>63.228.393,43</b>
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040,00	-2.187.040,00	-1.275.760,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.004.974,07	8.553.250,00	8.325.197,88
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.817.934,07</b>	<b>6.366.210,00</b>	<b>7.049.437,88</b>
34		Alternativ zu Pos. 14: Anteilige Auszahlungen f. d. ordentl. Tilgung v. Krediten			
<b>35</b>		<b>Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen</b>	<b>72.718.729,07</b>	<b>71.646.900,00</b>	<b>70.277.831,31</b>
36	820-823	Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
37	840-843	Fakultativ: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
38		Fakultativ: Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit			
39		Fakultativ: Schulumlagefähiger Gesamtbetrag m. Berücksichtigung v. Investitionen			
40		(Geplanter) Stand d. Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben z. Jahresanfang	1.478.459,00	3.356.461,00	3.801.403,38
41		(Geplanter) Stand d. Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben z. Jahresende	0,00	1.478.459,00	3.356.460,50

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Nachrichtliche Angaben</b>			
		Schulsozialarbeit (vor Erlösen aus ILV)	1.534.856,49	1.539.484,97	1.312.302,33
		Schülerbeförderung nach § 161 HSchG (nach ILV)	8.350.683,79	8.160.738,37	7.664.768,25
		Betreuungsangebote nach § 15 Abs. 2 HSchG (nach ILV)	1.266.253,20	1.042.425,26	1.123.615,13
		Ganztagesangebote n. § 15 Abs. 3 u. 4 HSchG "Pakt für den Nachmittag" (ohne ILV)	130.770,00	128.700,00	117.564,20

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.874.480	-1.797.560	-1.590.009
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.750	-4.450	-8.208
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.046.277	-2.699.626	-2.665.464
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-72.718.729	-71.646.900	-71.756.290
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.184.975	-2.421.590	-2.645.228
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-5.355.780	-5.570.433	-6.716.805
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.144.904	-765.724	-1.058.821
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-88.328.895</b>	<b>-84.906.283</b>	<b>-86.440.825</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.920.500	22.072.600	21.066.868
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	197.600	263.800	224.620
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.997.064	41.130.635	43.006.480
	(697)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	958.070
14	66	Abschreibungen	7.050.451	6.711.204	6.012.861
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.832.871	10.351.820	10.070.612
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.475	10.014	9.947
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>85.010.961</b>	<b>80.540.073</b>	<b>80.391.387</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-3.317.934</b>	<b>-4.366.210</b>	<b>-6.049.438</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-3.500.000	-2.000.000	-1.000.000
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-3.500.000</b>	<b>-2.000.000</b>	<b>-1.000.000</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>-6.817.934</b>	<b>-6.366.210</b>	<b>-7.049.438</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-584.896
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	584.896
	(799)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	520.389
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>-6.817.934</b>	<b>-6.366.210</b>	<b>-7.049.438</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040	-2.187.040	-1.275.760
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.004.974	8.553.250	8.325.198
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.817.934</b>	<b>6.366.210</b>	<b>7.049.438</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.487.397	2.717.646	3.601.089
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.448.347	1.442.746	1.403.891
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	564
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>1.487.397</b>	<b>2.717.646</b>	<b>3.601.653</b>
		<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-180.000	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.418.000	-19.995.000	-8.712.072
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.091.690	-3.589.650	-1.572.388
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>-18.689.690</b>	<b>-23.584.650</b>	<b>-10.284.460</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-17.202.293</b>	<b>-20.867.004</b>	<b>-6.682.807</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-335.000 -335.000	0	-200.000 -200.000	-83.398 -111.191	-1.349.000 -1.349.000	-524.000 -524.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000 -50.000	0	-100.000 -100.000	-38.093 -38.093	-437.500 -437.500	-237.500 -237.500
<i>Erläuterungen:</i> Budget für kleinere Aufbauten auf Freiflächen (z. B. Klettergerüste, Schaukeln, Garagen) sowie Betriebsvorrichtungen (z. B. Austausch Prallwandschutz in Sport- hallen)						
I2303-02 Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-1.000.000	-1.000.000 -1.000.000	0 0	-4.300.000 -4.300.000	-1.500.000 -1.500.000
<i>Erläuterungen:</i> Für ein abgängiges Gebäude soll ein Neubau entstehen, welcher in einem möglichen zweiten Bauabschnitt in Kooperation mit der Stadt Baunatal erweitert werden kann. Nach der Raumbedarfsplanung werden 5 Klassenräume, 4 Betreuungsräume, Differenzierungsräume, verschiedene Nebenräume sowie eine Mensa bzw. Küche benötigt.						
I2303-08 Errichtung eines Schulgebäudes GR Liebenau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-250.000 -250.000	-334.902 -334.902	-1.100.000 -1.100.000	-1.100.000 -1.100.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines weiteren Gebäudes auf dem Gelände der Grundschule Liebenau mit vier Klassenräumen						
I2303-10 Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000 -250.000	-1.000.000	-2.500.000 -2.500.000	-24.370 -24.370	-7.850.000 -8.350.000	-2.750.000 -3.250.000
<i>Erläuterungen:</i> Nach der Raumbedarfsplanung werden eine Mensa, drei zusätzliche Klassenräume, mind. zwei Differenzierungsräume, ein Betreuungsraum und weitere Räume benötigt. Die Erweiterung soll im Wege der Errichtung eines Anbaus an den Gebäudebestand oder eines zusätzlichen Gebäudes (Ersatzneubau) erfolgen. Darüber hinaus soll eine grundhafte Erneuerung des freistehenden Betreuungsgebäudes sowie eine Erneuerung des Schulhofes vorgenommen werden. Für diese Maßnahme müssen ab 2022 insg. 750.000 EUR neu veranschlagt werden, da im Haushaltsjahr 2021 Haushaltsermächtigungen in dieser Größenordnung zur Finanzierung der Beschaffung von mobilen Lüftungsgeräten verschoben wurden.						
I2303-11 Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000 -500.000	0	-200.000 -200.000	0 0	-3.700.000 -3.700.000	-700.000 -700.000
<i>Erläuterungen:</i> Die Grundschule soll um zwei Betreuungsräume sowie Nebenräume erweitert werden						
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-210.000 -210.000	0	-650.000 -650.000	0 0	-1.110.000 -1.110.000	-900.000 -900.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um zwei Klassenräume sowie Betreuungsraum, Differenzierungsräume und ein Konrektorenbüro						
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-210.000 -210.000	0	-600.000 -600.000	0 0	-1.010.000 -1.010.000	-800.000 -800.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um einen eingeschossigen Klassentrakt (Schaffung von vier Betreuungsräumen) Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000 -500.000	-1.500.000	-1.000.000 -1.000.000	0 0	-8.100.000 -8.100.000	-2.000.000 -2.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Nach der Raumbedarfsplanung werden drei Betreuungsräume, fünf Differenzierungsräume, ein zusätzlicher Klassenraum, verschiedene Verwaltungs- und Neben-						

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
räume sowie eine Mensa bzw. Küche benötigt. Die benötigten Räume können bei einer Erweiterung im denkmal geschützten Bestand (auch bei Anmietung weiterer Fläche auf dem benachbarten Grundstück) nicht im vollen Umfang bzw. entsprechend der qualitativen Anforderungen an die Räume geschaffen werden, so dass ein Neubau der Grundschule angestrebt wird.						
I2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode	-250.000	-1.500.000	-1.500.000	0	-5.250.000	-2.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		-1.500.000	0	-5.250.000	-2.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau von Betreuungsräumen und einer Mensa						
I2303-20 Erweiterung GR Söhrewald-Wellerode	0	0	-700.000	0	-850.000	-850.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-700.000	0	-850.000	-850.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um vier Betreuungsräume durch Ausbau eines Bestandsgebäudes (Altbau) für schulische Zwecke sowie einer baulichen Erweiterung						
I2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen	-1.400.000	-755.000	-500.000	0	-2.655.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.400.000		-500.000	0	-2.655.000	-500.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Ein-Feld-Sporthalle am neuen Standort der Grundschule Wolfhagen Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-23 Grundhafte Erneuerung Schulhof GR Lohfelden	0	0	-330.000	0	-330.000	-330.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-330.000	0	-330.000	-330.000
<i>Erläuterungen:</i> Die Schulhoffläche entspricht nicht den Anforderungen einer Feuerwehraufstellfläche und muss grundhaft erneuert werden. Die Spielgeräte müssen altersbedingt ebenfalls erneuert werden.						
I2303-24 Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen	-2.000.000	-2.300.000	-1.000.000	-5.950	-6.400.000	-1.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.000.000		-1.000.000	-5.950	-6.400.000	-1.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Betreuungsräume sowie einer Mensa mit Ausgabeküche. Die Maßnahme umfasst Umbauarbeiten an Bestandsgebäuden sowie die Errichtung neuer Räumlichkeiten. Die Maßnahme sollte urspr. im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms 2 (KIP 2) umgesetzt werden (Invest.-Nr. I23KIP2-08). Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar	-250.000	-1.400.000	-600.000	0	-3.500.000	-600.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		-600.000	0	-3.500.000	-600.000
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Räume auf der Grundlage des nachstehenden Raumbedarfs: 3 Klassenräume, 2 Differenzierungsräume, 3 Betreuungsräume, Ausgabeküche inkl. Speiseraum, Multifunktionsraum, BFZ-Raum, Büro für UBUS-Fachkraft, 3 Lagerräume.						
I2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen	-2.289.000	-100.000	-100.000	0	-2.489.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.289.000		-100.000	0	-2.489.000	-100.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines neuen Schul- bzw. Mensagebäudes für den geplanten Betrieb der Grundschule Wolfhagen als Ganztagschule. Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-28 Erweiterung GR Hofgeismar, Standort Unterer Graben	0	-700.000	-250.000	0	-3.250.000	-250.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-250.000	0	-3.250.000	-250.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Grundschule Hofgeismar, Standort "Unterer Graben", Verlagerung vom Standort "Manteuffelanlage"						
I2303-29 Kauf ehem. Jugendzentrum Lohfelden-Vollmarshausen	-180.000	0	0	0	-180.000	0
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-180.000		0	0	-180.000	0

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b>						
<b>Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2303-DP Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	-3.458.000	0	0	0	-6.417.340	-953.340
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.458.000		0	0	-9.277.000	-3.813.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien	-65.000	0	-65.000	-13.558	-413.000	-168.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-65.000		-65.000	-21.539	-413.000	-168.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	0	-1.000.000	-850.000	0	-4.236.000	-1.850.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		1.150.000	0	1.464.000	1.150.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-2.000.000	0	-5.700.000	-3.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Zwei-Felder-Sporthalle unter Kostenbeteiligung der Stadt Kassel. Für diese Maßnahme müssen insg. 0,8 Mio. EUR erneut veranschlagt werden, da im Haushaltsjahr 2021 Haushaltsermächtigungen in dieser Größenordnung zur Finanzierung der Beschaffung von mobilen Lüftungsgeräten verschoben wurden. Das Gesamtvolumen dieser Maßnahme liegt tatsächlich bei 4,9 Mio. Euro.						
I2304-DP Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	-607.000	0	0	0	-809.020	-202.020
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-607.000		0	0	-1.415.000	-808.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen	-110.000	0	-85.000	-88.248	-630.000	-260.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-110.000		-85.000	-90.538	-630.000	-260.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2305-01 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Gesamtsch.	-50.000	0	0	0	-200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000		0	0	-200.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Budget für kleinere Aufbauten auf Freiflächen (z. B. Klettergerüste, Schaukeln, Garagen) sowie Betriebsvorrichtungen (z. B. Austausch Prallwandschutz in Sporthallen)						
I2305-02 Grundh. Erneuerung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen	0	-1.000.000	-1.600.000	0	-2.533.000	-2.300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-1.600.000	0	-4.000.000	-2.300.000
<i>Erläuterungen:</i> Aufgrund des Alters der Sporthalle (Baujahr 1971) ist eine grundlegende Erneuerung erforderlich.						
I2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen	-350.000	0	-700.000	-68.883	-2.350.000	-2.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-350.000		-700.000	-68.883	-2.350.000	-2.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines Anbaus an die Gesamtschule Bad Karlshafen zur Ermöglichung der räumlichen Erweiterung der Grundschule in bisherige Räume der Gesamtschule zur Erfüllung struktureller Anforderungen						
I2305-07 Erweiterung GS Grebenstein	0	-700.000	-700.000	0	-2.400.000	-700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-700.000	0	-2.400.000	-700.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Gebäude 3 und 4 der Gesamtschule Grebenstein um einen Anbau. Unterbringung der Schulbücherei in den Anbau (in Kooperation mit der Stadt Grebenstein).						
I2305-08 Erweiterung der GS Niestetal	0	-1.000.000	-500.000	0	-4.015.000	-500.000



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b>						
<b>Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-500.000	0	-4.015.000	-500.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines eigenständigen Gebäudes oder eines Anbaus mit entsprechenden Klassen-, Betreuungs, Differenzierungs- und Fachräumen zur Abdeckung des bestehenden und künftigen Raumbedarfs (aktuell Unterbringung von vier Klassen in einer Containeranlage).						
I2305-09 Verlegung Bushaltestelle GS Bad Karlshafen	0	0	-90.000	0	-90.000	-90.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-90.000	0	-90.000	-90.000
<i>Erläuterungen:</i> Gewährung einer Zuwendung an die Stadt Bad Karlshafen für die Verlegung bzw. behindertengerechte Umgestaltung der Bushaltestellen an der Gesamtschule. Die Bushaltestellen befinden sich entlang eines Wendeplatzes im Vorfeld der Schule (Eigentum des Landkreises) und sollen größtenteils in den Bereich der Mittelinsel verlegt werden. Die Maßnahme wird vom Land gefördert und von der Stadt Bad Karlshafen umgesetzt.						
I2305-11 Erweiterung GS Immenhausen	-300.000	-1.000.000	0	0	-1.300.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000		0	0	-1.300.000	0
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	-663.000	0	0	0	-2.905.850	-1.042.850
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-663.000		0	0	-6.034.000	-4.171.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-57.000	0	-37.000	-3.343	-257.000	-89.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-57.000		-37.000	-4.899	-257.000	-89.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS	-700.000	-1.200.000	-1.500.000	-39.437	-4.550.000	-2.650.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000		-1.500.000	-39.437	-4.550.000	-2.650.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau an den Schulpavillon (ehem. Gebäude der Gustav-Heinemann-Schule)						
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	-281.000	0	0	0	-502.760	-121.760
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-281.000		0	0	-868.000	-487.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-30.000	0	-37.000	-8.900	-211.000	-91.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-30.000		-37.000	-10.521	-211.000	-91.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I23KIP2-01 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GS Baunatal (EKS)	-300.000	0	-360.000	-152.546	-660.000	-360.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000		-360.000	-152.546	-660.000	-360.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Sanierung der Sporthalle der Erich-Kästner-Schule unter Kostenbeteiligung der Stadt Baunatal in Höhe von 1,3 Mio. Euro.						
I23KIP2-02 Grundh. Erneuerung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeism.	-200.000	0	-250.000	-48.536	-450.000	-250.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000		-250.000	-48.536	-450.000	-250.000
<i>Erläuterungen:</i> Sanierung und Umbau der Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeismar zur Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen (Modernisierung Fachräume, Erweiterung Lehrerzimmer)						
I23KIP2-03 Erneuerung Bewegungsbad Käthe-Kollwitz-Schule Hof.	-400.000	0	0	-18.051	-400.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-400.000		0	-18.051	-400.000	0

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b>						
<b>Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I23KIP2-05 Erweiterung Grundschule Kaufungen-Oberkaufungen	0	0	-500.000	-28.146	-500.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-500.000	-28.146	-500.000	-500.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Errichtung eines Erweiterungsbaus (inkl. Mensaküche) zur Erfüllung funktionaler Anforderungen (Ganztagsbetreuung) unter Kostenbeteiligung der Gemeinde Kaufungen in Höhe von rund 0,6 Mio. Euro						
I23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort)	-200.000	-200.000	-605.000	-142.657	-1.005.000	-605.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000		-605.000	-142.657	-1.005.000	-605.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Sanierung des alten Standorts der Herwig-Blankertz-Schule (Liemecke) zur Nutzung als Grundschule und Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen						
I4002-2 Medienzentrum	-97.500	0	-94.500	-71.496	-1.469.640	-1.079.640
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-97.500		-94.500	-71.496	-1.997.640	-1.607.640
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuschuss an die Stadt Kassel für das gemeinsame Medienzentrum (investiver Teil) sowie Ausstattung der Standorte Hofgeismar und Wolfhagen						
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen	-1.000	0	-1.000	0	-34.880	-30.880
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000		-1.000	0	-34.880	-30.880
<i>Erläuterungen:</i>						
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern und Beschaffung von EDV-Ausstattung						
I4002-4 EDV - Support	-35.000	0	-310.000	-58.164	-919.600	-812.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-35.000		-310.000	-58.164	-919.600	-812.100
<i>Erläuterungen:</i>						
Software-Aktualisierung, Beschaffung von Netzwerktechnik für die Schulen (u. a. Server) sowie weiterer Ausstattungsgegenstände						
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-788.150	0	-389.290	-257.050	-6.146.169	-2.648.519
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		16.800	17.470	90.700	90.700
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-788.150		-406.090	-274.520	-6.236.869	-2.739.219
<i>Erläuterungen:</i>						
1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-25.100	0	-17.000	-6.664	-268.480	-168.080
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.100		-17.000	-6.664	-268.480	-168.080
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausstattung von Betreuungsräumen, insbesondere Einrichtung eines weiteren Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab dem 26. Kind)						
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule	0	0	-1.044.000	0	-1.644.000	-1.644.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-1.044.000	0	-1.644.000	-1.644.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Beteiligung des Landkreises Kassel am Ausbau der Jungfernkopfschule in Kassel im Rahmen des "Pakts für den Nachmittag" (Kreistagsbeschluss vom 28.02.2019; öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Kassel vom 13.03.2019)						
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-57.250	0	-57.500	-23.754	-449.360	-220.360
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-57.250		-57.500	-23.754	-449.360	-220.360
<i>Erläuterungen:</i>						
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen						
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-220.300	0	-106.400	-217.630	-1.770.230	-1.255.930
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		4.400	4.822	73.100	73.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-220.300		-110.800	-222.452	-1.843.330	-1.329.030

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b>						
<b>Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung; 4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen						
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-12.250	0	-14.000	-8.253	-104.575	-55.575
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.250		-14.000	-8.253	-104.575	-55.575
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien						
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-669.090	0	-569.500	-176.982	-4.431.434	-2.838.244
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	23.800		37.000	32.834	361.800	266.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-692.890		-606.500	-209.816	-4.793.234	-3.104.844
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-45.000	0	-45.000	-34.246	-357.310	-177.310
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.000		-45.000	-34.246	-357.310	-177.310
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen						
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-210.150	0	-75.110	-18.095	-1.102.185	-661.035
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.500		14.700	14.734	77.300	59.300
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-214.650		-89.810	-32.829	-1.179.485	-720.335
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-700	0	-700	-319	-14.220	-11.420
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-700		-700	-319	-14.220	-11.420
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung von Betreuungsräumen, insbesondere Einrichtung eines weiteren Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab dem 26. Kind)						
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-3.250	0	-3.250	-292	-31.155	-18.155
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.250		-3.250	-292	-31.155	-18.155
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen						
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-283.900	0	-216.500	-198.056	-3.895.023	-3.130.123
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.750		52.000	31.356	152.050	109.050
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-294.650		-268.500	-229.412	-4.047.073	-3.239.173
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung; 4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen						
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-7.000	0	-7.000	-2.467	-60.490	-32.490
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000		-7.000	-2.467	-60.490	-32.490
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-18.689.690</b>	<b>-16.355.000</b>	<b>-23.584.650</b>	<b>-10.284.460</b>	<b>176.199.439</b>	<b>- 100.626.349</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>39.050</b>	<b>0</b>	<b>1.274.900</b>	<b>2.197.198</b>	<b>21.938.688</b>	<b>20.001.488</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-18.650.640</b>	<b>-16.355.000</b>	<b>-22.309.750</b>	<b>-8.087.262</b>	<b>154.260.751</b>	<b>- 80.624.861</b>

# Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 21.2110.01 Grundschulen</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	21	Schulträgeraufgaben			
<b>Produktgruppe</b>	2110	Grundschulen			
<b>Produkt</b>	21.2110.01	Grundschulen			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Koch				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Grundschulen).				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Schulgesetz				
<b>Zielgruppe</b>	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte bei den Schülerzahlen:</b> 13 Schüler pro Jahrgang, d.h. 52 Schüler pro Schule. Ausnahme: Jahrgangübergreifende Beschulung (z.B. Klassen 1+2 oder 3+4), 26 Schüler.</p> <p><b>Hinweis zu Position 03 des Teilergebnishaushaltes:</b> In 2022 werden Personalkostenerstattungen des Landes für zusätzliche Verwaltungskräfte in den Schulsekretariaten veranschlagt (Programm "Starke Heimat").</p> <p><b>Hinweis zu den Positionen 07 und 15 des Teilergebnishaushaltes:</b> Die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit Ganztagsangeboten (einschl. Pakt für den Nachmittag) werden seit dem Haushaltsjahr 2021 unter dem Produkt 21.2110.02 (Betreuungs- und Ganztagsangebote Grundschulen) dargestellt, so dass ein Vergleich mit dem Ergebnis 2020 nur eingeschränkt möglich ist.</p> <p><b>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes:</b> Das Ansatzvolumen für die die Wartung und Instandhaltung der Grundschulen wird gegenüber dem Jahr 2021 um rund 1,2 Mio. Euro angehoben. Außerdem steigen die Mieten um 0,6 Mio. Euro ggü. dem Vorjahr (insb. Containermieten).</p>				
<b>Ziele</b>	<p>Ziel 1: Erhaltung mindestens eines Grundschulstandortes in jeder politischen Gemeinde</p> <p>Ziel 2: Ausbau des Ganztagsschulangebotes an 15 weiteren Grundschulstandorten bis 2025 (ausgehend vom Jahr 2013)</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
<b>Anzahl der Grundschulen in jeder politischer Gemeinde:</b>					
Grundschulen in Ahnatal	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Bad Emstal	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Bad Karlshafen	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Baunatal	Grundschulen	4	4	4	4
Grundschulen in Breuna	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Calden	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Espenau	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Fuldaabrück	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Fuldaatal	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Grebenstein	Grundschulen	1	1	1	1

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 21.2110.01 Grundschulen</b>					
Landkreis Kassel					
Grundschulen in Habichtswald	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Helsa	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Hofgeismar	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Immenhausen	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Kaufungen	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Liebenau	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Lohfelden	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Naumburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Nieste	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Niestetal	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Oberweser	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Reinhardshagen	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Schauenburg	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Söhrewald	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Trendelburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Vellmar	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Wahlsburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Wolfhagen	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Zierenberg	Grundschulen	1	1	1	1
<b>Anzahl der Grundschulen im Landkreis Kassel</b>	<b>Grundschulen</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>49</b>
<b>Anzahl der Grundschulen mit Ganztagsangeboten (absolut) im Landkreis Kassel</b>	<b>Grundschulen</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
<b>Anzahl der Schüler der Grundschule...</b>					
... Ahnatal-Heckershausen	Schüler	>52	107	>52	>52
... Ahnatal-Weimar	Schüler	>52	116	>52	>52
... Bad Emstal-Balhorn	Schüler	>52	66	>52	>52
... Bad Karlshafen	Schüler	>52	167	>52	>52
... Baunatal (FES)	Schüler	>52	314	>52	>52
... Baunatal (Stadtpt.)	Schüler	>52	175	>52	>52
... Baunatal-Großenritte	Schüler	>52	377	>52	>52
... Baunatal-Rengerhausen	Schüler	>52	147	>52	>52
... Breuna	Schüler	>52	143	>52	>52
... Calden	Schüler	>52	232	>52	>52
... Espenau	Schüler	>52	194	>52	>52
... Fuldabrück-Bergshausen	Schüler	>52	97	>52	>52
... Fuldabrück-Dennhausen	Schüler	>52	173	>52	>52
... Fuldata-Ihringshausen	Schüler	>52	207	>52	>52
... Fuldata-Rothwesten	Schüler	>52	87	>52	>52
... Fuldata-Simmershausen	Schüler	>52	135	>52	>52
... Grebenstein	Schüler	>52	177	>52	>52
... Habichtswald-Dörnberg	Schüler	>52	59	>52	>52
... Habichtswald-Ehlen	Schüler	>52	89	>52	>52
... Helsa	Schüler	>52	122	>52	>52
... Helsa-Eschenstruth	Schüler	>52	58	>52	>52
... Hofgeismar	Schüler	>52	431	>52	>52
... Hofgeismar-Hombressen	Schüler	>52	67	>52	>52
... Hofgeismar-Hümme	Schüler	>52	63	>52	>52

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 21.2110.01 Grundschulen</b>					
Landkreis Kassel					
... Immenhausen	Schüler	>52	234	>52	>52
... Kaufungen-Niederkaufungen	Schüler	>52	226	>52	>52
... Kaufungen-Oberkaufungen	Schüler	>52	293	>52	>52
... Liebenau	Schüler	>52	106	>52	>52
... Lohfelden	Schüler	>52	327	>52	>52
... Lohfelden-Vollmarshausen	Schüler	>52	220	>52	>52
... Naumburg	Schüler	>52	152	>52	>52
... Nieste	Schüler	>52	92	>52	>52
... Niestetal-Heiligenrode	Schüler	>52	191	>52	>52
... Niestetal-Sandershausen	Schüler	>52	179	>52	>52
... Oberweser	Schüler	>52	96	>52	>52
... Reinhardshagen	Schüler	>52	142	>52	>52
... Schauenburg-Breitenbach	Schüler	>52	79	>52	>52
... Schauenburg-Elgershausen	Schüler	>52	158	>52	>52
... Schauenburg-Hoof	Schüler	>52	97	>52	>52
... Söhrewald	Schüler	>52	147	>52	>52
... Trendelburg	Schüler	>52	103	>52	>52
... Vellmar-Frommershausen	Schüler	>52	93	>52	>52
... Vellmar-Niedervellmar	Schüler	>52	185	>52	>52
... Vellmar-Obervellmar	Schüler	>52	235	>52	>52
... Wahlsburg	Schüler	>52	162	>52	>52
... Wolfhagen	Schüler	>52	331	>52	>52
... Wolfhagen-Ippinghausen	Schüler	>26	38	>26	>26
... Wolfhagen-Wenigenhasungen	Schüler	>52	122	>52	>52
... Zierenberg	Schüler	>52	125	>52	>52
<b>Anzahl der Grundschüler der Grundschulen im Landkreis Kassel</b>	<b>Schüler</b>	<b>-</b>	<b>7.936</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt  
Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-92.577	-95.577	-95.943
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	-5.100
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-308.254	-148.164	-202.478
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-78.725	-8.500	-566.970
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-777.002	-750.021	-756.964
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-225.270	-243.590	-215.115
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.481.928</b>	<b>-1.245.952</b>	<b>-1.842.569</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.360.900	6.007.200	6.129.545
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.256.095	6.401.580	6.483.617
14	66	Abschreibungen	2.554.595	2.410.481	2.177.778
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	384.200	364.200	840.364
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.280	5.950	4.724
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>17.561.070</b>	<b>15.189.411</b>	<b>15.636.028</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>16.079.142</b>	<b>13.943.459</b>	<b>13.793.459</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>16.079.142</b>	<b>13.943.459</b>	<b>13.793.459</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-232.484
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	61.111
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-171.373</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>16.079.142</b>	<b>13.943.459</b>	<b>13.622.086</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.473.506	1.375.318	1.317.642
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.473.506</b>	<b>1.375.318</b>	<b>1.317.642</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>17.552.648</b>	<b>15.318.777</b>	<b>14.939.728</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt**  
**Produkt 21.2110.01 Grundschulen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	344.188	360.988	879.530
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	344.188	344.188	326.766
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>344.188</b>	<b>360.988</b>	<b>879.530</b>
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-180.000	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.567.000	-12.385.000	-3.060.300
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-1.180.400	-1.707.590	-405.927
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-12.927.400</b>	<b>-14.092.590</b>	<b>-3.466.227</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-12.583.212</b>	<b>-13.731.602</b>	<b>-2.586.697</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2110.01 Grundschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-335.000 -335.000	0	-200.000 -200.000	-82.346 -110.140	-1.349.000 -1.349.000	-524.000 -524.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000 -50.000	0	-100.000 -100.000	-38.093 -38.093	-437.500 -437.500	-237.500 -237.500
<i>Erläuterungen:</i> Budget für kleinere Aufbauten auf Freiflächen (z. B. Klettergerüste, Schaukeln, Garagen) sowie Betriebsvorrichtungen (z. B. Austausch Prallwandschutz in Sport- hallen)						
I2303-02 Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-1.000.000	-1.000.000 -1.000.000	0 0	-4.300.000 -4.300.000	-1.500.000 -1.500.000
<i>Erläuterungen:</i> Für ein abgängiges Gebäude soll ein Neubau entstehen, welcher in einem möglichen zweiten Bauabschnitt in Kooperation mit der Stadt Baunatal erweitert werden kann. Nach der Raumbedarfsplanung werden 5 Klassenräume, 4 Betreuungsräume, Differenzierungsräume, verschiedene Nebenräume sowie eine Mensa bzw. Küche benötigt.						
I2303-08 Errichtung eines Schulgebäudes GR Liebenau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-250.000 -250.000	-334.902 -334.902	-1.100.000 -1.100.000	-1.100.000 -1.100.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines weiteren Gebäudes auf dem Gelände der Grundschule Liebenau mit vier Klassenräumen						
I2303-10 Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000 -250.000	-1.000.000	-2.500.000 -2.500.000	-24.370 -24.370	-7.850.000 -8.350.000	-2.750.000 -3.250.000
<i>Erläuterungen:</i> Nach der Raumbedarfsplanung werden eine Mensa, drei zusätzliche Klassenräume, mind. zwei Differenzierungsräume, ein Betreuungsraum und weitere Räume benötigt. Die Erweiterung soll im Wege der Errichtung eines Anbaus an den Gebäudebestand oder eines zusätzlichen Gebäudes (Ersatzneubau) erfolgen. Darüber hinaus soll eine grundhafte Erneuerung des freistehenden Betreuungsgebäudes sowie eine Erneuerung des Schulhofes vorgenommen werden. Für diese Maßnahme müssen ab 2022 insg. 750.000 EUR neu veranschlagt werden, da im Haushaltsjahr 2021 Haushaltsermächtigungen in dieser Größenordnung zur Finanzierung der Beschaffung von mobilen Lüftungsgeräten verschoben wurden.						
I2303-11 Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000 -500.000	0	-200.000 -200.000	0 0	-3.700.000 -3.700.000	-700.000 -700.000
<i>Erläuterungen:</i> Die Grundschule soll um zwei Betreuungsräume sowie Nebenräume erweitert werden						
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-210.000 -210.000	0	-650.000 -650.000	0 0	-1.110.000 -1.110.000	-900.000 -900.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um zwei Klassenräume sowie Betreuungsraum, Differenzierungsräume und ein Konrektorenbüro						
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-210.000 -210.000	0	-600.000 -600.000	0 0	-1.010.000 -1.010.000	-800.000 -800.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um einen eingeschossigen Klassentrakt (Schaffung von vier Betreuungsräumen) Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000 -500.000	-1.500.000	-1.000.000 -1.000.000	0 0	-8.100.000 -8.100.000	-2.000.000 -2.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Nach der Raumbedarfsplanung werden drei Betreuungsräume, fünf Differenzierungsräume, ein zusätzlicher Klassenraum, verschiedene Verwaltungs- und Neben-						

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2110.01 Grundschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
räume sowie eine Mensa bzw. Küche benötigt. Die benötigten Räume können bei einer Erweiterung im denkmal geschützten Bestand (auch bei Anmietung weiterer Fläche auf dem benachbarten Grundstück) nicht im vollen Umfang bzw. entsprechend der qualitativen Anforderungen an die Räume geschaffen werden, so dass ein Neubau der Grundschule angestrebt wird.						
I2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode	-250.000	-1.500.000	-1.500.000	0	-5.250.000	-2.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		-1.500.000	0	-5.250.000	-2.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau von Betreuungsräumen und einer Mensa						
I2303-20 Erweiterung GR Söhrewald-Wellerode	0	0	-700.000	0	-850.000	-850.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-700.000	0	-850.000	-850.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um vier Betreuungsräume durch Ausbau eines Bestandsgebäudes (Altbau) für schulische Zwecke sowie einer baulichen Erweiterung						
I2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen	-1.400.000	-755.000	-500.000	0	-2.655.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.400.000		-500.000	0	-2.655.000	-500.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Ein-Feld-Sporthalle am neuen Standort der Grundschule Wolfhagen Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-23 Grundhafte Erneuerung Schulhof GR Lohfelden	0	0	-330.000	0	-330.000	-330.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-330.000	0	-330.000	-330.000
<i>Erläuterungen:</i> Die Schulhoffläche entspricht nicht den Anforderungen einer Feuerwehraufstellfläche und muss grundhaft erneuert werden. Die Spielgeräte müssen altersbedingt ebenfalls erneuert werden.						
I2303-24 Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen	-2.000.000	-2.300.000	-1.000.000	-5.950	-6.400.000	-1.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.000.000		-1.000.000	-5.950	-6.400.000	-1.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Betreuungsräume sowie einer Mensa mit Ausgabeküche. Die Maßnahme umfasst Umbauarbeiten an Bestandsgebäuden sowie die Errichtung neuer Räumlichkeiten. Die Maßnahme sollte urspr. im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms 2 (KIP 2) umgesetzt werden (Invest.-Nr. I23KIP2-08). Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar	-250.000	-1.400.000	-600.000	0	-3.500.000	-600.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		-600.000	0	-3.500.000	-600.000
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Räume auf der Grundlage des nachstehenden Raumbedarfs: 3 Klassenräume, 2 Differenzierungsräume, 3 Betreuungsräume, Ausgabeküche inkl. Speiseraum, Multifunktionsraum, BFZ-Raum, Büro für UBUS-Fachkraft, 3 Lagerräume.						
I2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen	-2.289.000	-100.000	-100.000	0	-2.489.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.289.000		-100.000	0	-2.489.000	-100.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines neuen Schul- bzw. Mensagebäudes für den geplanten Betrieb der Grundschule Wolfhagen als Ganztagschule. Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-28 Erweiterung GR Hofgeismar, Standort Unterer Graben	0	-700.000	-250.000	0	-3.250.000	-250.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-250.000	0	-3.250.000	-250.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Grundschule Hofgeismar, Standort "Unterer Graben", Verlagerung vom Standort "Manteuffelanlage"						
I2303-29 Kauf ehem. Jugendzentrum Lohfelden-Vollmarshausen	-180.000	0	0	0	-180.000	0
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-180.000		0	0	-180.000	0

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2110.01 Grundschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2303-DP Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.458.000 -3.458.000	0 0	0 0	0 0	-6.417.340 -9.277.000	-953.340 -3.813.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I23KIP2-05 Erweiterung Grundschule Kaufungen-Oberkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	-500.000 -500.000	-28.146 -28.146	-500.000 -500.000	-500.000 -500.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines Erweiterungsbaus (inkl. Mensaküche) zur Erfüllung funktionaler Anforderungen (Ganztagsbetreuung) unter Kostenbeteiligung der Gemeinde Kaufungen in Höhe von rund 0,6 Mio. Euro						
I23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000 -200.000	-200.000 -200.000	-605.000 -605.000	-142.657 -142.657	-1.005.000 -1.005.000	-605.000 -605.000
<i>Erläuterungen:</i> Sanierung des alten Standorts der Herwig-Blankertz-Schule (Liemecke) zur Nutzung als Grundschule und Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen						
I4003-0 Grundschulen Allgemein 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-788.150 0 -788.150	0 0 0	-389.290 16.800 -406.090	-254.564 17.470 -272.034	-6.146.169 90.700 -6.236.869	-2.648.519 90.700 -2.739.219
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0	0 0	-1.044.000 -1.044.000	0 0	-1.644.000 -1.644.000	-1.644.000 -1.644.000
<i>Erläuterungen:</i> Beteiligung des Landkreises Kassel am Ausbau der Jungfernkopfschule in Kassel im Rahmen des "Pakts für den Nachmittag" (Kreistagsbeschluss vom 28.02.2019; öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Kassel vom 13.03.2019)						
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-57.250 -57.250	0 0	-57.500 -57.500	-23.754 -23.754	-449.360 -449.360	-220.360 -220.360
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-12.927.400</b>	<b>-10.455.000</b>	<b>-14.092.590</b>	<b>-3.466.227</b>	<b>-90.053.494</b>	<b>-39.343.844</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.800</b>	<b>552.764</b>	<b>6.549.530</b>	<b>6.549.530</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-12.927.400</b>	<b>-10.455.000</b>	<b>-14.075.790</b>	<b>-2.913.463</b>	<b>-83.503.964</b>	<b>-32.794.314</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	21	Schulträgeraufgaben			
<b>Produktgruppe</b>	2110	Grundschulen			
<b>Produkt</b>	21.2110.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Koch				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Bedarfsplanung, Einsatz, Beratung und Fortbildung des Betreuungspersonals, Bereitstellung von Räumen, Einrichtungen und Materialien, Erhebung und Überprüfung von Elternbeiträgen, Beantragung und Abrechnung von Landesmitteln, Abrechnung mit externen Trägern (Kommunen) bei erweiterten Betreuungen				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Freiwillige Aufgabe				
<b>Auftragsgrundlage</b>	§ 15 Abs. 1 + 2 HSchG				
<b>Zielgruppe</b>	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p>Das Betreuungsangebot kann an Schultagen eine Regelbetreuung von 2h (z.B. 12 – 14 Uhr täglich) oder eine erweiterte Betreuung (über 2h hinausgehend) sein. Für den Landkreis Kassel entstehen für die erweiterte Betreuung keine Aufwendungen. Die daraus resultierten Mehrkosten sind von Dritten (z.B. Eltern, Vereine, Kommunen) zu tragen. Damit eine Betreuung stattfinden kann, sollte die Gruppenstärke aus mindestens 10 Schülern, aber nicht mehr als 30, bestehen. Ab 31 Schülern wird eine weitere Gruppe eröffnet.</p> <p><b>*Hinweis zur Anzahl Grundschulen:</b> Der Landkreis Kassel hat 49 Grundschulen und eine Gesamtschule mit Grundstufe (Christine-Brückner-Schule). In der Grundstufe wird eine Betreuung angeboten. Daher wird die Grundstufe der Christine-Brückner-Schule bei dem Produkt 21.2110.02 bei der Anzahl von Grundschulen mitgezählt.</p> <p><b>Entwicklung durchschnittlicher Anteil des Landkreises Kassel an den Betreuungskosten pro Schülerin / Schüler:</b> Schuljahr 01.08.2015 - 31.07.2016: 172 € Schuljahr 01.08.2016 - 31.07.2017: 183 € Schuljahr 01.08.2017 - 31.07.2018: 128 € Schuljahr 01.08.2018 - 31.07.2019: 171 € Schuljahr 01.08.2019 - 31.07.2020: 158 € Schuljahr 01.08.2020 - 31.07.2021: 152 € Schuljahr 01.08.2021 - 31.07.2022: 274 €</p> <p><b>Erläuterung zu den IST-Zahlen:</b> Durch die Corona-Pandemie wurden im 2. Halbjahr 2019/20 weniger Erträge für die Betreuung erzielt. Grund hierfür sind die Rückzahlungen bzw. Stornos der Elternbeiträge. Der Monat März wurde zur Hälfte stormiert. Die Monate April bis Juni vollständig. Außerdem wurden keine Personalkosten mit den Gemeinden und Fördervereinen abgerechnet. Die Gesamtaufwendungen sowie der Gesamtanteil des Landkreises an den Betreuungskosten sind daher höher als geplant.</p> <p><b>Hinweis zu den Positionen 07 und 15 des Teilergebnishaushaltes:</b> Die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit Ganztagsangeboten (einschl. Pakt für den Nachmittag) wurden bis zum Haushaltsjahr 2020 unter dem Produkt 21.2110.01 (Grundschulen) dargestellt, so dass ein Vergleich mit dem Ergebnis 2020 nur eingeschränkt möglich ist. Die Personalkostenerstattungen im Rahmen von Betreuungsangeboten werden im Jahr 2022 um rund 0,3 Mio. Euro angehoben.</p>				
<b>Ziele</b>	Aufrechterhaltung mindestens eines Angebotes an Regelbetreuung an den teilnehmenden Grundschulen. Der Gesamtanteil an den Betreuungskosten pro Schüler/in für den Landkreis Kassel sollte dabei möglichst gleichbleibend zum Vorjahr sein (Max. Steigerung von 5 % zum Vorjahr).				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen</b>					
Landkreis Kassel					
Durchschnittliche Betreuungskosten pro Schüler/in in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	632	596	617	726
Durchschnittlicher Anteil des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	158	263	152	274
Veränderung des durchschnittlichen Anteils des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in zum Schulvorjahr in %	%	-7,6%	76,5%	-3,8%	-80,3%
<b>Grunddaten</b>					
	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
Anzahl Grundschulen zum 31.7.	Grundschulen	50*	50*	50*	50*
Anzahl Grundschulen mit Regelbetreuung zum 31.7.	Grundschulen	47	47	46	46
Anzahl Grundschulen mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Grundschulen	29	29	29	30
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit Regelbetreuung zum 31.7.	Schüler	2.300	2.569	2.350	2.600
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Schüler	320	339	340	370
Gesamtaufwendungen für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	1.658.000	1.665.322	1.660.000	2.155.100
Erträge für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	1.243.307	1.278.970	1.250.000	1.340.194

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-830.000	-750.000	-542.966
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-293.300	-272.000	-144.885
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-820.640	-799.520	-238.177
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-507	-507	-2.124
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.944.447</b>	<b>-1.822.027</b>	<b>-928.152</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	126.300	124.700	119.159
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	172.600	154.000	29.032
14	66	Abschreibungen	16.013	18.765	16.065
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.790.210	2.470.220	1.796.015
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.105.123</b>	<b>2.767.685</b>	<b>1.960.272</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.160.676</b>	<b>945.658</b>	<b>1.032.120</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.160.676</b>	<b>945.658</b>	<b>1.032.120</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.723
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.723</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.160.676</b>	<b>945.658</b>	<b>1.030.397</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	122.152	100.415	107.760
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>122.152</b>	<b>100.415</b>	<b>107.760</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.282.828</b>	<b>1.046.073</b>	<b>1.138.157</b>

Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-25.100	-17.000	-6.664
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-25.100</b>	<b>-17.000</b>	<b>-6.664</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-25.100</b>	<b>-17.000</b>	<b>-6.664</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-25.100	0	-17.000	-6.664	-158.480	-58.080
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.100		-17.000	-6.664	-158.480	-58.080
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung von Betreuungsräumen, insbesondere Einrichtung eines weiteren Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab dem 26. Kind)						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-25.100</b>	<b>0</b>	<b>-17.000</b>	<b>-6.664</b>	<b>-158.480</b>	<b>-58.080</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-25.100</b>	<b>0</b>	<b>-17.000</b>	<b>-6.664</b>	<b>-158.480</b>	<b>-58.080</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 21.2170.01 Gymnasien</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	21	Schulträgeraufgaben
<b>Produktgruppe</b>	2170	Gymnasien, Kollegs
<b>Produkt</b>	21.2170.01	Gymnasien
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Koch	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Gymnasien).	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Schulgesetz	
<b>Zielgruppe</b>	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt  
Produkt 21.2170.01 Gymnasien

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-98.478	-98.478	-98.448
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	-75
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.123.372	-983.711	-976.321
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.000	0	-72.126
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-136.277	-123.112	-124.620
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-97.260	-69.260	-100.243
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.459.487</b>	<b>-1.274.661</b>	<b>-1.371.833</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.605.600	1.666.700	1.619.251
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.917.696	3.176.652	3.022.645
14	66	Abschreibungen	868.582	812.995	818.311
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.900.000	1.890.000	1.976.765
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	224	950	426
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>7.292.102</b>	<b>7.547.297</b>	<b>7.437.398</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>5.832.615</b>	<b>6.272.636</b>	<b>6.065.565</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>5.832.615</b>	<b>6.272.636</b>	<b>6.065.565</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-25.206
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25.206</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>5.832.615</b>	<b>6.272.636</b>	<b>6.040.359</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	377.097	359.230	328.682
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>377.097</b>	<b>359.230</b>	<b>328.682</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.209.712</b>	<b>6.631.866</b>	<b>6.369.041</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

### Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2170.01 Gymnasien

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	99.226	1.253.626	96.137
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	99.226	99.226	83.333
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>99.226</b>	<b>1.253.626</b>	<b>96.137</b>
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-607.000	-2.000.000	-323.415
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-297.550	-189.800	-252.244
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-904.550</b>	<b>-2.189.800</b>	<b>-575.659</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-805.324</b>	<b>-936.174</b>	<b>-479.522</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b>						
<b>Produkt 21.2170.01 Gymnasien</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien	-65.000	0	-65.000	-13.558	-413.000	-168.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-65.000		-65.000	-21.539	-413.000	-168.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	0	-1.000.000	-850.000	0	-4.236.000	-1.850.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		1.150.000	0	1.464.000	1.150.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-2.000.000	0	-5.700.000	-3.000.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Neubau einer Zwei-Felder-Sporthalle unter Kostenbeteiligung der Stadt Kassel.						
Für diese Maßnahme müssen insg. 0,8 Mio. EUR erneut veranschlagt werden, da im Haushaltsjahr 2021 Haushaltsermächtigungen in dieser Größenordnung zur Finanzierung der Beschaffung von mobilen Lüftungsgeräten verschoben wurden. Das Gesamtvolumen dieser Maßnahme liegt tatsächlich bei 4,9 Mio. Euro.						
I2304-DP Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	-607.000	0	0	0	-809.020	-202.020
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-607.000		0	0	-1.415.000	-808.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-220.300	0	-106.400	-217.630	-1.770.230	-1.255.930
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		4.400	4.822	73.100	73.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-220.300		-110.800	-222.452	-1.843.330	-1.329.030
<i>Erläuterungen:</i>						
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung; 4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen						
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-12.250	0	-14.000	-8.253	-104.575	-55.575
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.250		-14.000	-8.253	-104.575	-55.575
<i>Erläuterungen:</i>						
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-904.550</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-2.189.800</b>	<b>-575.659</b>	<b>-12.619.040</b>	<b>-6.003.740</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.154.400</b>	<b>12.803</b>	<b>2.265.430</b>	<b>1.951.430</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-904.550</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-1.035.400</b>	<b>-562.856</b>	<b>-10.353.610</b>	<b>-4.052.310</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 21.2170.02 Ganztagsangebote Gymnasien</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	21	Schulträgeraufgaben
<b>Produktgruppe</b>	2170	Gymnasien, Kollegs
<b>Produkt</b>	21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Koch	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Aufrechterhaltung des Ganztagsangebots an dem teilnehmenden Gymnasium entsprechend der Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	§ 15 Hessisches Schulgesetz (HSchG)	
<b>Zielgruppe</b>	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 21.2170.02 Ganztagsangebote Gymnasien**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-72.000	-72.000	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-72.000</b>	<b>-72.000</b>	<b>0</b>
14	66	Abschreibungen	686	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	72.000	72.000	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>72.686</b>	<b>72.000</b>	<b>0</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	467	521	0
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>467</b>	<b>521</b>	<b>0</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.153</b>	<b>521</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	21	Schulträgeraufgaben			
<b>Produktgruppe</b>	2180	Gesamtschulen			
<b>Produkt</b>	21.2180.01	Gesamtschulen			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Koch				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Bauunterhaltung sowie sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hess. Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Gesamtschulen).				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Schulgesetz				
<b>Zielgruppe</b>	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte der kooperativen Gesamtschulen (KGS) bei den Schülerzahlen:</b> Pro Einstiegsjahrgang mindestens 2-zügig, d.h. 2 Klassen. Die Klassenstärke liegt bei max. 27 Schüler/innen. Hier müssen somit mindestens 28 Schüler/innen den Einstiegsjahrgang besuchen, damit eine 2-Zügigkeit gewährleistet ist.</p> <p><b>Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte der integrierten Gesamtschulen (IGS) bei den Schülerzahlen:</b> Pro Einstiegsjahrgang mindestens 3-zügig, d.h. 3 Klassen. Die Klassenstärke liegt bei max. 27 Schüler/innen. Hier müssen somit mindestens 55 Schüler/innen den Einstiegsjahrgang besuchen, damit eine 3-Zügigkeit gewährleistet ist.</p> <p><b>Hinweis zu Position 03 des Teilergebnishaushaltes:</b> In 2022 werden Personalkostenerstattungen des Landes für zusätzliche Verwaltungskräfte in den Schulsekretariaten veranschlagt (Programm "Starke Heimat").</p> <p><b>Hinweis zu den Positionen 07 und 15 des Teilergebnishaushaltes:</b> Die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit Ganztagsangeboten werden seit dem Haushaltsjahr 2021 unter dem Produkt 21.2180.02 (Ganztagsangebote Gesamtschulen) dargestellt, so dass ein Vergleich mit dem Ergebnis 2020 nur eingeschränkt möglich ist. Unter der Position 07 werden im Jahr 2022 Fördermittel des Landes im Zusammenhang mit der Sanierung des Gesamtschule Zierenberg veranschlagt.</p> <p><b>Hinweis zu Position 09 des Teilergebnishaushaltes:</b> In den Jahren 2020 und 2021 werden hier die Schadenersatzleistungen im Zusammenhang mit dem Brandereignis in der IGS Kaufungen dargestellt. Das Ansatzvolumen sinkt in 2022 wieder auf das "Normalniveau".</p>				
<b>Ziele</b>	Erhaltung wohnortnaher Gesamtschulstandorte durch Stabilisierung der Schülerzahlen trotz demografischer Entwicklung.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
<b>Anzahl der Gesamtschulen des Landkreises Kassel</b>	<b>Gesamtschulen</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
<b>Schüleranzahl im 5. Jahrgang der...</b>					
... KGS Bad Emstal	Schüler im JG 5	>28	81	>28	>28
... IGS Bad Karlshafen	Schüler im JG 5	>55	71	>55	>55
... KGS Baunatal THS	Schüler im JG 5	>28	119	>28	>28
... IGS Baunatal EKS	Schüler im JG 5	>55	98	>55	>55
... IGS Fuldataal	Schüler im JG 5	>55	108	>55	>55
... KGS Grebenstein	Schüler im JG 5	>28	79	>28	>28

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen</b>					
Landkreis Kassel					
... KGS Hofgeismar	Schüler im JG 5	>28	156	>28	>28
... KGS Immenhausen	Schüler im JG 5	>28	105	>28	>28
... IGS Kaufungen	Schüler im JG 5	>55	129	>55	>55
... KGS Lohfelden	Schüler im JG 5	>28	138	>28	>28
... IGS Niestetal	Schüler im JG 5	>55	101	>55	>55
... IGS Vellmar	Schüler im JG 5	>55	149	>55	>55
... KGS Wolfhagen	Schüler im JG 5	>28	161	>28	>28
... KGS Zierenberg	Schüler im JG 5	>28	83	>28	>28
Gesamtanzahl der Schüler im 5 Jahrgang	Schüler im JG 5	-	1.578	-	-



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-769.760	-769.840	-769.622
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.000	-3.500	-75
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-949.251	-807.751	-844.839
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-536.000	0	-888.224
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-495.576	-494.048	-503.280
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-442.480	-389.980	-684.022
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-3.196.067</b>	<b>-2.465.119</b>	<b>-3.690.062</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.374.400	7.382.100	7.237.528
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.299.988	18.745.329	19.822.706
14	66	Abschreibungen	1.665.212	1.681.351	1.468.772
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	769.800	769.800	1.581.070
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.761	2.904	4.644
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>29.116.161</b>	<b>28.581.484</b>	<b>30.114.720</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>25.920.094</b>	<b>26.116.365</b>	<b>26.424.658</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>25.920.094</b>	<b>26.116.365</b>	<b>26.424.658</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-247.228
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	3.396
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-243.832</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>25.920.094</b>	<b>26.116.365</b>	<b>26.180.826</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.459.872	1.434.342	1.397.306
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.459.872</b>	<b>1.434.342</b>	<b>1.397.306</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>27.379.966</b>	<b>27.550.707</b>	<b>27.578.132</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt  
Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	475.058	488.258	786.381
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	451.258	451.258	451.257
21	822	+ Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlagev.	0	0	564
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>475.058</b>	<b>488.258</b>	<b>786.945</b>
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.663.000	-3.860.000	-1.205.832
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-848.890	-827.500	-338.137
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.511.890</b>	<b>-4.687.500</b>	<b>-1.543.969</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.036.832</b>	<b>-4.199.242</b>	<b>-757.024</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-110.000 -110.000	0	-85.000 -85.000	-88.248 -90.538	-630.000 -630.000	-260.000 -260.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2305-01 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Gesamtsch. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000 -50.000	0	0 0	0 0	-200.000 -200.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Budget für kleinere Aufbauten auf Freiflächen (z. B. Klettergerüste, Schaukeln, Garagen) sowie Betriebsvorrichtungen (z. B. Austausch Prallwand-schutz in Sporthallen)						
I2305-02 Grundh. Erneuerung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-1.000.000	-1.600.000 -1.600.000	0 0	-2.533.000 -4.000.000	-2.300.000 -2.300.000
<i>Erläuterungen:</i> Aufgrund des Alters der Sporthalle (Baujahr 1971) ist eine grundhafte Erneuerung erforderlich.						
I2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-350.000 -350.000	0	-700.000 -700.000	-68.883 -68.883	-2.350.000 -2.350.000	-2.000.000 -2.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines Anbaus an die Gesamtschule Bad Karlshafen zur Ermöglichung der räumlichen Erweiterung der Grundschule in bisherige Räume der Gesamtschule zur Erfüllung struktureller Anforderungen						
I2305-07 Erweiterung GS Grebenstein 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-700.000	-700.000 -700.000	0 0	-2.400.000 -2.400.000	-700.000 -700.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Gebäude 3 und 4 der Gesamtschule Grebenstein um einen Anbau. Unterbringung der Schulbücherei in den Anbau (in Kooperation mit der Stadt Grebenstein).						
I2305-08 Erweiterung der GS Niestetal 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-1.000.000	-500.000 -500.000	0 0	-4.015.000 -4.015.000	-500.000 -500.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines eigenständigen Gebäudes oder eines Anbaus mit entsprechenden Klassen-, Betreuungs-, Differenzierungs- und Fachräumen zur Abdeckung des bestehenden und künftigen Raumbedarfs (aktuell Unterbringung von vier Klassen in einer Containeranlage).						
I2305-09 Verlegung Bushaltestelle GS Bad Karlshafen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0	0	-90.000 -90.000	0 0	-90.000 -90.000	-90.000 -90.000
<i>Erläuterungen:</i> Gewährung einer Zuwendung an die Stadt Bad Karlshafen für die Verlegung bzw. behindertengerechte Umgestaltung der Bushaltestellen an der Gesamtschule. Die Bushaltestellen befinden sich entlang eines Wendeplatzes im Vorfeld der Schule (Eigentum des Landkreises) und sollen größtenteils in den Bereich der Mittel-insel verlegt werden. Die Maßnahme wird vom Land gefördert und von der Stadt Bad Karlshafen umgesetzt.						
I2305-11 Erweiterung GS Immenhausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000 -300.000	-1.000.000	0 0	0 0	-1.300.000 -1.300.000	0 0
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-663.000 -663.000	0	0 0	0 0	-2.905.850 -6.034.000	-1.042.850 -4.171.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I23KIP2-01 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GS Baunatal (EKS) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000 -300.000	0	-360.000 -360.000	-152.546 -152.546	-660.000 -660.000	-360.000 -360.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Sanierung der Sporthalle der Erich-Kästner-Schule unter Kostenbeteiligung der Stadt Baunatal in Höhe von 1,3 Mio. Euro.						

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b>						
<b>Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen	-1.000	0	-1.000	0	-34.880	-30.880
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000		-1.000	0	-34.880	-30.880
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern und Beschaffung von EDV-Ausstattung						
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-669.090	0	-569.500	-176.982	-4.431.434	-2.838.244
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	23.800		37.000	32.834	361.800	266.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-692.890		-606.500	-209.816	-4.793.234	-3.104.844
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-45.000	0	-45.000	-34.246	-357.310	-177.310
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.000		-45.000	-34.246	-357.310	-177.310
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-2.511.890</b>	<b>-3.700.000</b>	<b>-4.687.500</b>	<b>-1.540.431</b>	<b>-29.110.719</b>	<b>-15.940.329</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>23.800</b>	<b>0</b>	<b>37.000</b>	<b>335.124</b>	<b>6.077.900</b>	<b>4.515.700</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-2.488.090</b>	<b>-3.700.000</b>	<b>-4.650.500</b>	<b>-1.205.307</b>	<b>-23.032.819</b>	<b>-11.424.629</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 21.2180.02 Ganztagsangebote Gesamtschulen</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	21	Schulträgeraufgaben
<b>Produktgruppe</b>	2180	Gesamtschulen
<b>Produkt</b>	21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Aufrechterhaltung des Ganztagsangebots an den teilnehmenden Gesamtschulen entsprechend der Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Zielgruppe</b>	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 21.2180.02 Ganztagsangebote Gesamtschulen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-924.000	-888.000	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-924.000</b>	<b>-888.000</b>	<b>0</b>
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.000	60.000	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	864.000	828.000	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>924.000</b>	<b>888.000</b>	<b>0</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.933	6.428	0
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.933</b>	<b>6.428</b>	<b>0</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.933</b>	<b>6.428</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 22.2210.01 Förderschulen</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	21	Schulträgeraufgaben			
<b>Produktgruppe</b>	2210	Förderschulen			
<b>Produkt</b>	22.2210.01	Förderschulen			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Koch				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Förderschulen).				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Schulgesetz				
<b>Zielgruppe</b>	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
<b>Ziele</b>	Erhaltung einer bedarfsgerechten, gleichwertigen und funktionalen Lernumgebung für Schüler mit sonderpädagogischem Förderbedarf				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Anteil der Schüler m. Förderbedarf in Förderschulen im Vorjahresvergleich	%	-5%	2,5%	-2,5%	-2,5%
Anteil der Schüler mit Förderbedarf in Förderschulen	%	-	58%	60,0%	60,0%
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
Im Landkreis Kassel beschulte...					
... Gesamtschülerzahl von Schülern mit Förderbedarf	Schüler	650	633	650	650
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Förderschule	Schüler	390	367	390	390
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Regelschule	Schüler	260	266	260	260
Anzahl Förderschulen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Förderschulen	4	4	4	4

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 22.2210.01 Förderschulen</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.320	-6.320	-6.220
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	-100	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-84.650	-13.600	-11.417
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-138.500	0	-24.336
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-178.220	-182.676	-182.724
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11.184	-8.984	-9.149
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-418.874</b>	<b>-211.680</b>	<b>-233.846</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	739.500	872.300	796.368
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	742.477	656.189	739.329
14	66	Abschreibungen	441.129	415.820	405.323
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.305.300	1.307.300	1.312.788
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10	10	8
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.228.416</b>	<b>3.251.619</b>	<b>3.253.817</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>2.809.542</b>	<b>3.039.939</b>	<b>3.019.971</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>2.809.542</b>	<b>3.039.939</b>	<b>3.019.971</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-54.880
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-54.880</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>2.809.542</b>	<b>3.039.939</b>	<b>2.965.091</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	171.549	172.967	158.074
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>171.549</b>	<b>172.967</b>	<b>158.074</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.981.091</b>	<b>3.212.906</b>	<b>3.123.165</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt**  
**Produkt 22.2210.01 Förderschulen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	29.639	39.839	41.429
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	25.139	25.139	25.139
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>29.639</b>	<b>39.839</b>	<b>41.429</b>
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.581.000	-1.750.000	-106.024
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-274.900	-130.060	-38.021
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.855.900</b>	<b>-1.880.060</b>	<b>-144.045</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.826.261</b>	<b>-1.840.221</b>	<b>-102.616</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b>						
<b>Produkt 22.2210.01 Förderschulen</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-57.000	0	-37.000	-3.343	-257.000	-89.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-57.000		-37.000	-4.899	-257.000	-89.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS	-700.000	-1.200.000	-1.500.000	-39.437	-4.550.000	-2.650.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000		-1.500.000	-39.437	-4.550.000	-2.650.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau an den Schulpavillon (ehem. Gebäude der Gustav-Heinemann-Schule)						
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	-281.000	0	0	0	-502.760	-121.760
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-281.000		0	0	-868.000	-487.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I23KIP2-02 Grundh. Erneuerung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeism.	-200.000	0	-250.000	-48.536	-450.000	-250.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000		-250.000	-48.536	-450.000	-250.000
<i>Erläuterungen:</i> Sanierung und Umbau der Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeismar zur Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen (Modernisierung Fachräume, Erweiterung Lehrerzimmer)						
I23KIP2-03 Erneuerung Bewegungsbad Käthe-Kollwitz-Schule Hof.	-400.000	0	0	-18.051	-400.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-400.000		0	-18.051	-400.000	0
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-210.150	0	-75.110	-18.095	-1.148.185	-707.035
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.500		14.700	14.734	77.300	59.300
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-214.650		-89.810	-32.829	-1.225.485	-766.335
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-3.250	0	-3.250	-292	-31.155	-18.155
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.250		-3.250	-292	-31.155	-18.155
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-1.855.900</b>	<b>-1.200.000</b>	<b>-1.880.060</b>	<b>-144.045</b>	<b>-7.915.395</b>	<b>-4.394.245</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>4.500</b>	<b>0</b>	<b>14.700</b>	<b>16.290</b>	<b>524.100</b>	<b>506.100</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-1.851.400</b>	<b>-1.200.000</b>	<b>-1.865.360</b>	<b>-127.754</b>	<b>-7.391.295</b>	<b>-3.888.145</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>		
<b>Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	21	Schulträgeraufgaben
<b>Produktgruppe</b>	2210	Förderschulen
<b>Produkt</b>	22.2210.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Koch	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Bedarfsplanung, Einsatz, Beratung und Fortbildung des Betreuungspersonals, Bereitstellung von Räumen, Einrichtungen und Materialien, Erhebung und Überprüfung von Elternbeiträgen, Beantragung und Abrechnung von Landesmitteln, Abrechnung mit externen Trägern (Kommunen) bei erweiterten Betreuungen	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	freiwillige Aufgabe	
<b>Auftragsgrundlage</b>	§ 15 Abs. 1 + 2 HSchG	
<b>Zielgruppe</b>	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.500	-2.500	-2.065
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-39.500	-39.500	-15.339
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-42.000</b>	<b>-42.000</b>	<b>-17.403</b>
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.500	37.500	80
14	66	Abschreibungen	441	356	691
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>24.941</b>	<b>37.856</b>	<b>771</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-17.059</b>	<b>-4.144</b>	<b>-16.632</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>-17.059</b>	<b>-4.144</b>	<b>-16.632</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>-17.059</b>	<b>-4.144</b>	<b>-16.632</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	484	497	368
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>484</b>	<b>497</b>	<b>368</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-16.575</b>	<b>-3.647</b>	<b>-16.264</b>

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt  
Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-700	-700	-319
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-319</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-319</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-700	0	-700	-319	-6.220	-3.420
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-700		-700	-319	-6.220	-3.420
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausstattung von Betreuungsräumen, insbesondere Einrichtung eines weiteren Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab dem 26. Kind)						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-700</b>	<b>0</b>	<b>-700</b>	<b>-319</b>	<b>-6.220</b>	<b>-3.420</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-700</b>	<b>0</b>	<b>-700</b>	<b>-319</b>	<b>-6.220</b>	<b>-3.420</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	21	Schulträgeraufgaben			
<b>Produktgruppe</b>	2310	Berufliche Schulen			
<b>Produkt</b>	23.2310.01	Berufliche Schulen			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Koch				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes. (hier: Berufliche Schulen).				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Schulgesetz				
<b>Zielgruppe</b>	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
<b>Ziele</b>	Beibehaltung der vorhandenen Angebotsstrukturen an den beruflichen Schulen.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Agrarwirtschaft	Ausb.-Beruf	3	3	3	3
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Gesundheit	Ausb.-Beruf	4	4	4	4
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich sonstige Ausbildung	Ausb.-Beruf	3	1	3	3
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Ausb.-Beruf	10	15	10	13
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Holztechnik	Ausb.-Beruf	2	2	2	2
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Ernährung	Ausb.-Beruf	1	0	1	1
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Wirtschaft/Verwaltung	Ausb.-Beruf	6	6	6	6
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Agrarwirtschaft	Schüler	180	130	180	180
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Gesundheit	Schüler	600	639	600	600
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich sonstige Ausbildung	Schüler	130	55	130	130
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Schüler	580	440	580	580
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Holztechnik	Schüler	40	63	40	40
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Ernährung	Schüler	20	0	20	20
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Wirtschaft / Verwaltung	Schüler	520	438	520	520

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen</b>					
Landkreis Kassel					
Gesamtzahl Teilzeitschulformen zum 1.11.	Schüler	1.900	1.765	1.900	1.900
Gesamtzahl Vollzeitschulformen zum 1.11.	Schüler	1.200	1.288	1.200	1.200
Berufsschüler absolut (Stand 1.11.)	Schüler	3.100	3.053	3.100	3.100
Anzahl der Vollzeitschulformen (absolut)	Vollz.-Schulf.	5	5	5	5
Anzahl der Berufsschulstandorte (absolut)	Standorte	3	3	3	3



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-74.845	-74.845	-74.745
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	-100	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-540.950	-473.000	-479.904
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-195
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-542.288	-533.872	-977.936
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-367.960	-53.360	-48.911
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.526.043</b>	<b>-1.135.177</b>	<b>-1.581.691</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.671.100	1.676.300	1.599.330
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.033.957	3.673.160	3.786.566
14	66	Abschreibungen	923.134	1.102.544	869.720
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.754.500	1.730.200	1.743.941
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	200	200	144
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>8.382.891</b>	<b>8.182.404</b>	<b>7.999.700</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>6.856.848</b>	<b>7.047.227</b>	<b>6.418.010</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>6.856.848</b>	<b>7.047.227</b>	<b>6.418.010</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-23.318
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23.318</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>6.856.848</b>	<b>7.047.227</b>	<b>6.394.692</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	416.458	440.707	388.334
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>416.458</b>	<b>440.707</b>	<b>388.334</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.273.306</b>	<b>7.487.934</b>	<b>6.783.026</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

### Teilfinanzhaushalt Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	539.286	574.935	550.373
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	528.536	522.935	517.396
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>539.286</b>	<b>574.935</b>	<b>550.373</b>
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-4.016.501
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-331.650	-312.500	-242.399
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-331.650</b>	<b>-312.500</b>	<b>-4.258.900</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>207.636</b>	<b>262.435</b>	<b>-3.708.527</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b>						
<b>Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-30.000	0	-37.000	-8.900	-211.000	-91.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-30.000		-37.000	-10.521	-211.000	-91.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-283.900	0	-216.500	-198.056	-4.105.023	-3.340.123
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.750		52.000	31.356	152.050	109.050
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-294.650		-268.500	-229.412	-4.257.073	-3.449.173
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung; 4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen						
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-7.000	0	-7.000	-2.467	-60.490	-32.490
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000		-7.000	-2.467	-60.490	-32.490
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-331.650</b>	<b>0</b>	<b>-312.500</b>	<b>-4.258.901</b>	<b>-28.109.851</b>	<b>-27.153.951</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>10.750</b>	<b>0</b>	<b>52.000</b>	<b>32.977</b>	<b>1.206.728</b>	<b>1.163.728</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-320.900</b>	<b>0</b>	<b>-260.500</b>	<b>-4.225.923</b>	<b>-26.903.123</b>	<b>-25.990.223</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	21	Schulträgeraufgaben			
<b>Produktgruppe</b>	2410	Schülerbeförderung			
<b>Produkt</b>	24.2410.01	Schülerbeförderung			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Koch				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Organisation und Sicherstellung der Schülerbeförderung im Landkreis Kassel als Pflichtaufgabe des Schulwegkostenträgers nach § 161 Absatz 1 Hessisches Schulgesetz für Schülerinnen und Schüler bis zur Vollendung der Mittelstufe und für Berufsschüler, in Form von Einrichtungen freigestellter Schülerverkehre, Bezahlung von öffentlichen und privaten Verkehrsmitteln. Erstattung von Schülerbeförderungskostenanteilen intern an die Fachbereiche Soziales- und Jugend.				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Schulgesetz				
<b>Zielgruppe</b>	Schülerinnen und Schüler der Grundschulen, der allgemeinbildenden Schulen, der Berufsschulen und der Förderschulen im Landkreis Kassel bzw. Förderschulen im Internatsbetrieb außerhalb des Landkreises Kassel				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p>Die Art der Schülerbeförderung sowie die Erstattung der Kosten ist Sache der Schulwegkostenträger. Grundsätzlich gilt, dass bei einem Schulweg von mehr als 2 km zur zuständigen Grundschule beziehungsweise von mehr als 3 km zur weiterführenden Schule/Berufsschule die Fahrtkosten übernommen werden. Ausnahmen sind möglich, wenn es für die jeweilige Schülerin oder den jeweiligen Schüler eine Gefahr darstellen würde, den Schulweg zu Fuß zurückzulegen, oder wenn sie oder er aufgrund einer dauerhaften/chronischen Behinderung dazu nicht in der Lage ist. Vorrangig haben Schülerinnen und Schüler den ÖPNV zu nutzen. Diese Schülerbeförderung wird entsprechend mit einer Fahrkarte durch den NVV/VSN sichergestellt. Sofern dies nicht umsetzbar oder zumutbar ist, kann hier auf eine freigestellte Schülerbeförderung bzw. eine PKW-Beförderung durch die Eltern zurückgegriffen werden. Bei dem Besuch einer entsprechenden Förderschule werden in der Regel die Schülerbeförderungskosten im Rahmen von freigestellten Förderschulbussen (8-Sitzer oder Rollstuhlbusse) durchgeführt und sichergestellt. Nach Abschluss der Mittelstufe bzw. Besuch der Sekundarstufe II muss der Schulweg eigenständig finanziert werden.</p> <p>Die Finanzierung des Schülerticket Hessen basiert auf den gemeinsamen Erlass des Hessischen Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Landesentwicklung, des Hessischen Ministerium der Finanzen sowie des Hessischen Kultusministerium vom 31.03.2017 (veröffentlicht im StAnz 16/2017 S. 447).</p>				
<b>Ziele</b>	Sicherstellung einer bedarfsorientierten Schülerbeförderung nach den Vorgaben des § 161 Hess. Schulgesetz bei möglichst gleichbleibendem Mitteleinsatz pro Schüler/in.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit dem Schülerticket Hessen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	535	535	540	557
Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit Einzelerstattung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	365	253	365	365
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
Gesamtaufwendungen für Schülerbeförderungskosten in Euro im Haushaltsjahr	EUR	4.000.000	4.087.147	4.000.000	4.250.000
Gesamtaufwendungen für Fahrtkostenerstattung und Einzelerstattungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	316.000	428.362	316.000	340.000

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung</b>					
Landkreis Kassel					
Gesamtaufwendungen für die freigestellte Schülerbeförderung an Grund-, Gesamt- und Berufsschulen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	630.000	583.105	630.000	640.000
Gesamtaufwendungen für die freigestellte Förderschulbeförderung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	2.250.000	1.013.214	2.250.000	2.200.000
Gesamtaufwendungen für Schwimm- und Turnunterricht in Euro im Haushaltsjahr	EUR	420.000	245.415	420.000	430.000

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-2.958
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.204
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-4.161</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	230.500	194.900	215.939
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.000	0	12.013
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.860.600	7.746.600	7.223.192
14	66	Abschreibungen	0	14	922
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>8.100.100</b>	<b>7.941.514</b>	<b>7.452.067</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>8.099.600</b>	<b>7.941.014</b>	<b>7.447.905</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>8.099.600</b>	<b>7.941.014</b>	<b>7.447.905</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>8.099.600</b>	<b>7.941.014</b>	<b>7.447.905</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	251.084	219.724	216.863
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>251.084</b>	<b>219.724</b>	<b>216.863</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.350.684</b>	<b>8.160.738</b>	<b>7.664.768</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	21	Schulträgeraufgaben
<b>Produktgruppe</b>	2430	Sonstige Schulträgeraufgaben
<b>Produkt</b>	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Koch	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Wahrnehmung von Aufgaben der äußeren Schulorganisation. Planung, Entwicklung und Unterhaltung einer an den pädagogischen Erfordernissen ausgerichteten IT-, Medieninfrastruktur in und für Schulen als Pflichtaufgaben im Sinne des Hessischen Schulgesetzes (§§ 155 Absatz 1, 156, 158 Absatz 1, 162 Hessisches Schulgesetz).	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Schulgesetz	
<b>Zielgruppe</b>	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweise zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes:</b>  Die nach § 41 Abs. 8 GemHVO vorzunehmende Einstellung von Überschüssen im ordentlichen Ergebnis aus der Erhebung der Schulumlage in einen Sonderposten wird seit dem Abschlussjahr 2018 aufwandswirksam unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erfasst. Da evtl. Überschüsse aus der Erhebung der Schulumlage nur im Rahmen des Jahresabschlusses entstehen können, weicht das Ergebnis des Vorjahres erheblich vom Ergebnis des Vorjahres und des aktuellen Planjahres ab.</p> <p><b>Hinweis zu Positionen 03 und 11 des Teilergebnishaushaltes:</b>  Der Landkreis erwartet Fördermittel des Landes in Höhe von mehr als 0,7 Mio. Euro für den Aufbau professioneller Supportstrukturen für die schulische IT-Infrastruktur und Ausstattung (Digitalpakt, Annex 2). In diesem Zusammenhang entsteht auch ein deutlicher Aufwuchs bei den Personalaufwendungen.</p> <p><b>Hinweis zu Position 21 des Teilergebnishaushaltes:</b>  Zur Stabilisierung der Schulumlage im Jahr 2022 wird eine Ausschüttung aus der Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel in Höhe von 3,5 Mio. Euro veranschlagt.</p>	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50	-50	0
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-746.500	-1.400	-5.621
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-72.718.729	-71.646.900	-71.756.290
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-571.610	-614.070	-839.861
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-3.225.910	-3.486.197	-4.169.158
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-750	-550	-178
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-77.263.549</b>	<b>-75.749.167</b>	<b>-76.771.108</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.812.200	4.148.400	3.349.748
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	188.600	263.800	212.607
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	629.151	479.625	1.899.311
	(697)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	958.070
14	66	Abschreibungen	580.659	268.878	255.280
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	992.861	920.100	819.670
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>7.203.471</b>	<b>6.080.803</b>	<b>6.536.615</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-70.060.078</b>	<b>-69.668.364</b>	<b>-70.234.493</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-3.500.000	-2.000.000	-1.000.000
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-3.500.000</b>	<b>-2.000.000</b>	<b>-1.000.000</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>-73.560.078</b>	<b>-71.668.364</b>	<b>-71.234.493</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-57
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	520.389
	(799)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	520.389
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>520.332</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>-73.560.078</b>	<b>-71.668.364</b>	<b>-70.714.161</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040	-2.187.040	-1.275.760
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.726.372	4.443.100	4.410.169
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.539.332</b>	<b>2.256.060</b>	<b>3.134.409</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-71.020.746</b>	<b>-69.412.304</b>	<b>-67.579.752</b>



Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt  
Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	0	1.247.239
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.247.239</b>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-132.500	-404.500	-288.677
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-132.500</b>	<b>-404.500</b>	<b>-288.677</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-132.500</b>	<b>-404.500</b>	<b>958.562</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4002-2 Medienzentrum 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-97.500 -97.500	0	-94.500 -94.500	-71.496 -71.496	-1.623.140 -2.241.140	-1.233.140 -1.851.140
<i>Erläuterungen:</i> Zuschuss an die Stadt Kassel für das gemeinsame Medienzentrum (investiver Teil) sowie Ausstattung der Standorte Hofgeismar und Wolfhagen						
I4002-4 EDV - Support 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-35.000 -35.000	0	-310.000 -310.000	-58.164 -58.164	-976.600 -976.600	-869.100 -869.100
<i>Erläuterungen:</i> Software-Aktualisierung, Beschaffung von Netzwerktechnik für die Schulen (u. a. Server) sowie weiterer Ausstattungsgegenstände						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-132.500</b>	<b>0</b>	<b>-404.500</b>	<b>-288.677</b>	<b>-8.664.740</b>	<b>-8.167.240</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.247.239</b>	<b>5.405.000</b>	<b>5.405.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-132.500</b>	<b>0</b>	<b>-404.500</b>	<b>958.562</b>	<b>-3.259.740</b>	<b>-2.762.240</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.824.000	-1.523.500	-827.895
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.185.000	-1.020.000	-1.209.218
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.452.200	-3.760.200	-2.647.093
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-500	-500	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11.000	-4.500	-17.442
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-6.472.700</b>	<b>-6.308.700</b>	<b>-4.701.648</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.254.700	2.881.900	2.833.866
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	63.500	55.700	47.002
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.095.350	3.006.800	2.131.960
14	66	Abschreibungen	20.631	19.585	22.195
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	629.300	688.950	755.024
17	72	Transferaufwendungen	130.000	140.000	62.100
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>7.193.481</b>	<b>6.792.935</b>	<b>5.852.147</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>720.781</b>	<b>484.235</b>	<b>1.150.499</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>720.781</b>	<b>484.235</b>	<b>1.150.499</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-926
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-926</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>720.781</b>	<b>484.235</b>	<b>1.149.573</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.529.919	1.445.046	1.234.159
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.529.919</b>	<b>1.445.046</b>	<b>1.234.159</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.250.700</b>	<b>1.929.281</b>	<b>2.383.732</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.000	10.000	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>
		<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-20.000	-20.000	-19.772
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-19.772</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-19.772</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-10.000	0	-10.000	-19.772	-162.500	-122.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000		10.000	0	110.000	70.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000		-20.000	-19.772	-272.500	-192.500
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobiliar für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>-19.772</b>	<b>-272.500</b>	<b>-192.500</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>110.000</b>	<b>70.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-19.772</b>	<b>-162.500</b>	<b>-122.500</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 26.2630.01 Förderung von Musikschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	170.400	167.600	164.364
14	66	Abschreibungen	1.250	1.250	1.250
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	220.000	220.000	204.214
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>391.650</b>	<b>388.850</b>	<b>369.828</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>391.650</b>	<b>388.850</b>	<b>369.828</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>391.650</b>	<b>388.850</b>	<b>369.828</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>391.650</b>	<b>388.850</b>	<b>369.828</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.515	12.623	45.989
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>12.515</b>	<b>12.623</b>	<b>45.989</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>404.165</b>	<b>401.473</b>	<b>415.817</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	25	Kultur und Wissenschaft			
<b>Produktgruppe</b>	2710	Volkshochschulen			
<b>Produkt</b>	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	41 - Volkshochschule				
<b>Produktverantwortung</b>	N. N.				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Organisation von Bildungsangeboten inkl. finanzieller Abwicklung im Rahmen des Hessischen Weiterbildungsgesetzes. Lehr-, Informations- und Beratungsveranstaltungen zur allgemeinen und beruflichen Weiterbildung.				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Weiterbildungsgesetz, Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen der Stadt Kassel und dem Landkreis Kassel vom 05.01.2007				
<b>Zielgruppe</b>	An allgemeiner und beruflicher Weiterbildung interessierte Personen, Lerngruppen mit spezifischen Bildungszielen, Wechselnde Zielgruppen mit besonderen Problemlagen				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Ziel 1.:</b> Die Kennzahl "Anzahl Kursbuchungen im Haushaltsjahr durch Kreisbewohnerinnen/-bewohner und Einwohner der Stadt Kassel" wurde mit Haushaltsjahr 2018 abgeändert in "Anteil der Kursbuchungen im Haushaltsjahr durch Einwohner des Landkreises Kassel". Durch den veränderten Personenkreis ist die ursprüngl. Kennzahl nicht mit dieser mehr vergleichbar. Bei der Anzahl der Kursbuchungen sind Einzelveranstaltungen, Projekte und DAF-Kurse (Deutsch als Fremdsprache) nicht mit berücksichtigt.</p> <p><b>Hinweis zu Ziel 2:</b> Die Auswertung des Kostendeckungsgrades erfolgt ohne Berücksichtigung von Projekten und DaF-Kursen. Ausgewertete Kostenstellen sind: - 41000001 Fachbereichsleitung und Allgemeines - 41010100 Volkshochschule Region Kassel - 41010101 Bildungsberatung</p> <p><b>Hinweis zu 3:</b> Bei der Ermittlung des Anteil über Teilnahmegebühren im Haushaltsjahr sind die Sachkonten - 5110010 (Teilnehmerentgelte VHS) - 5110021 (Sonderveranstaltungen) und - 5110022 (Bildungsurlaube) der Kostenstelle 41010100 Volkshochschule Region Kassel herangezogen worden.</p> <p>Bei den Teilnehmerentgelten handelt es sich ausschließlich um die Erträge der Teilnehmer für den Besuch eines Kurses, Bildungsurlaubes bzw. Veranstaltung der Vhs. Bei der Ermittlung des Kostendeckungsgrad werden alle Erträge der Vhs berücksichtigt. Gemeint sind damit die Teilnehmerentgelte, aber auch Zuschüsse von Dritten, z. B. vom Land Hessen, Stadt Kassel usw.</p> <p><b>Hinweis zu den Position 11 und 15 des Teilergebnishaushaltes:</b> In dem Fusionsbereich Volkshochschule werden in den Jahren 2021 und 2022 Beschäftigte der Stadt Kassel, für die bisher Personalkostenerstattungen an die Stadt gezahlt wurden (Darstellung unter Pos. 15), durch eigenes Personal des Landkreises (Darstellung unter Pos. 11) ersetzt. Außerdem wurden vier zusätzliche Teilzeitbeschäftigte für das (über Fördermittel refinanzierte) "Mobile Beratungsteam gegen Rassismus und Rechtsextremismus" eingerechnet.</p>				
<b>Ziele</b>	<p>Ziel 1. Der Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner sinkt nicht unter 50 % ab. Ziel 2. Stabilisierung des Kostendeckungsgrades auf der Basis des Vorjahres. Ziel 3. Stabilisierung des Anteils der Teilnahmegebühren an den Aufwendungen auf Basis des Vorjahres.</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
zu 1: Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner	%	>50%	36,7%	>50%	>50%



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel</b>					
Landkreis Kassel					
zu 2: Kostendeckungsgrad Produkt "Volkshochschule" (ohne Projekte und DAF-Kurse)	%	>90%	78,8%	>90%	>90%
zu 3: Anteil der Teilnahmegebühren an den Aufwendungen in % im Haushaltsjahr	%	>40%	44,4%	>40%	>40%
<b>Grunddaten</b>					
	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
zu 1: Anzahl der Kurse (incl. Veranstaltungen, Lesungen, Bildungsurlaube) im Haushaltsjahr		2.850	2.557	2.850	2.850
zu 1: Anzahl der gesamten Kursbuchungen im Haushaltsjahr (ohne Einzelveranstaltungen, Projekte und DaF-Kurse)	Kursbuchungen	23.000	15.714	23.000	23.000
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen/-bewohner	Kursbuchungen	11.000	5.774	11.000	11.000
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Einwohner der Stadt Kassel	Kursbuchungen	10.000	7.529	10.000	10.000
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Sonstige (Einwohner außerhalb vom Landkreis Kassel und Stadt Kassel)	Kursbuchungen	2.000	2.411	2.000	2.000
zu 2: Ermittlung Kostendreckungsgrad in Euro:					
Ordentliche Erträge zum 31.12.	EUR	3.200.000	2.249.866	3.200.000	3.200.000
Ordentliche Aufwendungen zum 31.12.	EUR	3.250.000	2.855.779	3.250.000	3.250.000
zu 3: Teilnehmerentgelte Volkshochschule, Sonderveranstaltungen und Bildungsurlaube zum 31.12.	EUR	1.500.000	605.913	1.500.000	1.500.000

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.824.000	-1.523.500	-827.895
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.185.000	-1.020.000	-1.209.004
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.169.200	-3.479.200	-2.257.133
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-500	-500	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11.000	-4.500	-16.958
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-6.189.700</b>	<b>-6.027.700</b>	<b>-4.310.990</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.048.300	2.665.900	2.625.072
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	61.800	54.200	45.668
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.904.150	2.737.600	1.910.488
14	66	Abschreibungen	19.381	18.257	20.727
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	387.300	446.950	527.031
17	72	Transferaufwendungen	130.000	140.000	62.100
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>6.550.931</b>	<b>6.062.907</b>	<b>5.191.086</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>361.231</b>	<b>35.207</b>	<b>880.096</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>361.231</b>	<b>35.207</b>	<b>880.096</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-926
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-926</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>361.231</b>	<b>35.207</b>	<b>879.170</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.487.295	1.403.130	1.168.685
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.487.295</b>	<b>1.403.130</b>	<b>1.168.685</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.848.526</b>	<b>1.438.337</b>	<b>2.047.855</b>

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt  
Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	10.000	10.000	0
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-20.000	-20.000	-19.772
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-19.772</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-19.772</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-10.000	0	-10.000	-19.772	-195.000	-155.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000		10.000	0	110.000	70.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000		-20.000	-19.772	-305.000	-225.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobiliar für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>-19.772</b>	<b>-305.000</b>	<b>-225.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>110.000</b>	<b>70.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-19.772</b>	<b>-195.000</b>	<b>-155.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 28.2810.01 Heimat- und sonstige Kulturpflege**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-214
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-283.000	-281.000	-389.960
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-484
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-283.000</b>	<b>-281.000</b>	<b>-390.658</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	36.000	48.400	44.430
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.700	1.500	1.335
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.200	269.200	221.472
14	66	Abschreibungen	0	78	218
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.000	22.000	23.778
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>250.900</b>	<b>341.178</b>	<b>291.232</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-32.100</b>	<b>60.178</b>	<b>-99.425</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>-32.100</b>	<b>60.178</b>	<b>-99.425</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>-32.100</b>	<b>60.178</b>	<b>-99.425</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	30.109	29.293	19.485
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>30.109</b>	<b>29.293</b>	<b>19.485</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.991</b>	<b>89.471</b>	<b>-79.940</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produktbereich 31 Soziale Leistungen</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-480	-11.568	-76.011
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-700.250	-1.051.000	-1.579.619
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-6.197.400	-6.136.600	-6.103.265
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-20.758.160	-20.859.136	-22.805.972
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-43.583.359	-34.732.953	-28.592.201
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	0	-602	-603
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-185.700	-198.627	-582.427
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-71.425.349</b>	<b>-62.990.486</b>	<b>-59.740.097</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	14.489.700	14.273.800	13.635.864
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	645.900	602.500	594.347
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.604.006	5.215.776	5.088.895
14	66	Abschreibungen	71.967	207.276	666.196
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.815.073	5.376.173	5.162.622
17	72	Transferaufwendungen	91.920.750	88.057.906	83.161.037
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.900	8.250	4.481
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>120.550.296</b>	<b>113.741.681</b>	<b>108.313.441</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>49.124.947</b>	<b>50.751.195</b>	<b>48.573.344</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>49.124.947</b>	<b>50.751.195</b>	<b>48.573.344</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-55.363
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.314
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-54.049</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>49.124.947</b>	<b>50.751.195</b>	<b>48.519.295</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.528.145	5.130.903	5.020.239
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.528.145</b>	<b>5.130.903</b>	<b>5.020.239</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>54.653.092</b>	<b>55.882.098</b>	<b>53.539.534</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 31 Soziale Leistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-93.800	-10.000	-1.425
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>-93.800</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.425</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-93.800</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.425</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 31 Soziale Leistungen</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-93.800	0	-10.000	-1.425	-1.595.200	-1.310.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-93.800		-10.000	-1.425	-1.595.200	-1.310.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-93.800</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.425</b>	<b>-1.595.200</b>	<b>-1.310.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-93.800</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.425</b>	<b>-1.595.200</b>	<b>-1.310.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	31	Soziale Leistungen			
<b>Produktgruppe</b>	3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII			
<b>Produkt</b>	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	50 - Soziales				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Kilian				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Leistungen und Beratung für Menschen, die ihren notwendigen Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften oder Mitteln bestreiten können, in Form der Gewährung von Hilfe zum Lebensunterhalt, Hilfe zur Pflege, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung im Sinne des Sozialgesetzbuch XII.				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Drittes bis achtes Kapitel des Sozialgesetzbuches Zwölftes Buch - Sozialhilfe, Landesaufnahmegesetz, Hessisches Ausführungsgesetz zum Zwölften Buch Sozialgesetzbuch				
<b>Zielgruppe</b>	Nicht erwerbsfähige Menschen, die ihren Lebensunterhalt und die Bedürfnisse des täglichen Lebens nicht aus eigenen Kräften und Mitteln sicherstellen können.				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Erläuterung zur abschließenden Bescheiderteilung (Ziel 1.1, 2.1, 3.1)</b>                      Es müssen alle erforderlichen Unterlagen vorliegen; ein strukturierter Arbeitsablauf ist vorgesehen.                      - Eine Woche nach Antragseingang: Zuständigkeit ist geklärt, Vollständigkeit der Unterlagen ist geprüft. Bei Fehlen von Unterlagen erfolgt 1. Anforderungsschreiben mit Fristsetzung von zwei Wochen.                      - Drei Wochen nach Antragstellung: Vollständigkeit der Unterlagen ist geprüft. Bei Fehlen von Unterlagen erfolgt 2. Anforderungsschreiben mit Fristsetzung von einer Woche.                      - Vier Wochen nach Antragseingang: Prüfung der Vollständigkeit der Unterlagen.                      - Acht Wochen nach Antragseingang: Bearbeitung und Bescheiderteilung ist erfolgt.</p> <p><b>Erläuterung zum Fallmanagement (Ziel 2.3):</b>                      Betreuung zeitlich befristet voll erwerbsgeminderter Leistungsberechtigter mit dem Ziel, die Gründe der Erkrankung zu analysieren und Wege zu finden, die Menschen einem gesicherten Rechtskreis zuzuführen. Das kann bestenfalls in einer Rückführung in das SGB II münden.                      Bei Feststellung der dauerhaften vollen Erwerbsminderung erfolgt der Rechtskreiswechsel in das 4. Kapitel SGB XII. Das Fallmanagement stellt sehr niedrigschwellige Anforderungen an die Leistungsberechtigten. Die angestrebte Quote von 30 Personen ergibt sich aus dem Stellenanteil der Fallmanagerin.</p>				
<b>Ziele</b>	<p><b>Hilfe zum Lebensunterhalt</b>                      Ziel 1.1: Erstanträge auf Hilfe zum Lebensunterhalt werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden.                      Ziel 1.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.</p> <p><b>Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter Erwerbsunfähigkeit</b>                      Ziel 2.1: Erstanträge auf Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter Erwerbsunfähigkeit werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden.                      Ziel 2.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.                      Ziel 2.3: Betreuung von 30 Personen mit befristeter voller Erwerbsminderung in das Fallmanagement (Zeitraum 1.1.-31.12.).</p> <p><b>Hilfe zur Pflege</b>                      Ziel 3.1: Erstanträge auf Hilfe zur Pflege werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden.                      Ziel 3.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.                      Ziel 3.3: Erhalt der aktuellen ambulanten Quote bei der Hilfe zur Pflege (22,9%) im Verhältnis zur Gesamtzahl der Leistungsberechtigten bei der Hilfe zur Pflege.</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII</b>					
Landkreis Kassel					
zu 1.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	70%	73%	80%	80%
zu 1.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	100%	91%	80%	90%
zu 2.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	70%	77%	80%	80%
zu 2.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	100%	88%	80%	90%
zu 2.3.: Anzahl der Personen, die im Haushaltsjahr in das Fallmanagement aufgenommen wurden	Personen	30	37	30	30
zu 3.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	70%	60,8%	70%	70%
zu 3.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	100%	95,7%	100%	100%
zu 3.3.: Anteil der Leistungsberechtigten in der ambulanten Hilfe zur Pflege in %	%	26%	20,1%	17%	15%
<b>Grunddaten</b>					
	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
zu 1.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	130	148	150	140
zu 1.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	91	108	120	112
zu 1.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	12	11	15	10
zu 1.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	12	10	12	9
zu 2.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	320	393	390	360
zu 2.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	224	303	312	288
zu 2.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	84	89	90	80
zu 2.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	84	78	72	72
zu 3.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	343	474	500	480
zu 3.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	240	288	350	336
zu 3.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	33	23	20	25
zu 3.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	33	22	20	25
zu 3.3.: Gesamtzahl Leistungsberechtigte in Hilfe zur Pflege zum 31.12.	Leistungsbezieher	870	925	869	955
... davon innerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher	590	739	717	800
... davon außerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher	263	186	152	155

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-250	-500	-130
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-21
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.812.000	-1.462.800	-1.828.435
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-20.352.750	-19.554.500	-17.088.828
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-22.165.000</b>	<b>-21.017.800</b>	<b>-18.917.413</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.951.400	1.883.500	1.805.166
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	171.400	145.000	120.700
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.350	65.950	16.798
14	66	Abschreibungen	0	724	312.229
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000	16.000	10.000
17	72	Transferaufwendungen	38.158.100	38.100.500	34.829.862
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>40.321.250</b>	<b>40.211.674</b>	<b>37.094.755</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>18.156.250</b>	<b>19.193.874</b>	<b>18.177.342</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>18.156.250</b>	<b>19.193.874</b>	<b>18.177.342</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-12.634
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12.634</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>18.156.250</b>	<b>19.193.874</b>	<b>18.164.708</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.415.219	1.342.672	1.247.293
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.415.219</b>	<b>1.342.672</b>	<b>1.247.293</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>19.571.469</b>	<b>20.536.546</b>	<b>19.412.001</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 31.3120.01 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	31	Soziale Leistungen
<b>Produktgruppe</b>	3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II
<b>Produkt</b>	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	50 - Soziales	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Kilian	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Gewährung von kommunalen Leistungen zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes. Darunter fallen: Kosten der Unterkunft, Heizung, Sonstige Leistungen, Leistungen für Bildung und Teilhabe. Gewährung von sozialintegrativen Leistungen des Landkreises.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Sozialgesetzbuch Zweites Buch - Grundsicherung für Arbeitssuchende in Verbindung mit Hessisches OFFENSIV-Gesetz	
<b>Zielgruppe</b>	Erwerbsfähige Menschen, die ihren Lebensunterhalt und die Bedürfnisse des täglichen Lebens nicht aus eigenen Kräften und Mitteln sicherstellen können, sowie deren nicht erwerbsfähige Angehörige	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.629.900	-5.590.200	-5.561.844
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-16.650.000	-17.390.000	-18.691.366
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.060.000	-794.880	-702.332
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-23.339.900</b>	<b>-23.775.080</b>	<b>-24.955.542</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.326.400	5.346.900	5.139.594
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	286.100	267.100	259.895
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.500	33.500	16.333
14	66	Abschreibungen	0	2	172
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.335.000	2.228.000	2.156.361
17	72	Transferaufwendungen	23.530.500	24.557.500	23.456.754
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>31.485.500</b>	<b>32.433.002</b>	<b>31.029.110</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>8.145.600</b>	<b>8.657.922</b>	<b>6.073.568</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>8.145.600</b>	<b>8.657.922</b>	<b>6.073.568</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>8.145.600</b>	<b>8.657.922</b>	<b>6.073.568</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	718.934	571.713	735.815
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>718.934</b>	<b>571.713</b>	<b>735.815</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.864.534</b>	<b>9.229.635</b>	<b>6.809.383</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	31	Soziale Leistungen
<b>Produktgruppe</b>	3130	Hilfe für Asylbewerber
<b>Produkt</b>	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	52 - Soziale Dienste und Migration	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Roßberg	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Sicherstellung des notwendigen Bedarfs an Ernährung, Unterkunft, Kleidung, Gesundheits- und Körperpflege sowie Gebrauchs- und Verbrauchsgütern des Haushalts durch Geld- und Sachleistungen für Leistungsberechtigte nach dem AsylbLG. Unter bestimmten Voraussetzungen erhalten Leistungsberechtigte nach zwei Jahren des Leistungsbezuges nach dem AsylbLG Leistungen analog den Regelungen des Sozialgesetzbuchs XII - Sozialhilfe -. Zudem besteht ein Anspruch auf soziale Betreuung zur Integration in die Gesellschaft.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Auftragsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Asylbewerberleistungsgesetz, Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch - Sozialhilfe -, Hessische Verordnung zur Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes vom 16.11.1993	
<b>Zielgruppe</b>	Asylbewerber und Flüchtlinge, die ihren Lebensunterhalt und die Bedürfnisse des täglichen Lebens nicht aus eigenen Kräften und Mitteln sicherstellen können	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<b>Hinweis zu den Positionen 07, 11 und 17 des Teilergebnishaushaltes:</b> Gegen Ende des Jahres 2021 nahm die Anzahl der Flüchtlinge, die dem Landkreis Kassel zur Unterbringung, Betreuung und Versorgung zugewiesen werden, wieder deutlich zu. Auf der Grundlage dieser Entwicklung wurde für die Kalkulation der Planansätze 2022 mit der Neuaufnahme von 120 Flüchtlingen je Monat gerechnet. Das Haushaltsvolumen steigt deswegen sowohl im Aufwands- als auch im Ertragsbereich deutlich an. Ein Teil der kalkulierten Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz wird unter dem Produkt 31.3150.02 (Gemeinschaftunterkünfte für Flüchtlinge) dargestellt	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	-500	0
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-3.421
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-234.500	-270.000	-248.204
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-12.337.490	-7.473.600	-4.718.731
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-12.571.990</b>	<b>-7.744.100</b>	<b>-4.970.357</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.519.200	1.578.300	1.437.884
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	96.100	108.700	115.837
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	20.000	13.091
14	66	Abschreibungen	0	0	1.869
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	185.000	252.000	492.225
17	72	Transferaufwendungen	10.751.690	7.363.770	6.022.376
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>12.571.990</b>	<b>9.322.770</b>	<b>8.083.283</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>0</b>	<b>1.578.670</b>	<b>3.112.926</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>0</b>	<b>1.578.670</b>	<b>3.112.926</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-367
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	25
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-343</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>0</b>	<b>1.578.670</b>	<b>3.112.583</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	875.030	903.532	889.514
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>875.030</b>	<b>903.532</b>	<b>889.514</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>875.030</b>	<b>2.482.202</b>	<b>4.002.097</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 31.3140.01 Eingliederungshilfe nach SGB IX</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	31	Soziale Leistungen			
<b>Produktgruppe</b>	3140	Eingliederungshilfe nach SGB IX			
<b>Produkt</b>	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	50 - Soziales				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Kilian				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Gewährung von Leistungen für Menschen mit Behinderung oder von Behinderung bedrohte Menschen, um deren Selbstbestimmung und ihre und volle, wirksame und gleichberechtigte Teilhabe am Leben und in der Gesellschaft zu fördern, Benachteiligungen zu vermeiden oder ihnen entgegenzuwirken.				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Gesetz zur Stärkung der Teilhabe und Selbstbestimmung von Menschen mit Behinderungen (Bundesteilhabegesetz - BTHG). SGB IX.				
<b>Zielgruppe</b>	Menschen mit Behinderungen, Menschen die körperliche, seelische, geistige oder Sinnesbeeinträchtigungen haben, die sie in Wechselwirkung mit einstellungs- und umweltbedingten Barrieren an der gleichberechtigten Teilhabe an der Gesellschaft mit hoher Wahrscheinlichkeit länger als sechs Monate hindern können.				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Erläuterung zu Ziel 1:</b> Kindern mit Beeinträchtigung soll der Besuch einer Kindertagesstätte möglich sein. Hierfür wird eine Integrationskraft zur Verfügung gestellt.</p> <p><b>Erläuterung zu Ziel 2.:</b> Beeinträchtigten Kindern und Jugendlichen soll der Besuch einer Regelschule ermöglicht werden, so dass sie nicht auf den Besuch einer Förderschule angewiesen sind. Der Anteil der Teilhabeassistenten soll im Vergleich zum Anteil der Teilhabeassistenten an Förderschulen möglichst hoch sein.</p>				
<b>Ziele</b>	<p>Ziel 1: Integration von beeinträchtigten Kindern mit Hilfe einer Integrationskraft in die Kindertagesstätte.</p> <p>Ziel 2: Integration von Kindern und Jugendlichen in den Regelschulen durch Einsatz von Teilhabeassistenten.</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
zu 1.: Anzahl der Leistungsberechtigten mit Einzelfallgewährung am 31.12. pro 1.000 Einwohner von 0 bis unter 7 Jahre in %	%	15%	10%	13%	14%
zu 2.: Quote der Teilhabeassistenz in Regelschulen in % (im Vergleich zur Quote an Förderschulen)	%	50%	56,9%	37%	41%
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
zu 1.: Anzahl altersgleiche Einwohner (0 bis unter 7 Jahre), Stichtag: 31.12.	Einwohner	15.000	14.437	14.500	14.550
zu 1.: Anzahl der in Anspruch genommenen Integrationsplätze in Kitas, Stichtag 31.12.	Einwohner	190	144	180	210
zu 2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz insgesamt (Regel- und Förderschulen) im Haushaltsjahr	Einwohner	130	153	175	195
zu 2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz an Regelschulen im Haushaltsjahr	Einwohner	65	87	65	80

# Haushaltsplan Landkreis Kassel

## Produktbeschreibung Produkt 31.3140.01 Eingliederungshilfe nach SGB IX

Landkreis Kassel

zu 2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz an Förderschulen im Haushaltsjahr	Einwohner	65	66	110	115
---	-----------	----	----	-----	-----

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 31.3140.01 Eingliederungshilfe nach SGB IX**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-606.000	-581.000	-624.193
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-606.000</b>	<b>-581.000</b>	<b>-624.193</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	445.400	427.500	421.308
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	44.900	38.900	39.852
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500	2.500	532
14	66	Abschreibungen	0	0	1.137
17	72	Transferaufwendungen	11.177.000	9.800.000	11.307.856
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>11.669.800</b>	<b>10.268.900</b>	<b>11.770.685</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>11.063.800</b>	<b>9.687.900</b>	<b>11.146.492</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>11.063.800</b>	<b>9.687.900</b>	<b>11.146.492</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>11.063.800</b>	<b>9.687.900</b>	<b>11.146.492</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	313.711	321.428	324.411
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>313.711</b>	<b>321.428</b>	<b>324.411</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>11.377.511</b>	<b>10.009.328</b>	<b>11.470.903</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 31.3150.01 Schuldnerberatung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	334.700	329.100	324.473
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.800	1.600	1.335
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800	3.800	141
14	66	Abschreibungen	13	61	67
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>340.313</b>	<b>334.561</b>	<b>326.016</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>340.313</b>	<b>334.561</b>	<b>326.016</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>340.313</b>	<b>334.561</b>	<b>326.016</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>340.313</b>	<b>334.561</b>	<b>326.016</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	171.799	162.951	135.337
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>171.799</b>	<b>162.951</b>	<b>135.337</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>512.112</b>	<b>497.512</b>	<b>461.353</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	31	Soziale Leistungen
<b>Produktgruppe</b>	3150	Soziale Einrichtungen
<b>Produkt</b>	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	10 - Zentralbereich	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Bachmann	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Schaffung und Erhaltung von Unterbringungsmöglichkeiten für Asylbewerber und andere Flüchtlinge, die dem Landkreis durch das Land Hessen zugewiesen werden.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Weisungsaufgabe	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Gesetz über die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen und anderen ausländischen Personen (Landesaufnahmegesetz) i.V.m. Verteilung von Flüchtlingen, anderen ausländischen Personen, Spätaussiedlerinnen und Spätaussiedlern und über die Gebühren für die Unterbringung (Verteilungs- und Unterbringungsgebührenverordnung)	
<b>Zielgruppe</b>	Asylbewerber und Flüchtlinge	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu den Positionen 07, 11 und 13 des Teilergebnishaushaltes:</b>            Gegen Ende des Jahres 2021 nahm die Anzahl der Flüchtlinge, die dem Landkreis Kassel zur Unterbringung, Betreuung und Versorgung zugewiesen werden, wieder deutlich zu. Auf der Grundlage dieser Entwicklung wurde für die Kalkulation der Planansätze 2022 mit der Neuaufnahme von 120 Flüchtlingen je Monat gerechnet. Das Haushaltsvolumen steigt deswegen sowohl im Aufwands- als auch im Ertragsbereich deutlich an. Ein Teil der kalkulierten Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz wird ab dem Haushaltsjahr 2022 wieder unter diesem Produkt dargestellt.</p>	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-480	-11.568	-75.931
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-700.000	-1.050.000	-1.578.599
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-6.114
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.686.846	0	0
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	0	-602	-603
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-185.700	-198.627	-581.795
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-3.573.026</b>	<b>-1.260.797</b>	<b>-2.243.041</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.848.200	1.640.000	1.670.925
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.410.856	4.873.626	5.004.214
14	66	Abschreibungen	71.314	205.713	168.542
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.200	10.500	2.580
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.900	8.250	4.481
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>9.338.470</b>	<b>6.738.089</b>	<b>6.850.741</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>5.765.444</b>	<b>5.477.292</b>	<b>4.607.700</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>5.765.444</b>	<b>5.477.292</b>	<b>4.607.700</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-42.361
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-42.361</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>5.765.444</b>	<b>5.477.292</b>	<b>4.565.339</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	258.565	229.169	276.707
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>258.565</b>	<b>229.169</b>	<b>276.707</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.024.009</b>	<b>5.706.461</b>	<b>4.842.046</b>

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt  
Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-93.800	-10.000	-1.425
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-93.800</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.425</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-93.800</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.425</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-93.800	0	-10.000	-1.425	-1.595.200	-1.310.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-93.800		-10.000	-1.425	-1.595.200	-1.310.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-93.800</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.425</b>	<b>-1.595.200</b>	<b>-1.310.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-93.800</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.425</b>	<b>-1.595.200</b>	<b>-1.310.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>	
<b>Produkt 33.3310.01 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege</b>	
Landkreis Kassel	
<b>Produktbereich</b>	31 Soziale Leistungen
<b>Produktgruppe</b>	3310 Förderung der Wohlfahrtspflege
<b>Produkt</b>	33.3310.01 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	52 - Soziale Dienste und Migration
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Roßberg
<b>Kurzbeschreibung</b>	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege, sowie Betreuung des Projektes BARKE und Altenberatung durch Dritte.
<b>Produktart</b>	externes Produkt
<b>Klassifizierung</b>	Freiwillige Aufgabe
<b>Auftragsgrundlage</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Rahmenvereinbarung zwischen dem Land Hessen, dem Hessischen Landkreistag, dem Landeswohlfahrtsverband Hessen, der Liga der Freien Wohlfahrtspflege vom 14.12.2004</li> <li>- Zielvereinbarung zwischen dem Land Hessen, dem Landeswohlfahrtsverband Hessen und dem Landkreis Kassel vom 20.12.2005</li> <li>- Rahmenvereinbarung über die Förderung niedrigschwelliger Betreuungsangebote... im Sinne von §§ 45 c und 45 d Sozialgesetzbuch XI</li> <li>- Förderrichtlinien des Landkreises Kassel für die Versorgung Demenzkranker mit niederschwelligen Angeboten (KA-Beschluss vom 04.12.2007)</li> <li>- Förderrichtlinie des Landkreises Kassel für Beratungs- und Koordinationsstellen innerhalb von Trägerverbänden vom 31.10.2001</li> <li>- Kreistagsbeschlüsse</li> <li>- Kreisausschussbeschlüsse</li> </ul>
<b>Zielgruppe</b>	Leistungserbringer der freien Wohlfahrtspflege und der kommunalen Gebietskörperschaften
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes</b></p> <p>Die jährliche Zuwendung des Landkreises für die Demenzstelle "BARKE" wurde bis zum Haushaltsjahr 2021 irrtümlich unter der Position 13 veranschlagt. Die Veranschlagung erfolgt ab 2022 unter der Position 15.</p>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 33.3310.01 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-732.273	-732.273	-696.273
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-732.273</b>	<b>-732.273</b>	<b>-696.273</b>
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	85.500	0
14	66	Abschreibungen	625	625	625
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	926.773	841.273	867.078
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>927.398</b>	<b>927.398</b>	<b>867.703</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>195.125</b>	<b>195.125</b>	<b>171.430</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>195.125</b>	<b>195.125</b>	<b>171.430</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>195.125</b>	<b>195.125</b>	<b>171.430</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	64.069	49.001	50.054
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>64.069</b>	<b>49.001</b>	<b>50.054</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>259.194</b>	<b>244.126</b>	<b>221.484</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 34.3410.01 Unterhaltsvorschussleistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.450.000	-1.150.000	-1.382.321
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.900.000	-4.900.000	-4.349.537
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-6.350.000</b>	<b>-6.050.000</b>	<b>-5.731.857</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	687.200	683.700	605.265
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600	600	1.077
14	66	Abschreibungen	0	95	175.891
17	72	Transferaufwendungen	7.910.000	7.910.000	7.209.132
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>8.597.800</b>	<b>8.594.395</b>	<b>7.991.364</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>2.247.800</b>	<b>2.544.395</b>	<b>2.259.507</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>2.247.800</b>	<b>2.544.395</b>	<b>2.259.507</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>2.247.800</b>	<b>2.544.395</b>	<b>2.259.507</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	426.971	417.466	353.679
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>426.971</b>	<b>417.466</b>	<b>353.679</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.674.771</b>	<b>2.961.861</b>	<b>2.613.186</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 34.3430.01 Betreuungsleistungen</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	31	Soziale Leistungen			
<b>Produktgruppe</b>	3430	Betreuungsleistungen			
<b>Produkt</b>	34.3430.01	Betreuungsleistungen			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	52 - Soziale Dienste und Migration				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Roßberg				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Wahrnehmung behördlicher Aufgaben bei der haupt- und ehrenamtlichen Betreuung Volljähriger, die ihre allgemeine Angelegenheiten nicht mehr wahrnehmen können.				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	§ 1896 ff. Bürgerliches Gesetzbuch Betreuungsbehördengesetz Hessisches Ausführungsgesetz zum Betreuungsgesetz				
<b>Zielgruppe</b>	Haupt- und ehrenamtliche Betreuerinnen und Betreuer Volljährige, die ihre allgemeinen Angelegenheiten nicht mehr wahrnehmen können Betreuungsgerichte				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	Wenn Volljährige nicht oder nicht mehr in der Lage sind, ihre allgemeinen Angelegenheiten selbst wahrzunehmen, kann auf Antrag durch das Amtsgericht eine gesetzliche Betreuung eingerichtet werden. Hierfür erteilt das Amtsgericht einen Auftrag an die Betreuungsbehörde zur Erstellung eines Sozialberichtes und ggfs. Nennung eines Betreuervorschlages.				
<b>Ziele</b>	Bei allen Berichtsanträgen soll die erste Kontaktaufnahme mit dem Klienten in mindestens 85% der Fälle innerhalb von 14 Tagen erfolgt sein.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Quote der erfolgten ersten Kontaktaufnahmen innerhalb von 14 Tagen nach Berichtsantrag im Haushaltsjahr	%	85%	83%	85%	85%
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
Anzahl Berichtsanträge im Haushaltsjahr (gesamt)	Berichtsanträge	1.450	1.484	1.450	1.450
Anzahl der erfolgten ersten Kontaktaufnahme innerhalb von 14 Tagen	Kontaktaufnahmen	1.233	1.225	1.233	1.233

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 34.3430.01 Betreuungsleistungen</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	535.400	535.900	499.026
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.800	1.600	1.335
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500	5.500	2.862
14	66	Abschreibungen	15	49	48
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>542.715</b>	<b>543.049</b>	<b>503.271</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>542.715</b>	<b>543.049</b>	<b>503.271</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>542.715</b>	<b>543.049</b>	<b>503.271</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>542.715</b>	<b>543.049</b>	<b>503.271</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	300.539	286.640	237.119
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>300.539</b>	<b>286.640</b>	<b>237.119</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>843.254</b>	<b>829.689</b>	<b>740.390</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 35.3510.01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-890
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-6.034
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-5.660	-5.336	-31.452
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-5.660</b>	<b>-5.336</b>	<b>-38.377</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	493.900	475.900	498.975
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.600	8.200	16.112
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	800	800	438
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	8.000
17	72	Transferaufwendungen	393.460	326.136	335.057
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>897.760</b>	<b>811.036</b>	<b>858.582</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>892.100</b>	<b>805.700</b>	<b>820.205</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>892.100</b>	<b>805.700</b>	<b>820.205</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>892.100</b>	<b>805.700</b>	<b>820.205</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	306.071	261.996	224.056
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>306.071</b>	<b>261.996</b>	<b>224.056</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.198.171</b>	<b>1.067.696</b>	<b>1.044.261</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 35.3510.02 Beschäftigungsförderung und Qualifizierung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-398.500	-398.400	-380.438
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.434.000	-1.197.700	-1.011.954
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.832.500</b>	<b>-1.596.100</b>	<b>-1.392.392</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.005.500	1.028.300	901.860
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	23.600	19.800	28.983
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.900	6.900	2.777
14	66	Abschreibungen	0	7	5.616
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.353.100	2.028.400	1.626.378
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.389.100</b>	<b>3.083.407</b>	<b>2.565.614</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.556.600</b>	<b>1.487.307</b>	<b>1.173.223</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.556.600</b>	<b>1.487.307</b>	<b>1.173.223</b>
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.290
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.290</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.556.600</b>	<b>1.487.307</b>	<b>1.174.513</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	532.324	433.530	406.840
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>532.324</b>	<b>433.530</b>	<b>406.840</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.088.924</b>	<b>1.920.837</b>	<b>1.581.353</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 35.3510.04 Integrationsmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-80
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-163.000	-142.000	-139.453
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-80.000	-80.000	-24.547
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-632
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-243.000</b>	<b>-222.000</b>	<b>-164.712</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	144.400	150.100	138.352
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.800	10.000	8.962
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.400	95.400	29.625
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>248.600</b>	<b>255.500</b>	<b>176.939</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>5.600</b>	<b>33.500</b>	<b>12.227</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>5.600</b>	<b>33.500</b>	<b>12.227</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>5.600</b>	<b>33.500</b>	<b>12.227</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	74.547	61.155	61.607
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>74.547</b>	<b>61.155</b>	<b>61.607</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>80.147</b>	<b>94.655</b>	<b>73.834</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 35.3510.05 Sozialplanung, Pflegestützpunkt</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.000	-6.000	-5.940
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-6.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>-5.940</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	198.000	194.600	193.035
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.800	1.600	1.335
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.800	21.700	1.007
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>219.600</b>	<b>217.900</b>	<b>195.377</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>213.600</b>	<b>211.900</b>	<b>189.437</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>213.600</b>	<b>211.900</b>	<b>189.437</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>213.600</b>	<b>211.900</b>	<b>189.437</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	70.366	89.650	77.805
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>70.366</b>	<b>89.650</b>	<b>77.805</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>283.966</b>	<b>301.550</b>	<b>267.242</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-188.700	-188.700	-30.102
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-879.500	-848.500	-929.509
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-8.973.000	-9.085.500	-9.271.831
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.033.830	-1.578.250	-1.561.028
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-173.262	-173.683	-177.815
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-186.538
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-12.248.292</b>	<b>-11.874.633</b>	<b>-12.156.822</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.082.300	9.198.700	8.573.537
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	270.100	227.800	217.279
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	699.950	584.450	253.456
14	66	Abschreibungen	195.431	197.549	284.466
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.290.400	1.914.620	1.672.441
17	72	Transferaufwendungen	35.290.450	34.708.450	34.588.624
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>47.828.631</b>	<b>46.831.569</b>	<b>45.589.803</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>35.580.339</b>	<b>34.956.936</b>	<b>33.432.980</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>35.580.339</b>	<b>34.956.936</b>	<b>33.432.980</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-16.378
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	60.547
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.170</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>35.580.339</b>	<b>34.956.936</b>	<b>33.477.150</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.534.856	-1.539.485	-1.312.302
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.076.915	5.014.146	4.324.452
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.542.058</b>	<b>3.474.661</b>	<b>3.012.149</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>39.122.397</b>	<b>38.431.597</b>	<b>36.489.299</b>



Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilfinanzhaushalt</b> <b>Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-55.000	-55.000	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>0</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000 -50.000	0	-50.000 -50.000	0	-815.000 -815.000	-615.000 -615.000
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisungen an Städte und Gemeinden zur Finanzierung von Kindertagesstätten nach der vom Kreisausschuss beschlossenen Kreisrichtlinie						
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000 -5.000	0	-5.000 -5.000	0	-190.000 -190.000	-170.000 -170.000
<i>Erläuterungen:</i> Förderung von Trägern der freien Jugendhilfe (Verpflichtung nach § 74 SGB VIII) auf der Basis der vom Kreisausschuss am 14.04.1998 beschlossenen Kreisrichtlinie						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-55.000</b>	<b>0</b>	<b>-55.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.005.000</b>	<b>-785.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-55.000</b>	<b>0</b>	<b>-55.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.005.000</b>	<b>-785.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>		
<b>Produkt 36.3610.20 Förderung von Kindern in Tagespflege</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege
<b>Produkt</b>	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	51 - Jugend	
<b>Produktverantwortung</b>	Frau Scherer	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Planung, Qualitätsentwicklung und -sicherung der Tagesbetreuung in Kindertagespflege. Fachberatung und Qualifizierung von Tagespflegepersonen. Übernahme der Kosten für die Betreuung in Tagespflege.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	§§ 22 ff. Sozialgesetzbuch VIII	
<b>Zielgruppe</b>	Eltern, Kinder, Tagespflegepersonen	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3610.20 Förderung von Kindern in Tagespflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-930.000	-730.000	-825.159
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.370.000	-1.370.000	-1.402.350
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-2.300.000</b>	<b>-2.100.000</b>	<b>-2.227.509</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	258.000	243.700	236.296
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.200	25.700	22.691
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.900	3.900	1.087
14	66	Abschreibungen	0	24	3.008
17	72	Transferaufwendungen	4.785.000	4.776.000	4.253.461
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>5.080.100</b>	<b>5.049.324</b>	<b>4.516.543</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>2.780.100</b>	<b>2.949.324</b>	<b>2.289.034</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>2.780.100</b>	<b>2.949.324</b>	<b>2.289.034</b>
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	49.789
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49.789</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>2.780.100</b>	<b>2.949.324</b>	<b>2.338.823</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	299.050	232.942	239.647
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>299.050</b>	<b>232.942</b>	<b>239.647</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.079.150</b>	<b>3.182.266</b>	<b>2.578.470</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege
<b>Produkt</b>	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	51 - Jugend	
<b>Produktverantwortung</b>	Frau Scherer	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Planung, Qualitätsentwicklung und -sicherung der Tagesbetreuung in Kindertageseinrichtungen. Fachberatung und Qualifizierung von Fachkräften. Übernahme der Kosten für die Betreuung in Kindertagesstätten.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	§§ 22 ff. Sozialgesetzbuch VIII, §§ 45, 72, 79 a und 90 Sozialgesetzbuch VIII, § 15/16 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch	
<b>Zielgruppe</b>	Eltern, Kinder, Personal in Kindertagesstätten	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<b>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes:</b> Der Landkreis Kassel übernimmt ab 2022 auch die Fachberatung nach dem Bildungs- und Erziehungsplan für die Städte Baunatal, Hofgeismar und Vellmar. Dies führt zu höheren Personalaufwendungen, die jedoch anteilig durch höhere Zuwendungen des Landes bzw. der betroffenen Kommunen gegenfinanziert sind (vgl. Position 07).	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.000	-5.000	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-65.000	-64.000	-154.500
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-40.000	-20.000	-31.644
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-161.330	-118.250	-30.800
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-173.262	-173.683	-177.815
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-444.592</b>	<b>-380.933</b>	<b>-394.759</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	636.300	520.100	541.721
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	47.600	42.500	12.775
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.300	8.300	3.521
14	66	Abschreibungen	194.635	194.543	200.102
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	135.000	135.000	104.994
17	72	Transferaufwendungen	700.000	700.000	616.126
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.721.835</b>	<b>1.600.443</b>	<b>1.479.240</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.277.243</b>	<b>1.219.510</b>	<b>1.084.481</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.277.243</b>	<b>1.219.510</b>	<b>1.084.481</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.277.243</b>	<b>1.219.510</b>	<b>1.084.481</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	330.852	347.221	308.543
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>330.852</b>	<b>347.221</b>	<b>308.543</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.608.095</b>	<b>1.566.731</b>	<b>1.393.024</b>

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt  
Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-50.000	-50.000	0
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten	-50.000	0	-50.000	0	-815.000	-615.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000		-50.000	0	-815.000	-615.000
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisungen an Städte und Gemeinden zur Finanzierung von Kindertagesstätten nach der vom Kreisausschuss beschlossenen Kreisrichtlinie						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>-815.000</b>	<b>-615.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>-815.000</b>	<b>-615.000</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
<b>Produktgruppe</b>	3620	Jugendarbeit			
<b>Produkt</b>	36.3620.01	Jugendförderung und -bildung			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	51 - Jugend				
<b>Produktverantwortung</b>	Frau Scherer				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Förderung der Kommunalen- und der Verbandsjugendarbeit, Präventionsarbeit, außerschulische Jugendbildung, freizeitpädagogische Maßnahmen und internationale Jugendarbeit. Organisation und Durchführung von Mitarbeiterfortbildungen im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe auch extern.				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	§§ 11 und 12 VIII, § 14 SGB VIII, §§ 72 und 74 Sozialgesetzbuch VIII				
<b>Zielgruppe</b>	Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene bis zur Vollendung des 27. Lebensjahres, Fachkräfte und Freiwillige, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung, Jugendliche und junge Erwachsene sowie Eltern.				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Erläuterungen zu den Kennzahlen</b> Trotz erheblicher pandemiebedingter Einschränkungen im Freizeitprogramm der Jugendförderung konnten 8 junge Menschen mit Mitteln des BuT teilnehmen. Eine Änderung der Zielparameter ist nicht geplant, da für 2022 "Normalität" bei der Umsetzbarkeit des Freizeitprogramms erwartet wird.</p> <p><b>Erläuterung zu den Positionen 02 und 13:</b> Das Ergebnis 2020 fällt infolge von coronabedingten Einschränkungen bei der Durchführung von Jugendfreizeiten deutlich niedriger aus als ursprünglich geplant. Das gilt auch für das Haushaltsjahr 2021.</p>				
<b>Ziele</b>	Die Zahl der Teilnehmer an Angeboten des Jugendbildungswerks, die Zuschüsse aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) der Bundesregierung erhalten, soll möglichst 10 oder mehr betragen.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Anzahl der Teilnehmer, die Zuschüsse aus dem BuT erhalten	Teilnehmer	10	8	10	10

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-166.000	-166.000	-22.354
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-161.600	-5.000	-3.300
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.629
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-327.600</b>	<b>-171.000</b>	<b>-27.283</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	72.700	71.500	74.642
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	260.150	257.150	41.194
14	66	Abschreibungen	6	1.352	1.018
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	341.200	253.600	220.041
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>674.056</b>	<b>583.602</b>	<b>336.895</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>346.456</b>	<b>412.602</b>	<b>309.612</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>346.456</b>	<b>412.602</b>	<b>309.612</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>346.456</b>	<b>412.602</b>	<b>309.612</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	70.413	64.637	57.823
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>70.413</b>	<b>64.637</b>	<b>57.823</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>416.869</b>	<b>477.239</b>	<b>367.435</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 36.3620.03 Schulsozialarbeit</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	3620	Jugendarbeit
<b>Produkt</b>	36.3620.03	Schulsozialarbeit
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	51 - Jugend	
<b>Produktverantwortung</b>	Frau Scherer	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Gewährung sozialpädagogischer Hilfen zur Begleitung der schulischen Ausbildung.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	§ 13 Sozialgesetzbuch VIII, Kreistagsbeschluss	
<b>Zielgruppe</b>	Schülerinnen und Schüler, Eltern, Lehrerinnen und Lehrer	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<b>Erläuterung zu den Positionen 07 und 15 des Teilergebnishaushaltes:</b> Steigerung des Ansatzvolumens um rund 0,2 Mio. Euro im Zusammenhang mit dem Förderprogramm "Aufholen nach Corona".	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 36.3620.03 Schulsozialarbeit**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-20.000	-10.000	-15.000
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-187.000	0	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-207.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-15.000</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	113.100	165.900	161.800
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	10.000	8.209
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.558.300	1.270.120	1.074.072
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.691.400</b>	<b>1.446.020</b>	<b>1.244.080</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.484.400</b>	<b>1.436.020</b>	<b>1.229.080</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.484.400</b>	<b>1.436.020</b>	<b>1.229.080</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.484.400</b>	<b>1.436.020</b>	<b>1.229.080</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.534.856	-1.539.485	-1.312.302
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	50.456	103.465	83.222
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.484.400</b>	<b>-1.436.020</b>	<b>-1.229.080</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 36.3630.21 Förderung der Erziehung in der Familie**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-23.032
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.000	-1.000	-765
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-153.900	-85.000	-112.408
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-154.900</b>	<b>-86.000</b>	<b>-136.205</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.445.500	1.331.400	1.392.682
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.600	62.600	61.576
14	66	Abschreibungen	18	67	97
17	72	Transferaufwendungen	373.000	333.000	331.965
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.975.118</b>	<b>1.727.067</b>	<b>1.786.320</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.820.218</b>	<b>1.641.067</b>	<b>1.650.115</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.820.218</b>	<b>1.641.067</b>	<b>1.650.115</b>
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	10.758
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.758</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.820.218</b>	<b>1.641.067</b>	<b>1.660.873</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	608.611	687.524	517.740
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>608.611</b>	<b>687.524</b>	<b>517.740</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.428.829</b>	<b>2.328.591</b>	<b>2.178.613</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-327.000	-27.500	-405.216
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-327.000</b>	<b>-27.500</b>	<b>-405.216</b>
14	66	Abschreibungen	0	0	192
17	72	Transferaufwendungen	1.190.000	950.000	1.014.470
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.190.000</b>	<b>950.000</b>	<b>1.014.662</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>863.000</b>	<b>922.500</b>	<b>609.446</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>863.000</b>	<b>922.500</b>	<b>609.446</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>863.000</b>	<b>922.500</b>	<b>609.446</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.749	6.988	6.732
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.749</b>	<b>6.988</b>	<b>6.732</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>870.749</b>	<b>929.488</b>	<b>616.178</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 36.3630.31 Ambulante Hilfen zur Erziehung</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
<b>Produktgruppe</b>	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
<b>Produkt</b>	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	51 - Jugend				
<b>Produktverantwortung</b>	Frau Scherer				
<b>Kurzbeschreibung</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familie in ambulanter Form gemäß § 27 Absatz 2 Sozialgesetzbuch VIII.</li> <li>- Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familien in Form sozialer Gruppenarbeit gemäß § 29 Sozialgesetzbuch VIII.</li> <li>- Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familien in Form des Erziehungsbeistandes gemäß § 30 Sozialgesetzbuch VIII. Gewährung von sozialpädagogischer Familienhilfe.</li> <li>- Gewährung von sozialpädagogischer Familienhilfe.</li> <li>- Gewährung intensive sozialpädagogischer Einzelbetreuung.</li> </ul>				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	§ 27 Absatz 2, § 29, § 30, § 31, § 35 Sozialgesetzbuch VIII				
<b>Zielgruppe</b>	Kinder, Jugendliche, Eltern, Familien				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Erläuterung Anstieg der durchschnittlichen Kosten pro Hilfe über die intendierte Laufzeit:</b>  Die bisherige Zielgröße von 15.000 Euro bei den "durchschnittlichen Kosten pro Hilfe über die intendierte Laufzeit" kann nicht mehr eingehalten werden. Durch tarifliche Steigerungen und der Verlängerung der Standardlaufzeit von SPFH (Sozialpädagogische Familienhilfe) auf 12 Monate werden diese durchschnittlichen Kosten zukünftig bei 18.500 Euro liegen.  Somit kann jetzt schon festgestellt werden, dass die Zielmarke für 2020 nicht eingehalten werden kann.</p>				
<b>Ziele</b>	<p>Ziel 1: Verbesserung der Erziehungsbedingungen in der Familie und Vermeidung von Fremdunterbringung durch Aktivierung von Selbsthilfepotential und Erschließung von Umfeldressourcen.  Ziel 2: Unterstützung von Eltern zur Wahrnehmung ihrer Erziehungsverantwortung.  Ziel 3: Begrenzung des Aufwandes für ambulante Hilfen.</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Anteil beendeter ambulanter Hilfen ohne stationäre Folgehilfen (innerhalb von 6 Monaten) im Haushaltsjahr in %	%	80%	85%	80%	80%
Verhältnis ambulanter Hilfen zu stationären Hilfen im Haushaltsjahr	Fallzahlen	1,1 : 1	1,07 : 1	1,1 : 1	1,1 : 1
Durchschnittliche Kosten pro Hilfe über die intendierte Laufzeit in Euro	EUR	15.000	18.324	18.500	18.500

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 36.3630.31 Ambulante Hilfen zur Erziehung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-110.000	-153.000	-214.485
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-110.000</b>	<b>-153.000</b>	<b>-214.485</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	707.400	711.400	673.723
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.000	3.600	3.051
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.450	29.450	13.162
14	66	Abschreibungen	6	158	217
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	28.808
17	72	Transferaufwendungen	5.866.950	4.973.950	5.536.064
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>6.607.806</b>	<b>5.718.558</b>	<b>6.255.025</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>6.497.806</b>	<b>5.565.558</b>	<b>6.040.540</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>6.497.806</b>	<b>5.565.558</b>	<b>6.040.540</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>6.497.806</b>	<b>5.565.558</b>	<b>6.040.540</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	399.782	374.220	308.875
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>399.782</b>	<b>374.220</b>	<b>308.875</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.897.588</b>	<b>5.939.778</b>	<b>6.349.415</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 36.3630.36 Erziehung in einer Tagesgruppe**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-21.000	-20.000	-6.103
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-21.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-6.103</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	106.400	72.600	105.690
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.100	1.100	29
14	66	Abschreibungen	0	26	32
17	72	Transferaufwendungen	825.000	825.000	745.033
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>932.500</b>	<b>898.726</b>	<b>850.784</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>911.500</b>	<b>878.726</b>	<b>844.680</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>911.500</b>	<b>878.726</b>	<b>844.680</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>911.500</b>	<b>878.726</b>	<b>844.680</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	43.683	56.066	46.942
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>43.683</b>	<b>56.066</b>	<b>46.942</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>955.183</b>	<b>934.792</b>	<b>891.622</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 36.3630.37 Vollzeitpflege**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.930.000	-1.930.000	-1.934.379
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.930.000</b>	<b>-1.930.000</b>	<b>-1.934.379</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	240.800	273.100	239.462
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.200	5.400	4.576
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.000	31.000	8.116
14	66	Abschreibungen	0	0	1.333
17	72	Transferaufwendungen	2.970.500	2.950.500	2.922.140
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.248.500</b>	<b>3.260.000</b>	<b>3.175.627</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.318.500</b>	<b>1.330.000</b>	<b>1.241.248</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.318.500</b>	<b>1.330.000</b>	<b>1.241.248</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.318.500</b>	<b>1.330.000</b>	<b>1.241.248</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	155.348	158.296	144.423
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>155.348</b>	<b>158.296</b>	<b>144.423</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.473.848</b>	<b>1.488.296</b>	<b>1.385.671</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
<b>Produktgruppe</b>	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
<b>Produkt</b>	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	51 - Jugend				
<b>Produktverantwortung</b>	Frau Scherer				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Gewährung von Hilfen zur Erziehung in Heimunterbringung oder betreutem Wohnen.				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	§ 34 Sozialgesetzbuch VIII				
<b>Zielgruppe</b>	Kinder, Jugendliche, Herkunftsfamilien				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Erläuterung Wegfall Kennzahl</b>                      Bei der Refinanzierung der Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer ergeben sich dauerhaft Zuordnungsprobleme zum Haushaltsjahr. Hier erscheinen vermutlich auch Kostenerstattungen für ambulante Leistungen. Deshalb erscheinen Erträge höher als Ausgaben. Die Kennzahl ist mittlerweile irreführend und wird deshalb nicht weiter gepflegt.</p>				
<b>Ziele</b>	Verbesserung der Erziehungsbedingungen und Rückführung in die Herkunftsfamilie.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Anteil geplant beendeter Hilfen mit anschließendem Aufenthalt bei den Eltern im Haushaltsjahr in %	%	8%	11%	10%	10%

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-8.579
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.370.000	-2.920.000	-2.640.205
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-140.806
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-2.370.000</b>	<b>-2.920.000</b>	<b>-2.789.590</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	784.100	894.300	748.457
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.200	5.400	4.576
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.400	5.400	2.565
14	66	Abschreibungen	0	0	6.790
17	72	Transferaufwendungen	10.855.000	11.055.000	11.142.690
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>11.650.700</b>	<b>11.960.100</b>	<b>11.905.078</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>9.280.700</b>	<b>9.040.100</b>	<b>9.115.488</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>9.280.700</b>	<b>9.040.100</b>	<b>9.115.488</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-15.112
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.112</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>9.280.700</b>	<b>9.040.100</b>	<b>9.100.376</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	406.685	456.250	367.854
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>406.685</b>	<b>456.250</b>	<b>367.854</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>9.687.385</b>	<b>9.496.350</b>	<b>9.468.230</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 36.3630.41 Hilfe für junge Volljährige**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.790.000	-2.905.000	-2.723.308
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-2.790.000</b>	<b>-2.905.000</b>	<b>-2.723.308</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	219.100	220.900	199.481
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.100	3.600	3.051
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900	900	98
14	66	Abschreibungen	0	6	2.928
17	72	Transferaufwendungen	4.745.000	5.415.000	5.206.351
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>4.969.100</b>	<b>5.640.406</b>	<b>5.411.909</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>2.179.100</b>	<b>2.735.406</b>	<b>2.688.601</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>2.179.100</b>	<b>2.735.406</b>	<b>2.688.601</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>2.179.100</b>	<b>2.735.406</b>	<b>2.688.601</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	124.831	135.874	116.581
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>124.831</b>	<b>135.874</b>	<b>116.581</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.303.931</b>	<b>2.871.280</b>	<b>2.805.182</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 36.3630.42 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-180.000	-250.000	-224.962
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-340.000	-315.000	-151.850
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-520.000</b>	<b>-565.000</b>	<b>-376.812</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	652.500	703.000	634.964
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.600	9.600	3.645
14	66	Abschreibungen	0	0	48.393
17	72	Transferaufwendungen	1.520.000	1.220.000	1.455.925
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.182.100</b>	<b>1.932.600</b>	<b>2.142.927</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.662.100</b>	<b>1.367.600</b>	<b>1.766.115</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.662.100</b>	<b>1.367.600</b>	<b>1.766.115</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.265
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.265</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.662.100</b>	<b>1.367.600</b>	<b>1.764.850</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	293.080	324.491	253.026
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>293.080</b>	<b>324.491</b>	<b>253.026</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.955.180</b>	<b>1.692.091</b>	<b>2.017.876</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 36.3630.43 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
<b>Produktgruppe</b>	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
<b>Produkt</b>	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	51 - Jugend				
<b>Produktverantwortung</b>	Frau Scherer				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche - auch bei drohender seelischer Behinderung - zur Förderung der Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft.				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	§ 35 a Sozialgesetzbuch VIII				
<b>Zielgruppe</b>	Kinder und Jugendliche mit einer (drohenden) seelischen Behinderung				
<b>Ziele</b>	Begrenzung der Schulassistenzen auf die Prävalenz von Autismus in der Bevölkerung (15-40 pro 10.000 Kinder).				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Anzahl Schulassistenzen im Verhältnis zur Anzahl der Kinder (6-16 J.) im Haushaltsjahr in %	%	0,40%	0,26%	0,40%	0,40%

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3630.43 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-999
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-114.000	-64.000	-335.338
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-114.000</b>	<b>-64.000</b>	<b>-336.338</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	170.800	166.200	165.510
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	23.500	17.600	14.015
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400	1.400	96
14	66	Abschreibungen	0	20	29
17	72	Transferaufwendungen	1.435.000	1.485.000	1.330.884
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.630.700</b>	<b>1.670.220</b>	<b>1.510.534</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.516.700</b>	<b>1.606.220</b>	<b>1.174.196</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.516.700</b>	<b>1.606.220</b>	<b>1.174.196</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.516.700</b>	<b>1.606.220</b>	<b>1.174.196</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	171.821	143.975	150.959
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>171.821</b>	<b>143.975</b>	<b>150.959</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.688.521</b>	<b>1.750.195</b>	<b>1.325.155</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 36.3630.50 Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.200	-1.200	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-218.000	-178.000	-159.240
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-219.200</b>	<b>-179.200</b>	<b>-159.240</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.015.900	2.131.800	1.940.987
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	84.800	70.300	104.492
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.700	42.700	21.011
14	66	Abschreibungen	14	233	17.212
17	72	Transferaufwendungen	20.000	20.000	15.362
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.163.414</b>	<b>2.265.033</b>	<b>2.099.064</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.944.214</b>	<b>2.085.833</b>	<b>1.939.825</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.944.214</b>	<b>2.085.833</b>	<b>1.939.825</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.944.214</b>	<b>2.085.833</b>	<b>1.939.825</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.157.134	1.097.573	990.250
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.157.134</b>	<b>1.097.573</b>	<b>990.250</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.101.348</b>	<b>3.183.406</b>	<b>2.930.075</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.500	-1.500	-556
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-865
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	-3.377
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-44.103
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-48.901</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	415.600	411.400	406.387
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	60.500	53.700	48.051
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.700	43.200	32.687
14	66	Abschreibungen	683	780	940
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	255.900	255.900	244.025
17	72	Transferaufwendungen	5.000	5.000	18.154
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>789.383</b>	<b>769.980</b>	<b>750.245</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>787.883</b>	<b>768.480</b>	<b>701.344</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>787.883</b>	<b>768.480</b>	<b>701.344</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>787.883</b>	<b>768.480</b>	<b>701.344</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	234.131	219.924	206.069
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>234.131</b>	<b>219.924</b>	<b>206.069</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.022.014</b>	<b>988.404</b>	<b>907.413</b>

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt**  
**Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-5.000	-5.000	0
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit	-5.000	0	-5.000	0	-190.000	-170.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000		-5.000	0	-190.000	-170.000
<i>Erläuterungen:</i> Förderung von Trägern der freien Jugendhilfe (Verpflichtung nach § 74 SGB VIII) auf der Basis der vom Kreisausschuss am 14.04.1998 beschlossenen Kreisrichtlinie						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>-190.000</b>	<b>-170.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>-190.000</b>	<b>-170.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>					
<b>Produkt 36.3660.01 Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
<b>Produktgruppe</b>	3660	Einrichtungen der Jugendarbeit			
<b>Produkt</b>	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	51 - Jugend				
<b>Produktverantwortung</b>	Frau Scherer				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Organisation und Betrieb eines Jugendbildungswerkes für den Landkreis Kassel. Durchführen von allgemeinen Maßnahmen der Jugendbildung.				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	§ 11 Sozialgesetzbuch VIII, § 35 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch				
<b>Zielgruppe</b>	Kinder, Jugendliche und junge Volljährige bis zur Vollendung des 27. Lebensjahres				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<b>Erläuterung zu den Position 03 und 11 des Teilergebnishaushaltes:</b> Erhöhung der Personalaufwendungen aufgrund der Einrichtung der Fachstelle für Demokratieförderung und phänomenübergreifenden Extremismusprävention (DEXT). Unter der Position 03 werden die entsprechenden Fördermittel des Landes veranschlagt.				
<b>Ziele</b>	Der Anteil der Teilnehmer unter 27 Jahren an Angeboten des Jugendbildungswerks, die auch in anderen Fachdiensten des Fachbereichs Jugend Kunden sind, soll von 32 % auf 33 % gesteigert werden.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Anteil der Teilnehmer, die bereits Kunden im FB Jugend sind	%	33%	35%	33%	33%

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-7.193
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-139.500	-89.500	-86.468
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-12.170
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-154.500</b>	<b>-104.500</b>	<b>-105.830</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	295.100	240.900	230.748
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.800	43.800	42.408
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	500
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>338.900</b>	<b>284.700</b>	<b>273.656</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>184.400</b>	<b>180.200</b>	<b>167.826</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>184.400</b>	<b>180.200</b>	<b>167.826</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>184.400</b>	<b>180.200</b>	<b>167.826</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	174.156	146.212	118.499
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>174.156</b>	<b>146.212</b>	<b>118.499</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>358.556</b>	<b>326.412</b>	<b>286.325</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3670.50 Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30.000	-30.000	-29.853
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-29.853</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	352.500	412.100	360.641
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.250	10.250	1.680
14	66	Abschreibungen	22	116	426
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>362.772</b>	<b>422.466</b>	<b>362.746</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>332.772</b>	<b>392.466</b>	<b>332.893</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>332.772</b>	<b>392.466</b>	<b>332.893</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>332.772</b>	<b>392.466</b>	<b>332.893</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	151.455	144.798	119.156
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>151.455</b>	<b>144.798</b>	<b>119.156</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>484.227</b>	<b>537.264</b>	<b>452.049</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3670.80 Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-132.000	-132.000	-131.599
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-132.000</b>	<b>-132.000</b>	<b>-131.599</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	525.200	558.300	432.697
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.700	23.700	12.374
14	66	Abschreibungen	47	126	508
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>548.947</b>	<b>582.126</b>	<b>445.578</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>416.947</b>	<b>450.126</b>	<b>313.979</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>416.947</b>	<b>450.126</b>	<b>313.979</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>416.947</b>	<b>450.126</b>	<b>313.979</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	212.631	176.431	144.860
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>212.631</b>	<b>176.431</b>	<b>144.860</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>629.578</b>	<b>626.557</b>	<b>458.839</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 36.3670.81 Jugend- und Freizeiteinrichtungen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-95.000	-95.000	-94.412
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-95.000</b>	<b>-95.000</b>	<b>-94.412</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	71.300	70.100	27.648
14	66	Abschreibungen	0	98	1.241
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>71.300</b>	<b>70.198</b>	<b>28.889</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-23.700</b>	<b>-24.802</b>	<b>-65.523</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>-23.700</b>	<b>-24.802</b>	<b>-65.523</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>-23.700</b>	<b>-24.802</b>	<b>-65.523</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	185.047	137.259	143.251
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>185.047</b>	<b>137.259</b>	<b>143.251</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>161.347</b>	<b>112.457</b>	<b>77.728</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produktbereich 41 Gesundheitsdienste</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.907.000	-1.170.000	-3.082.900
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-85.152	-151	-152
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-150.000	0	-47.949
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-13.142.152</b>	<b>-1.170.151</b>	<b>-3.131.001</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.949.300	929.800	1.007.541
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.700	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.968.400	127.800	3.737.545
14	66	Abschreibungen	98.638	8.952	12.349
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.494.600	4.402.300	3.636.654
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.253.000	4.470.000	7.774.200
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>27.798.638</b>	<b>9.938.852</b>	<b>16.168.290</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>14.656.486</b>	<b>8.768.701</b>	<b>13.037.289</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>14.656.486</b>	<b>8.768.701</b>	<b>13.037.289</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-30
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.804.143
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.804.113</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>14.656.486</b>	<b>8.768.701</b>	<b>14.841.402</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.485.870	612.130	605.169
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.485.870</b>	<b>612.130</b>	<b>605.169</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>16.142.356</b>	<b>9.380.831</b>	<b>15.446.571</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt**  
**Produktbereich 41 Gesundheitsdienste**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	250.000	0	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	700.000
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>700.000</b>
		<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-250.000	0	-159.165
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-75.000	-7.635.000	-1.900.000
		<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>-325.000</b>	<b>-7.635.000</b>	<b>-2.059.165</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-75.000</b>	<b>-7.635.000</b>	<b>-1.359.165</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 41 Gesundheitsdienste						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1600-6 Kapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken	0	0	-7.635.000	0	-12.635.000	-12.635.000
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0		-7.635.000	0	-12.635.000	-12.635.000
I1600-9 Gesellschaftsgründungen i. R. d. med. Versorgung	-75.000	0	0	0	-75.000	0
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-75.000		0	0	-75.000	0
<i>Erläuterungen:</i>						
Einlagen des Landkreises Kassel im Zusammenhang mit der Gründung von Gesellschaften bzw. der Beteiligung an bestehenden Gesellschaften zur Aufrecht- erhaltung der medizinischen Versorgung im ländlichen Raum (Betrieb von Medizinischen Versorgungszentren, Krankenhausbetrieb, Krankenhausneubau)						
I5301-3 Beschaffungen Impfzentrum	0	0	0	-133.165	0	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	250.000		0	0	250.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-250.000		0	-133.165	-250.000	0
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-325.000</b>	<b>0</b>	<b>-7.635.000</b>	<b>-2.033.165</b>	<b>-15.460.000</b>	<b>-15.135.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-75.000</b>	<b>0</b>	<b>-7.635.000</b>	<b>-2.033.165</b>	<b>-15.210.000</b>	<b>-15.135.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	41	Gesundheitsdienste
<b>Produktgruppe</b>	4110	Krankenhäuser
<b>Produkt</b>	41.4110.01	Krankenhäuser
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Rother	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Sicherstellung der Krankenhausversorgung im Landkreis Kassel im Rahmen eines Klinikverbundes	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Krankenhausgesetz, Gesellschaftsverträge der Gesundheit Nordhessen Holding AG und der Kreiskliniken Kassel GmbH, Satzung des Eigenbetriebs Kliniken des Landkreises Kassel	
<b>Zielgruppe</b>	Einwohnerinnen und Einwohner des Landkreises Kassel im Krankheitsfall	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Position 15 des Ergebnishaushalts:</b> Personalkostenerstattungen an AGIL u. a. für Grünflächenpflege und Baumkontrollen auf den Klinikgrundstücken.</p> <p><b>Hinweis zu Position 18 des Ergebnishaushalts:</b> Übernahme des Jahresfehlbetrages des Eigenbetriebs Kliniken aus dem Kernhaushalt.</p>	



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-222.000	-250.000	-115.333
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-47.949
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-222.000</b>	<b>-250.000</b>	<b>-163.283</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	72.500	39.500	147.882
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.700	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	76.800	1.642.282
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	81.000	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.250.000	4.470.000	7.774.200
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>10.438.200</b>	<b>4.586.300</b>	<b>9.564.365</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>10.216.200</b>	<b>4.336.300</b>	<b>9.401.082</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>10.216.200</b>	<b>4.336.300</b>	<b>9.401.082</b>
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.804.143
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.804.143</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>10.216.200</b>	<b>4.336.300</b>	<b>11.205.225</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	362.300	238.368	277.124
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>362.300</b>	<b>238.368</b>	<b>277.124</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>10.578.500</b>	<b>4.574.668</b>	<b>11.482.349</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilfinanzhaushalt</b> <b>Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	700.000
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700.000</b>
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-75.000	-7.635.000	-1.900.000
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-75.000</b>	<b>-7.635.000</b>	<b>-1.900.000</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</b>	<b>-75.000</b>	<b>-7.635.000</b>	<b>-1.200.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1600-6 Kapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0	0	-7.635.000	0	-12.635.000	-12.635.000
	0		-7.635.000	0	-12.635.000	-12.635.000
I1600-9 Gesellschaftsgründungen i. R. d. med. Versorgung 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-75.000	0	0	0	-75.000	0
	-75.000		0	0	-75.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Einlagen des Landkreises Kassel im Zusammenhang mit der Gründung von Gesellschaften bzw. der Beteiligung an bestehenden Gesellschaften zur Aufrecht- erhaltung der medizinischen Versorgung im ländlichen Raum (Betrieb von Medizinischen Versorgungszentren, Krankenhausbetrieb, Krankenhausneubau)						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-75.000</b>	<b>0</b>	<b>-7.635.000</b>	<b>-1.900.000</b>	<b>-15.210.000</b>	<b>-15.135.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-75.000</b>	<b>0</b>	<b>-7.635.000</b>	<b>-1.900.000</b>	<b>-15.210.000</b>	<b>-15.135.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	41	Gesundheitsdienste
<b>Produktgruppe</b>	4120	Gesundheitseinrichtungen
<b>Produkt</b>	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	10 - Zentralbereich	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Bachmann	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Abwicklung der Kostenerstattungen für das gemeinsame Gesundheitsamt mit der Stadt Kassel (Gesundheitsamt Region Kassel).	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Weisungsaufgabe	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit Öffentlich-rechtlichen Vereinbarung	
<b>Zielgruppe</b>	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel Einrichtungen, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes:</b> Das Ansatzvolumen im Bereich der Kostenerstattungen an die Stadt Kassel für das gemeinsame Gesundheitsamt ist wegen des Einsatzes von zusätzlichem Personal zur Bekämpfung der Corona-Pandemie (insbesondere sog. Containment-Scouts zur Kontaktnachverfolgung) deutlich angestiegen.</p> <p><b>Hinweis zu den Positionen 03 und 13 des Teilergebnishaushaltes:</b> Erstmalige haushaltsplanerische Berücksichtigung der Aufwendungen für das Impfzentrum in Calden. Die Aufwendungen werden überwiegend aus Kostenerstattungen des Landes gegenfinanziert (Pos. 03). In der Spalte "Ergebnis 2020" werden die tatsächlich entstandenen Aufwendungen für den Aufbau des Impfzentrums dargestellt.</p>	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.685.000	-920.000	-2.967.566
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-85.152	-151	-152
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-150.000	0	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-12.920.152</b>	<b>-920.151</b>	<b>-2.967.718</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.876.800	890.300	859.659
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.968.400	51.000	2.095.263
14	66	Abschreibungen	98.638	8.952	12.349
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.413.600	4.402.300	3.636.654
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.000	0	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>17.360.438</b>	<b>5.352.552</b>	<b>6.603.925</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>4.440.286</b>	<b>4.432.401</b>	<b>3.636.207</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>4.440.286</b>	<b>4.432.401</b>	<b>3.636.207</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-30
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>4.440.286</b>	<b>4.432.401</b>	<b>3.636.177</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.123.570	373.762	328.045
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.123.570</b>	<b>373.762</b>	<b>328.045</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.563.856</b>	<b>4.806.163</b>	<b>3.964.222</b>

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt  
Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	250.000	0	0
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-250.000	0	-159.165
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-250.000</b>	<b>0</b>	<b>-159.165</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-159.165</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5301-3 Beschaffungen Impfzentrum	0	0	0	-133.165	0	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	250.000		0	0	250.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-250.000		0	-133.165	-250.000	0
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-133.165</b>	<b>-250.000</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-133.165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 53010100 Gesundheitsamt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-920.000	-920.000	-899.514
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-152	-151	-152
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-920.152</b>	<b>-920.151</b>	<b>-899.666</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	882.200	890.300	859.659
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.000	51.000	27.211
14	66	Abschreibungen	13.638	8.918	12.182
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.413.600	4.402.300	3.636.654
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>5.360.438</b>	<b>5.352.518</b>	<b>4.535.706</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>4.440.286</b>	<b>4.432.367</b>	<b>3.636.040</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>4.440.286</b>	<b>4.432.367</b>	<b>3.636.040</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-30
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>4.440.286</b>	<b>4.432.367</b>	<b>3.636.010</b>
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.440.286</b>	<b>4.432.367</b>	<b>3.636.010</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

### Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 53010100 Gesundheitsamt

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	0	0	-26.000
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-26.000</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-26.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
 Kostenstelle 53010110 Corona-Impfzentrum**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.765.000	0	-2.068.052
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-85.000	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-150.000	0	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-12.000.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.068.052</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	994.600	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.917.400	0	2.068.052
14	66	Abschreibungen	85.000	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.000	0	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>12.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.068.052</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt  
Kostenstelle 53010110 Corona-Impfzentrum**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	250.000	0	0
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-250.000	0	-133.165
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-250.000</b>	<b>0</b>	<b>-133.165</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-133.165</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Kostenstelle 53010110 Corona-Impfzentrum</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5301-3 Beschaffungen Impfzentrum	0	0	0	-133.165	0	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	250.000		0	0	250.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-250.000		0	-133.165	-250.000	0
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-133.165</b>	<b>-250.000</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-133.165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 42 Sport					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.379
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.379</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	96.600	86.700	87.707
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.200	1.400	4.100
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.500	12.500	140
14	66	Abschreibungen	44.596	41.580	41.013
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.200	85.200	85.965
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>244.096</b>	<b>227.380</b>	<b>218.925</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>244.096</b>	<b>227.380</b>	<b>217.546</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>244.096</b>	<b>227.380</b>	<b>217.546</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>244.096</b>	<b>227.380</b>	<b>217.546</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.259.451	2.253.715	1.335.106
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.259.451</b>	<b>2.253.715</b>	<b>1.335.106</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.503.547</b>	<b>2.481.095</b>	<b>1.552.652</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilfinanzhaushalt</b>					
<b>Produktbereich 42 Sport</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-100.000	-100.000	-33.928
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-33.928</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-33.928</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 42 Sport</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4009-40 Förderung des Sports	-100.000	0	-100.000	0	-500.000	-100.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000		-100.000	0	-500.000	-100.000
<i>Erläuterungen:</i> Zuwendungen an Vereine in Höhe von 10 % des Investitionsvolumens (Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997)						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>-33.928</b>	<b>-1.135.000</b>	<b>-735.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>-33.928</b>	<b>-1.135.000</b>	<b>-735.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>		
<b>Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	42	Sport
<b>Produktgruppe</b>	4210	Förderung des Sports
<b>Produkt</b>	42.4210.01	Förderung des Sports
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Koch	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Förderung des Sports im Landkreis Kassel.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Freiwillige Aufgabe	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Sportförderungsrichtlinien des Landkreises Kassel	
<b>Zielgruppe</b>	Sportvereine im Landkreis Kassel	



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.379
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.379</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	96.600	86.700	87.707
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.200	1.400	4.100
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.500	12.500	140
14	66	Abschreibungen	44.596	41.580	41.013
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.200	85.200	85.965
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>244.096</b>	<b>227.380</b>	<b>218.925</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>244.096</b>	<b>227.380</b>	<b>217.546</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>244.096</b>	<b>227.380</b>	<b>217.546</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>244.096</b>	<b>227.380</b>	<b>217.546</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.259.451	2.253.715	1.335.106
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.259.451</b>	<b>2.253.715</b>	<b>1.335.106</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.503.547</b>	<b>2.481.095</b>	<b>1.552.652</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

### Teilfinanzhaushalt Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-100.000	-100.000	-33.928
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-33.928</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-33.928</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4009-40 Förderung des Sports	-100.000	0	-100.000	0	-500.000	-100.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000		-100.000	0	-500.000	-100.000
<i>Erläuterungen:</i> Zuwendungen an Vereine in Höhe von 10 % des Investitionsvolumens (Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997)						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>-33.928</b>	<b>-1.135.000</b>	<b>-735.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>-33.928</b>	<b>-1.135.000</b>	<b>-735.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-468	-197
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-281.041	-270.500	-60.000
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-281.041</b>	<b>-270.968</b>	<b>-60.197</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	813.900	789.000	752.236
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.700	18.600	15.350
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	468.432	374.600	86.979
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.000	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	570.300	492.400	488.004
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.883.332</b>	<b>1.674.600</b>	<b>1.342.569</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.602.291</b>	<b>1.403.632</b>	<b>1.282.372</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-28.520	-28.260	-25.465
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-28.520</b>	<b>-28.260</b>	<b>-25.465</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.573.771</b>	<b>1.375.372</b>	<b>1.256.908</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.573.771</b>	<b>1.375.372</b>	<b>1.256.908</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	383.838	377.653	318.572
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>383.838</b>	<b>377.653</b>	<b>318.572</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.957.609</b>	<b>1.753.025</b>	<b>1.575.480</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I6110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau	0	0	-138.259	-580.685	-3.802.177	-3.802.177
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0		-138.259	-580.685	-3.802.177	-3.802.177
<i>Erläuterungen:</i> Verzinsliches und zurückzuzahlendes Gesellschafterdarlehen mit qualifiziertem Rangrücktritt zur Sicherstellung einer ausreichenden Eigenkapitalisierung der Breitband Nordhessen GmbH gem. Kreistagsbeschluss vom 11.11.2013 (jährliche Teilbeträge bis 2021)						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-138.259</b>	<b>-580.685</b>	<b>-14.682.177</b>	<b>-14.682.177</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>206.330</b>	<b>10.800.000</b>	<b>10.800.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-138.259</b>	<b>-374.355</b>	<b>-3.882.177</b>	<b>-3.882.177</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	51	Räumliche Planung und Entwicklung
<b>Produktgruppe</b>	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
<b>Produkt</b>	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	61 - Servicezentrum Regionalentwicklung	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Nissen	
<b>Kurzbeschreibung</b>	<p>Ziel der Förderung der ländlichen Entwicklung ist, den ländlichen Raum als attraktiven Lebens-, Arbeits-, Erholungs- und Naturraum zu sichern und weiterzuentwickeln.</p> <p>Die Maßnahmen sollen dazu beitragen, den strukturellen Wandel aktiv zu gestalten und durch konzeptionell angelegte Entwicklungsprozesse die sozialen, kulturellen und wirtschaftlichen Potenziale zu mobilisieren. Dazu ist es erforderlich, dass Handlungsfelder wie z.B. Infrastruktur, Versorgung, wirtschaftliche Entwicklung, Digitalisierung, bürgerschaftliches Engagement und Zusammenarbeit sowohl auf kommunaler als auch auf regionaler Ebene abgestimmt und zukunftsfähig aufgestellt werden.</p> <p>Um eine gute Lebensqualität im ländlichen Raum zu erhalten und an die gesellschaftlichen Veränderungen angepasste Rahmenbedingungen zu erzielen, sollen die Innenentwicklung gestärkt, der Flächenverbrauch verringert und die Energieeffizienz gesteigert werden.</p> <p>Mit dem Förderprogramm der Dorfentwicklung (DE) soll die Grundversorgung und die kommunale Infrastruktur insbesondere in den Ortskernen längerfristig gestärkt und gesichert werden. Daneben soll mit den Förderangeboten der DE der dörfliche Charakter und das kulturgeschichtliche Erbe sowie die Verbesserung der Lebensverhältnisse der dörflichen Bevölkerung in den Ortskernen erhalten werden.</p> <p>Mit dem Förderprogramm der Regionalentwicklung (RE) für die Daseinsvorsorge, für infrastrukturelle Vorhaben zur landtouristischen Entwicklung, Naherholung und der Landschafts- und Kulturgeschichte, für Kleinunternehmen sowie das Angebot „Basisdienstleistungen und Infrastruktur“ soll die Schaffung gleichwertiger Lebensverhältnisse durch ein bedarfsgerechtes Dienstleistungs- und Infrastrukturangebot sowie die regionale Entwicklung in den Bereichen Tourismus und Naherholung unterstützt werden.</p>	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Auftragsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Richtlinie des Landes Hessen zur Förderung der ländlichen Entwicklung	
<b>Zielgruppe</b>	Private und öffentliche Antragstellerinnen und Antragsteller im ländlichen Raum	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu den Position 07 und 13 des Teilergebnishaushaltes:</b></p> <p>In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind Aufwendungen für die Einrichtung von "Lauschtouren", die Beschaffung von Stelen für den Reinhardswald sowie für eine Machbarkeitsstudie für die Gründung eines Berufsorientierungszentrums enthalten. Korrespondierende Fördermittel sind unter Position 07 veranschlagt.</p>	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-468	-197
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-281.041	-270.500	-60.000
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-281.041</b>	<b>-270.968</b>	<b>-60.197</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	813.900	789.000	752.236
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.700	18.600	15.350
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	468.432	374.600	86.979
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.000	0	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.313.032</b>	<b>1.182.200</b>	<b>854.565</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.031.991</b>	<b>911.232</b>	<b>794.368</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-28.520	-28.260	-25.465
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-28.520</b>	<b>-28.260</b>	<b>-25.465</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.003.471</b>	<b>882.972</b>	<b>768.904</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.003.471</b>	<b>882.972</b>	<b>768.904</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	380.176	374.088	315.392
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>380.176</b>	<b>374.088</b>	<b>315.392</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.383.647</b>	<b>1.257.060</b>	<b>1.084.296</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

### Teilfinanzhaushalt Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	0	206.330
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>206.330</b>
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	-138.259	-580.685
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-138.259</b>	<b>-580.685</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>-138.259</b>	<b>-374.355</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I6110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau	0	0	-138.259	-580.685	-3.802.177	-3.802.177
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0		-138.259	-580.685	-3.802.177	-3.802.177
<i>Erläuterungen:</i> Verzinsliches und zurückzuzahlendes Gesellschafterdarlehen mit qualifiziertem Rangrücktritt zur Sicherstellung einer ausreichenden Eigenkapitalisierung der Breitband Nordhessen GmbH gem. Kreistagsbeschluss vom 11.11.2013 (jährliche Teilbeträge bis 2021)						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-138.259</b>	<b>-580.685</b>	<b>-14.682.177</b>	<b>-14.682.177</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>206.330</b>	<b>10.800.000</b>	<b>10.800.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-138.259</b>	<b>-374.355</b>	<b>-3.882.177</b>	<b>-3.882.177</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 51.5110.02 Stadt-/Umlandplanung</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	51	Räumliche Planung und Entwicklung
<b>Produktgruppe</b>	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
<b>Produkt</b>	51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	10 - Zentralbereich	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Bachmann	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Anteilige finanzielle Beteiligung am Zweckverband Raum Kassel.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Gesetz zur Neugliederung der Landkreise Hofgeismar, Kassel und Wolfhagen, Satzung des Verbandes	
<b>Zielgruppe</b>	Vertreterinnen und Vertreter in den Gremien, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<b>Hinweis zu Position 16 des Teilergebnishaushalts:</b> Wegen der Digitalisierung und Georeferenzierung von Plänen wird für das Jahr 2022 wird mit einem Anstieg der Umlage an den Zweckverband Raum Kassel gerechnet	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 51.5110.02 Stadt-/Umlandplanung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	570.300	492.400	488.004
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>570.300</b>	<b>492.400</b>	<b>488.004</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>570.300</b>	<b>492.400</b>	<b>488.004</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>570.300</b>	<b>492.400</b>	<b>488.004</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>570.300</b>	<b>492.400</b>	<b>488.004</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.662	3.565	3.180
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.662</b>	<b>3.565</b>	<b>3.180</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>573.962</b>	<b>495.965</b>	<b>491.184</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produktbereich 52 Bauen und Wohnen</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.801.000	-1.588.500	-1.816.382
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-115.000	-105.000	-160.972
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-918	-1.668	-2.198
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.916.918</b>	<b>-1.695.168</b>	<b>-1.979.552</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.881.900	1.958.400	1.902.939
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	84.600	50.100	43.379
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.400	132.350	225.243
14	66	Abschreibungen	1.856	3.583	16.466
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.110.756</b>	<b>2.144.433</b>	<b>2.188.028</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>193.838</b>	<b>449.265</b>	<b>208.476</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>193.838</b>	<b>449.265</b>	<b>208.476</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.641
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.641</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>193.838</b>	<b>449.265</b>	<b>206.835</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.027.841	999.053	897.514
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.027.841</b>	<b>999.053</b>	<b>897.514</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.221.679</b>	<b>1.448.318</b>	<b>1.104.349</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	52	Bauen und Wohnen			
<b>Produktgruppe</b>	5210	Bau- und Grundstücksordnung			
<b>Produkt</b>	52.5210.01	Bauaufsicht			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	63 - Bauen und Umwelt				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Rüdtenklau				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Beratung und Unterstützung von Bauherrschaft und Baubeteiligten, Durchführung bauaufsichtlicher Verfahren, Widerspruchsverfahren, Sicherheitsüberprüfungen, Koordination der Stellungnahmen, Träger öffentlicher Belange für die Gesamtorganisation, Maßnahmen zum Immissionsschutz, Schornsteinfegerwesen				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Weisungsaufgabe				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Baugesetzbuch, Hessische Bauordnung, Baunutzungsverordnung, Hessisches Verwaltungskostengesetz, Bundesimmissionsschutzgesetz				
<b>Zielgruppe</b>	Antragstellerinnen und Antragsteller (privat/öffentlich), Träger öffentlicher Belange, Betroffene Grundstückseigentümerinnen und Grundstückseigentümer				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zur Zielvorgabe</b> Gem. § 65 (2) HBO ist über einen Bauantrag im vereinfachten Verfahren innerhalb von drei Monaten (i.d.R. 90 Tagen) nach Vollständigkeit zu entscheiden; die Bauaufsichtsbehörde kann diese Frist aus wichtigem Grund um bis zu zwei Monate verlängern. Berücksichtigt werden Anträge, in denen die Bearbeitungsfrist nicht verlängert wurde.</p> <p><b>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum:</b> Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit der Vollständigkeit des Bauantrages und endet mit dem Tag der Entscheidung (Baugenehmigung/Ablehnung/Zurückweisung/Rücknahme).</p>				
<b>Ziele</b>	Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Bauanträge im vereinfachten Verfahren (§ 65 HBO) von Vollständigkeit bis Entscheidung beträgt 45 Tage.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Bauanträgen von Vollständigkeit bis zur Entscheidung im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	45	48	45	45
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
<b>Gesamtanzahl der Bauanträge im Haushaltsjahr</b>	<b>Bauanträge</b>	<b>1.300</b>	<b>1.384</b>	<b>1.300</b>	<b>1.350</b>
..... Anteil der vereinfachten Verfahren	Bauanträge	935	990	935	960
..... Anteil der normalen Verfahren	Bauanträge	140	150	140	140
..... Anteil Genehmigungsverfreistellungen	Bauanträge	150	176	150	175
..... "Sonstige" (z.B. isolierte Verfahren)	Bauanträge	75	68	75	75
<b>Gesamtanzahl der Baugenehmigungen im Haushaltsjahr</b>	<b>Genehmigungen</b>	<b>1.200</b>	<b>1.117</b>	<b>1.200</b>	<b>1.250</b>
..... Anteil der vereinfachten Verfahren	Genehmigungen	870	775	870	895
..... Anteil der normalen Verfahren	Genehmigungen	180	189	180	180
..... Anteil der Freistellungen	Genehmigungen	150	153	150	175
Ablehnungen im Haushaltsjahr	Ablehnungen	40	41	40	40
Rücknahmen im Haushaltsjahr	Rücknahmen	45	54	45	60
Zurückweisungen im Haushaltsjahr	Zurückweisungen	50	33	50	40

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.801.000	-1.588.500	-1.816.382
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-115.000	-105.000	-160.972
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.916.000</b>	<b>-1.693.500</b>	<b>-1.977.354</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.745.000	1.837.600	1.782.446
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	66.200	36.200	30.509
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.200	126.200	220.694
14	66	Abschreibungen	35	75	11.753
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.947.435</b>	<b>2.000.075</b>	<b>2.045.401</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>31.435</b>	<b>306.575</b>	<b>68.048</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>31.435</b>	<b>306.575</b>	<b>68.048</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.641
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.641</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>31.435</b>	<b>306.575</b>	<b>66.407</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	891.302	878.574	785.633
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>891.302</b>	<b>878.574</b>	<b>785.633</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>922.737</b>	<b>1.185.149</b>	<b>852.040</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 52.5220.01 Wohnbauförderung</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	52	Bauen und Wohnen			
<b>Produktgruppe</b>	5220	Wohnbauförderung			
<b>Produkt</b>	52.5220.01	Wohnbauförderung			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	61 - Servicezentrum Regionalentwicklung				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Nissen				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Ziel ist die systematische Förderung des sozialen Wohnungsbaus im Landkreis Kassel durch qualifizierte Beratung und Antragsbearbeitung sowie zielgerichtete Öffentlichkeitsarbeit. Des Weiteren werden Maßnahmen zur Förderung des behindertengerechten Umbaus, Förderung von selbstgenutztem Wohneigentum, Förderung von Mietwohnungen sowie Neubau und Modernisierung, studentisches Wohnen durchgeführt sowie das Kommunalinvestitionsprogramm Wohnen umgesetzt.				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Weisungsaufgabe				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Wohnraumfördergesetz und Ausführungsgesetz hierzu, Richtlinie des Landes Hessen zur Förderung des selbstgenutzten Wohneigentums und gemeinschaftlichen Wohnens, Richtlinie des Landes Hessen zur sozialen Mietwohnraumförderung, Richtlinien für die Förderung des behindertengerechten Umbaus von selbstgenutztem Wohneigentum in Hessen, Richtlinie des Landes Hessen zum Erwerb von Belegungsrechten, Kommunalinvestitionsprogramm Wohnen				
<b>Zielgruppe</b>	Private Antragstellerinnen und Antragsteller				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<b>Anmerkung zu den IST-Zahlen 2020:</b> Die Abweichungen von den geplanten 8 bzw. 34 % ergeben sich durch die jährlich unterschiedliche Ausprägung des Interesse der AntragstellerInnen, u.a. auch beeinflusst von den Konditionen der Hausbanken oder der aktuellen Ausweisung an Baugebieten innerhalb des Landes.				
<b>Ziele</b>	Ziel ist die systematische Förderung des sozialen Wohnungsbaus im Landkreis Kassel durch qualifizierte Beratung und Antragsbearbeitung sowie zielgerichtete Öffentlichkeitsarbeit. Des Weiteren werden Maßnahmen zur Förderung des behindertengerechten Umbaus, Förderung von selbstgenutztem Wohneigentum, Förderung von Mietwohnungen sowie Neubau und Modernisierung, studentisches Wohnen durchgeführt sowie das Kommunalinvestitionsprogramm Wohnen umgesetzt.				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Anteil der im Landkreis geförderten Objekte an den landesweit geförderten Objekten in %	%	8%	5%	8%	5%
Anteil der im Landkreis geförderten Wohneigentumsbildung an allen im Regierungsbezirk geförderten Eigenheimen in %	%	34%	19%	34%	20%

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 52.5220.01 Wohnbauförderung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	65.100	51.400	47.674
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400	400	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>65.500</b>	<b>51.800</b>	<b>47.674</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>65.500</b>	<b>51.800</b>	<b>47.674</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>65.500</b>	<b>51.800</b>	<b>47.674</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>65.500</b>	<b>51.800</b>	<b>47.674</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	69.971	66.367	55.517
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>69.971</b>	<b>66.367</b>	<b>55.517</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>135.471</b>	<b>118.167</b>	<b>103.191</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 52.5230.01 Denkmalschutz und -pflege</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	52	Bauen und Wohnen
<b>Produktgruppe</b>	5230	Denkmalschutz und -pflege
<b>Produkt</b>	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	63 - Bauen und Umwelt	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Rüdtenklau	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Durchführung von Maßnahmen und finanzielle Förderung zur Erhaltung von Kulturdenkmälern in Form von Beratung, Genehmigung/Ablehnung und Überwachung der denkmalpflegerischen Maßnahmen. Abwicklung der Beteiligungen an Museen im Landkreis Kassel.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Weisungsaufgabe	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Denkmalschutzgesetz	
<b>Zielgruppe</b>	Private und öffentliche Auftraggeberinnen und Auftraggeber,	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 52.5230.01 Denkmalschutz und -pflege**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-918	-1.668	-2.198
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-918</b>	<b>-1.668</b>	<b>-2.198</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	71.800	69.400	72.819
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.400	13.900	12.871
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.800	5.750	4.550
14	66	Abschreibungen	1.821	3.508	4.713
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>97.821</b>	<b>92.558</b>	<b>94.952</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>96.903</b>	<b>90.890</b>	<b>92.754</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>96.903</b>	<b>90.890</b>	<b>92.754</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>96.903</b>	<b>90.890</b>	<b>92.754</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	66.568	54.112	56.363
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>66.568</b>	<b>54.112</b>	<b>56.363</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>163.471</b>	<b>145.002</b>	<b>149.117</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-130.000	-130.000	-121.441
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-130.000</b>	<b>-130.000</b>	<b>-121.441</b>
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	11.786
14	66	Abschreibungen	0	18	432
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	77.200	86.500	47.545
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	115.000	110.000	106.500
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>192.200</b>	<b>196.518</b>	<b>166.262</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>62.200</b>	<b>66.518</b>	<b>44.821</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>62.200</b>	<b>66.518</b>	<b>44.821</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>62.200</b>	<b>66.518</b>	<b>44.821</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	198.132	155.097	158.558
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>198.132</b>	<b>155.097</b>	<b>158.558</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>260.332</b>	<b>221.615</b>	<b>203.379</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 53.5370.01 Abfallwirtschaft</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	53	Ver- und Entsorgung
<b>Produktgruppe</b>	5370	Abfallwirtschaft
<b>Produkt</b>	53.5370.01	Abfallwirtschaft
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Rother	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Abwicklung und finanzielle Beteiligungen am Eigenbetrieb Abfallentsorgung und am Zweckverband Tierkörperbeseitigung Nordhessen.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz Hessische Ausführungsgesetz zum Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz	
<b>Zielgruppe</b>	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 53.5370.01 Abfallwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-130.000	-130.000	-121.441
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-130.000</b>	<b>-130.000</b>	<b>-121.441</b>
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	11.786
14	66	Abschreibungen	0	18	432
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	77.200	86.500	47.545
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	115.000	110.000	106.500
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>192.200</b>	<b>196.518</b>	<b>166.262</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>62.200</b>	<b>66.518</b>	<b>44.821</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>62.200</b>	<b>66.518</b>	<b>44.821</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>62.200</b>	<b>66.518</b>	<b>44.821</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	198.132	155.097	158.558
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>198.132</b>	<b>155.097</b>	<b>158.558</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>260.332</b>	<b>221.615</b>	<b>203.379</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-400	-341
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-10.081
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.793.196	-5.795.804	-5.760.593
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.139.172	-2.330.863	-2.201.461
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-14.370
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-7.942.868</b>	<b>-8.137.067</b>	<b>-7.986.845</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	479.600	356.200	370.793
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	73.200	35.000	51.960
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.542.800	1.781.800	1.708.620
14	66	Abschreibungen	3.295.698	3.237.282	3.316.904
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.457.000	6.413.000	5.602.811
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>13.848.298</b>	<b>11.823.282</b>	<b>11.051.088</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>5.905.430</b>	<b>3.686.215</b>	<b>3.064.242</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>5.905.430</b>	<b>3.686.215</b>	<b>3.064.242</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-65.725
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	306.436
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240.711</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>5.905.430</b>	<b>3.686.215</b>	<b>3.304.953</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	612.593	480.514	508.838
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>612.593</b>	<b>480.514</b>	<b>508.838</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.518.023</b>	<b>4.166.729</b>	<b>3.813.791</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	764.700	2.966.700	2.570.155
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	58.100	58.100	24.455
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	4.793
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>764.700</b>	<b>2.966.700</b>	<b>2.574.948</b>
		<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.980.000	-6.720.000	-7.761.553
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-300.000	-100.000	-66.353
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>-5.280.000</b>	<b>-6.820.000</b>	<b>-7.827.906</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-4.515.300</b>	<b>-3.853.300</b>	<b>-5.252.958</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I220-004.3 K 4 Grundhafte Erneuerung zwischen K 5 / K 6 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-1.540.000 -1.540.000	-826 -826	-2.670.000 -2.670.000	-2.670.000 -2.670.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der K 4 zwischen der K 5 und K 6 (2. Bauabschnitt zwischen Niestetal-Heiligenrode und Nieste)						
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen-Lohfelden/Vollmarshausen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	500.000 500.000 0	0	-580.000 0 -580.000	-2.832 0 -2.832	-1.730.000 1.100.000 -2.830.000	-2.830.000 0 -2.830.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Lohfelden-Ochshausen und Lohfelden-Vollmarshausen						
I220-011.1 K 11 Ausbau OD Lohfelden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000 -50.000	0	0 0	0 0	-700.000 -700.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 11 in der Ortslage von Lohfelden						
I220-016.3 K 16 Fuldabrück/ Dörnhausen UF Deutsche Bahn 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-155.000 -155.000	0 0	-1.105.000 -1.105.000	-155.000 -155.000
I220-017.2 K 17 Ausbau OD Baunatal/Guntershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-125.000 -125.000	0 0	-1.265.000 -2.865.000	-265.000 -265.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 17 in der Ortslage von Baunatal-Guntershausen						
I220-024.1 K 24 Erneuerung Schauenburg/ Martinhagen - L 3220 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-715.000 -715.000	-585.000	-65.000 -65.000	0 0	-1.415.000 -1.415.000	-115.000 -115.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der freien Strecke zwischen Schauenburg-Martinshagen und der L 3320						
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/ Weimar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-1.700.000	-150.000 -150.000	0 0	-1.435.000 -3.605.000	-305.000 -305.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 29 in der Ortslage von Ahnatal-Weimar						
I220-031.5 K 31 OD Vellmar/ Obervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-150.000 -150.000	0 0	-420.000 -1.050.000	-150.000 -150.000
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldatal/ Simmershausen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	206.600 206.600	0	283.200 283.200	-1.199.299 759.000	-1.457.700 2.189.800	-1.664.300 1.983.200
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 37 in der Ortslage von Fuldatal-Simmershausen						
I220-037.3 K 37 Ausbau Vellmar/ Frommersh - Fuldatal/Simmersh 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-650.000 -650.000	0	-450.000 -450.000	-66.186 -66.186	-2.280.000 -2.280.000	-1.630.000 -1.630.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Vellmar-Frommershausen und Fuldatal-Simmershausen						
I220-037.4 K 37 Ausbau OD Vellmar/ Frommershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000 -700.000	0	0 0	0 0	-700.000 -700.000	0 0
I220-046.2 K 46 Ausbau OD Calden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000 -125.000	-1.800.000	0 0	0 0	-725.000 -1.925.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 46 in der Ortslage von Calden (Wilhelmsthaler Straße)						



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-1.450.000	0	-250.000	-3.309.227	-6.080.000	-4.630.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		1.500.000	1.000.000	8.300.000	8.300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.450.000		-1.750.000	-4.309.227	-14.380.000	-12.930.000
<i>Erläuterungen:</i> Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (K 47-neu)						
I220-072.2 K 72 Erneuerung OD Bad Karlshafen-Helmarshausen	-170.000	-700.000	0	0	-170.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-170.000		0	0	-1.370.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erneuerung der Ortsdurchfahrt in Bad Karlshafen-Helmarshausen als Gemeinschaftsmaßnahme mit der Stadt Band Karlshafen						
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen	-960.000	-690.000	-40.000	0	-1.755.000	-105.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-960.000		-40.000	0	-1.755.000	-105.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung des Bauwerks "Unterführung Diemel" bei Trendelburg-Wülmersen einschl. grundhafte Erneuerung der K 74						
I220-076.3 K 76 Bad Karlshafen/ Helmarshsn. bis B 80 (2. BA)	0	0	-1.260.000	-148	-1.370.000	-1.370.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-1.260.000	-148	-1.370.000	-1.370.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen der K 75 und der B 80 (2. Bauabschnitt)						
I220-076.4 K 76 Erneuerung UF Diemel Bad Karlshafen/Helmarsh.	0	0	-100.000	0	-900.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-100.000	0	-900.000	-100.000
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"	0	0	663.100	-286.940	-2.961.900	-2.961.900
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		663.100	0	7.763.100	7.763.100
<i>Erläuterungen:</i> Neubau des Brückenbauwerks "Unterführung Weser"						
I220-078.1 K 78 Erneuerung bei Oberweser/ Gewissenruh	-35.000	0	0	0	-450.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.000		0	0	-450.000	0
I220-079.1 K 79 Erneuerung bei Oberweser/ Gewissenruh	0	0	-80.000	0	-470.000	-80.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-80.000	0	-470.000	-80.000
I220-092.1 K 92 Ausbau OD Wolfhagen/ Viesebeck	0	0	162.300	-332.344	-512.700	-512.700
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		162.300	486.000	862.300	862.300
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 92 in der Ortslage von Wolfhagen-Viesebeck						
I220-101.1 K 101 Ausbau Wolfhagen/ Wenigenhsg. - L 3312	0	0	150.000	0	-800.000	-800.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		300.000	0	300.000	300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-150.000	0	-1.100.000	-1.100.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 101 bei Wolfhagen-Wenigenhasungen						
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	0	-125.000	-46.243	-1.982.500	-1.482.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000		-125.000	-46.243	-1.982.500	-1.482.500
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung bzw. Erneuerung von Fußgängerüberwegen und Fußgängerschutzanlagen; Beschaffung von Großschildern an Kreisstraßen (außerhalb von Baumaßnahmen) sowie kleinere investive Maßnahmen unter 20.000 Euro.						
I4009-30 Förderung des Radverkehrs	-300.000	0	-100.000	0	-1.300.000	-100.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-300.000		-100.000	0	-1.300.000	-100.000
<i>Erläuterungen:</i>						

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-5.280.000</b>	<b>-6.195.000</b>	<b>-6.820.000</b>	<b>-7.827.905</b>	<b>-80.910.000</b>	<b>-47.815.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>706.600</b>	<b>0</b>	<b>2.908.600</b>	<b>2.245.000</b>	<b>32.325.200</b>	<b>19.208.600</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-4.573.400</b>	<b>-6.195.000</b>	<b>-3.911.400</b>	<b>-5.582.905</b>	<b>-48.584.800</b>	<b>-28.606.400</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
<b>Produktgruppe</b>	5420	Kreisstraßen			
<b>Produkt</b>	54.5420.01	Kreisstraßen			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	61 - Servicezentrum Regionalentwicklung				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Nissen				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Ziel ist die Regelung des Verkehrsablaufes auf Kreisstraßen und Entwicklung der Verkehrsinfrastruktur. Darüber hinaus die Betreuung des Kreisstraßennetzes (Unterhaltung und Instandsetzung) und die Planung von Investitionen im Kreisstraßenbereich. Die Planungs- und Bauaufgaben sowie die Unterhaltungsmaßnahmen an Kreisstraßen erfolgen in enger Zusammenarbeit mit externen Dienstleistern sowie den Straßenmeistereien im Landkreis.				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Straßengesetz				
<b>Zielgruppe</b>	Verkehrsteilnehmerinnen und Verkehrsteilnehmer				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse - blau in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 21,95% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 16,66 % - grün in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 26,83% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 27,17 % - gelb in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 25,78% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 27,11 % - rot in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 25,44% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 29,06 % Länge des Kreisstraßennetzes in km zum 01.01.2013: 307,57 km				
<b>Ziele</b>	Ziel 1: Reduzierung der Kreisstraßenkilometer (Bestand 01.01.2013) um 5% bis 2022 bei Erhalt der verkehrsnotwendigen Kreisstraßen unter Berücksichtigung der Verkehrsbedeutung und des öffentlichen Interesses.  Ziel 2: Verbesserung des Zustandes der Kreisstraßen gegenüber der Straßenzustandserfassung aus dem Jahr 2012, insb. Senkung des Anteils der Straßenkilometer in den Kategorien "gelb" und "rot" an den Gesamtstraßenkilometern auf unter 50% bis 2017 (nächste turnusmäßige Straßenzustandserfassung).				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
Länge des Kreisstraßennetzes in km zum 01.01.	km	302,05	302,03	301,54	301,66
Reduzierung Straßenkörper im Verhältnis zum 01.01.2013 in %	%	1,79%	1,80%	1,96%	1,92%
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in km	km	7,73	4,70	9,56	10,65
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in % (im Verhältnis zum gesamten Kreisstraßennetz)	%	2,56%	1,56%	3,17%	3,53%
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
zu 1: Länge der zur Kreisstraße umgestuften Straßen zum 31.12. in km	km	0,0	0,0	0,0	1,89
zu 1: Länge umgestufter Kreisstraße zur Gemeinde-/Landes-/ Bundesstraße zum 31.12. in km	km	0,36	0,0	0,51	0,99

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-400	-341
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-843.196	-841.804	-841.804
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.102.407	-2.294.097	-2.164.696
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-14.370
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-2.956.103</b>	<b>-3.146.301</b>	<b>-3.021.211</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	229.900	212.800	233.793
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.700	22.100	28.983
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.501.800	1.701.800	1.700.290
14	66	Abschreibungen	3.028.729	2.985.284	3.069.626
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.157.000	1.125.000	1.111.423
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>5.949.129</b>	<b>6.046.984</b>	<b>6.144.114</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>2.993.026</b>	<b>2.900.683</b>	<b>3.122.904</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>2.993.026</b>	<b>2.900.683</b>	<b>3.122.904</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-65.725
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	306.436
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240.711</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>2.993.026</b>	<b>2.900.683</b>	<b>3.363.615</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	284.081	270.814	244.223
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>284.081</b>	<b>270.814</b>	<b>244.223</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.277.107</b>	<b>3.171.497</b>	<b>3.607.838</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilfinanzhaushalt</b> <b>Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	764.700	2.966.700	2.570.155
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	58.100	58.100	24.455
21	822	+ Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlagev.	0	0	4.793
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>764.700</b>	<b>2.966.700</b>	<b>2.574.948</b>
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.980.000	-6.720.000	-7.761.553
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.980.000</b>	<b>-6.720.000</b>	<b>-7.761.553</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-4.215.300</b>	<b>-3.753.300</b>	<b>-5.186.605</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I220-004.3 K 4 Grundhafte Erneuerung zwischen K 5 / K 6 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-1.540.000 -1.540.000	-826 -826	-2.670.000 -2.670.000	-2.670.000 -2.670.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der K 4 zwischen der K 5 und K 6 (2. Bauabschnitt zwischen Niestetal-Heiligenrode und Nieste)						
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen-Lohfelden/Vollmarshausen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	500.000 500.000 0	0	-580.000 0 -580.000	-2.832 0 -2.832	-1.730.000 1.100.000 -2.830.000	-2.830.000 0 -2.830.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Lohfelden-Ochshausen und Lohfelden-Vollmarshausen						
I220-011.1 K 11 Ausbau OD Lohfelden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000 -50.000	0	0 0	0 0	-700.000 -700.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 11 in der Ortslage von Lohfelden						
I220-016.3 K 16 Fuldabrück/ Dörnhagen UF Deutsche Bahn 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-155.000 -155.000	0 0	-1.105.000 -1.105.000	-155.000 -155.000
I220-017.2 K 17 Ausbau OD Baunatal/Guntershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-125.000 -125.000	0 0	-1.265.000 -2.865.000	-265.000 -265.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 17 in der Ortslage von Baunatal-Guntershausen						
I220-024.1 K 24 Erneuerung Schauenburg/ Martinhagen - L 3220 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-715.000 -715.000	-585.000	-65.000 -65.000	0 0	-1.415.000 -1.415.000	-115.000 -115.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der freien Strecke zwischen Schauenburg-Martinshagen und der L 3320						
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/ Weimar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-1.700.000	-150.000 -150.000	0 0	-1.435.000 -3.605.000	-305.000 -305.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 29 in der Ortslage von Ahnatal-Weimar						
I220-031.5 K 31 OD Vellmar/ Obervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-150.000 -150.000	0 0	-420.000 -1.050.000	-150.000 -150.000
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldatal/ Simmershausen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	206.600 206.600	0	283.200 283.200	-1.199.299 759.000	-1.457.700 2.189.800	-1.664.300 1.983.200
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 37 in der Ortslage von Fuldatal-Simmershausen						
I220-037.3 K 37 Ausbau Vellmar/ Frommersh - Fuldatal/Simmersh 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-650.000 -650.000	0	-450.000 -450.000	-66.186 -66.186	-2.280.000 -2.280.000	-1.630.000 -1.630.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Vellmar-Frommershausen und Fuldatal-Simmershausen						
I220-037.4 K 37 Ausbau OD Vellmar/ Frommershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000 -700.000	0	0 0	0 0	-700.000 -700.000	0 0
I220-046.2 K 46 Ausbau OD Calden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000 -125.000	-1.800.000	0 0	0 0	-725.000 -1.925.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 46 in der Ortslage von Calden (Wilhelmsthaler Straße)						

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-1.450.000	0	-250.000	-3.309.227	-6.080.000	-4.630.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		1.500.000	1.000.000	8.300.000	8.300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.450.000		-1.750.000	-4.309.227	-14.380.000	-12.930.000
<i>Erläuterungen:</i> Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (K 47-neu)						
I220-072.2 K 72 Erneuerung OD Bad Karlshafen-Helmarshausen	-170.000	-700.000	0	0	-170.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-170.000		0	0	-1.370.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erneuerung der Ortsdurchfahrt in Bad Karlshafen-Helmarshausen als Gemeinschaftsmaßnahme mit der Stadt Band Karlshafen						
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen	-960.000	-690.000	-40.000	0	-1.755.000	-105.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-960.000		-40.000	0	-1.755.000	-105.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung des Bauwerks "Unterführung Diemel" bei Trendelburg-Wülmersen einschl. grundhafte Erneuerung der K 74						
I220-076.3 K 76 Bad Karlshafen/ Helmarshsn. bis B 80 (2. BA)	0	0	-1.260.000	-148	-1.370.000	-1.370.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-1.260.000	-148	-1.370.000	-1.370.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen der K 75 und der B 80 (2. Bauabschnitt)						
I220-076.4 K 76 Erneuerung UF Diemel Bad Karlshafen/Helmarsh.	0	0	-100.000	0	-900.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-100.000	0	-900.000	-100.000
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"	0	0	663.100	-286.940	-2.961.900	-2.961.900
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		663.100	0	7.763.100	7.763.100
<i>Erläuterungen:</i> Neubau des Brückenbauwerks "Unterführung Weser"						
I220-078.1 K 78 Erneuerung bei Oberweser/ Gewissenruh	-35.000	0	0	0	-450.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.000		0	0	-450.000	0
I220-079.1 K 79 Erneuerung bei Oberweser/ Gewissenruh	0	0	-80.000	0	-470.000	-80.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-80.000	0	-470.000	-80.000
I220-092.1 K 92 Ausbau OD Wolfhagen/ Viesebeck	0	0	162.300	-332.344	-512.700	-512.700
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		162.300	486.000	862.300	862.300
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 92 in der Ortslage von Wolfhagen-Viesebeck						
I220-101.1 K 101 Ausbau Wolfhagen/ Wenigenhsg. - L 3312	0	0	150.000	0	-800.000	-800.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		300.000	0	300.000	300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-150.000	0	-1.100.000	-1.100.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 101 bei Wolfhagen-Wenigenhasungen						
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	0	-125.000	-46.243	-1.982.500	-1.482.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000		-125.000	-46.243	-1.982.500	-1.482.500
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung bzw. Erneuerung von Fußgängerüberwegen und Fußgängerschutzanlagen; Beschaffung von Großschildern an Kreisstraßen (außerhalb von Baumaßnahmen) sowie kleinere investive Maßnahmen unter 20.000 Euro.						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-4.980.000</b>	<b>-6.195.000</b>	<b>-6.720.000</b>	<b>-7.761.553</b>	<b>-79.190.000</b>	<b>-47.295.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>706.600</b>	<b>0</b>	<b>2.908.600</b>	<b>2.245.000</b>	<b>32.325.200</b>	<b>19.208.600</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-4.273.400</b>	<b>-6.195.000</b>	<b>-3.811.400</b>	<b>-5.516.553</b>	<b>-46.864.800</b>	<b>-28.086.400</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	5470	ÖPNV
<b>Produkt</b>	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Koch	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Mitfinanzierung und Organisation des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) im Landkreis Kassel. Abwicklung der Beteiligungen an der Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH, sowie der HLB Basis AG.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches ÖPNV-Gesetz, Personenbeförderungsgesetz, Lokaler Nahverkehrsplan	
<b>Zielgruppe</b>	Nutzerinnen und Nutzer des ÖPNV Unternehmen des ÖPNV Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<b>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes</b> Aufgrund der Einführung des Stundentaktes im ländlichen Raum steigen die Finanzierungsbeiträge des Landkreises für verschiedene Linienbündel deutlich an. Unter dem Strich bedeutet diese Ausweitung des Leistungsangebots eine Verdreifachung des Zuschussbedarfs ggü. dem Plan 2021 auf rund 2,7 Mio. Euro (vgl. Position 28).	



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-10.081
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.950.000	-4.954.000	-4.918.789
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-36.765	-36.766	-36.765
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-4.986.765</b>	<b>-4.990.766</b>	<b>-4.965.635</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	154.200	143.400	137.001
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	41.500	12.900	22.977
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.000	72.000	339
14	66	Abschreibungen	226.864	226.891	226.896
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.250.000	5.258.000	4.453.887
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>7.703.564</b>	<b>5.713.191</b>	<b>4.841.100</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>2.716.799</b>	<b>722.425</b>	<b>-124.535</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>2.716.799</b>	<b>722.425</b>	<b>-124.535</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>2.716.799</b>	<b>722.425</b>	<b>-124.535</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	291.115	187.816	231.090
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>291.115</b>	<b>187.816</b>	<b>231.090</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.007.914</b>	<b>910.241</b>	<b>106.555</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs</b>					
Landkreis Kassel					
<b>Produktbereich</b>	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
<b>Produktgruppe</b>	5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr			
<b>Produkt</b>	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs			
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	61 - Servicezentrum Regionalentwicklung				
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Nissen				
<b>Kurzbeschreibung</b>	Unterstützung der kreisangehörigen Kommunen beim Ausbau der Radinfrastruktur. Förderung der Entwicklung der Verkehrsinfrastruktur für den Radverkehr und Radwegbau, u.a. im Bereich von Kreisstraßen. Schulisches Mobilitätsmanagement (Wettbewerb "Schulradeln", Schüllerradrouthenetz). Betriebliches Mobilitätsmanagement, Einführung einer bundeseinheitlichen Radwegweisung für die Region Kassel. Förderung des touristischen Radverkehrs. Öffentlichkeitsarbeit und Unterstützung von Mobilitätskampagnen, wie u.a. "Stadtradeln" sowie der "Euroäischen Mobilitätswoche".				
<b>Produktart</b>	externes Produkt				
<b>Klassifizierung</b>	Freiwillige Aufgabe				
<b>Auftragsgrundlage</b>	Radverkehrskonzept des Landkreises Kassel, KT-Beschlüsse zur Förderung des Radverkehrs, Nationaler Radverkehrsplan, Angebote und Initiativen zur Radverkehrsförderung durch die AGNH (Arbeitsgemeinschaft Nahmobilität Hessen) oder das Klima-Bündnis				
<b>Zielgruppe</b>	Alltags- und Pendlerradfahrende, Radtouristen, Verbände, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Betriebliches Mobilitätsmanagement, Schülerinnen und Schüler,				
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Anmerkung zur Ziel 1:</b> Die Produktion und die Montage der Schilder für die "Entwicklung eines Radrouthenetzes mit bundeseinheitlicher Radwegweisung im gesamten Landkreis Kassel" ist im Altkreis Wolfhagen bis auf nachträgliche Korrekturen nahezu vollständig abgeschlossen. Aufgrund der Verzögerungen bei der Beschilderung im Altkreis Wolfhagen, erfolgen die Planungen für den letzten Abschnitt, die einheitliche Radwegweisung im Altkreis Hofgeismar mit Ausnahme der bereits beschilderten Kommunen Calden und Oberweser, im Jahr 2021. Die Fertigstellung des gesamten Projekts, inklusive der Wegweisung auf Routen durch den Reinhardswald, ist für das darauffolgende Jahr 2022 geplant.</p> <p><b>Anmerkung zur Ziel 2:</b> Der Wettbewerb Schulradeln ist eine Initiative vom Land Hessen sowie der ivm GmbH, die Schüler/innen, Eltern sowie die Lehrkräfte aufruft, innerhalb eines 3-wöchigen Aktionszeitraums mit möglichst vielen Teilnehmern, möglichst viele Kilometer mit dem Rad zurückzulegen. Seit 2017 organisiert der Landkreis Kassel hierfür einen lokalen Wettbewerb und lädt die 23 weiterführenden Schulen (Gesamtschulen, Gymnasien, Berufsschulen, Förderschulen) des Landkreises zur Teilnahme ein.</p>				
<b>Ziele</b>	<p>Ziel 1: Entwicklung eines Radrouthenetzes mit bundeseinheitlicher Radwegweisung im gesamten Landkreis Kassel bis zum Jahr 2022.</p> <p>Ziel 2: Organisation und Durchführung des Wettbewerbs "Schulradeln" für die Schulen des Landkreises Kassel.</p>				
<b>Kennzahlen</b>	<b>Einheit</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>
zu 1: Anteil beschilderter Radwegkilometer in % zum 31.12.	%	64,2%	64,2%	64,2%	64,2%
zu 2: Anteil der teilnehmenden Schulen	Anzahl	10	-	12	15
<b>Grunddaten</b>	<b>Einheit</b>	<b>Prognose 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Prognose 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>
zu 1: Anzahl der Radwegkilometer in km zum 31.12.	km	1.389,90	1.389,90	1.389,90	1.389,90
zu 1: Anzahl der beschilderten Radwegkilometer in km zum 31.12.	km	892,00	892,00	892,00	892,00
zu 2: Anzahl der Teilnehmer im Landkreis Kassel	Teilnehmer	2.500	-	3.000	3.000

# Haushaltsplan Landkreis Kassel

## Produktbeschreibung Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

zu 2: Anzahl der gefahrenen km im Landkreis Kassel	km	200.000	-	250.000	275.000
---	----	---------	---	---------	---------

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Teilergebnishaushalt</b>					
<b>Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs</b>					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	95.500	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000	8.000	7.992
14	66	Abschreibungen	40.105	25.107	20.382
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50.000	30.000	37.500
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>195.605</b>	<b>63.107</b>	<b>65.874</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>195.605</b>	<b>63.107</b>	<b>65.874</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>195.605</b>	<b>63.107</b>	<b>65.874</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>195.605</b>	<b>63.107</b>	<b>65.874</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	37.397	21.883	33.526
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>37.397</b>	<b>21.883</b>	<b>33.526</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>233.002</b>	<b>84.990</b>	<b>99.400</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

### Teilfinanzhaushalt Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-300.000	-100.000	-66.353
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-300.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-66.353</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-300.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-66.353</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4009-30 Förderung des Radverkehrs	-300.000	0	-100.000	0	-1.300.000	-100.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-300.000		-100.000	0	-1.300.000	-100.000
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-300.000</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>-66.353</b>	<b>-1.720.000</b>	<b>-520.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-300.000</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>-66.353</b>	<b>-1.720.000</b>	<b>-520.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-34.600	-43.100	-45.536
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-102.800	-90.500	-88.245
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-145.342	-502.000	-566.543
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-282.742</b>	<b>-635.600</b>	<b>-700.324</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.890.800	1.847.000	1.836.911
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.500	18.900	18.115
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.070	756.700	673.897
14	66	Abschreibungen	14.965	10.142	10.521
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	423.150	304.950	261.751
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	132.000	132.000	124.300
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.860.485</b>	<b>3.069.692</b>	<b>2.925.495</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>2.577.743</b>	<b>2.434.092</b>	<b>2.225.171</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>2.577.743</b>	<b>2.434.092</b>	<b>2.225.171</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>2.577.743</b>	<b>2.434.092</b>	<b>2.225.171</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	904.036	899.270	738.630
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>904.036</b>	<b>899.270</b>	<b>738.630</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.481.779</b>	<b>3.333.362</b>	<b>2.963.801</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 55.5520.01 Hochwasserschutz</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	55	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	5520	Öffentliches Gewässer / wasserbauliche Anlagen
<b>Produkt</b>	55.5520.01	Hochwasserschutz
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Rother	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Wasserverbände im Rahmen des präventiven Hochwasserschutzes.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Freiwillige Aufgabe	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Satzung des Hessischen Wasserverbandes Diemel Satzung des Wasserverbandes Losse Gremienbeschlüsse Gemeindehaushaltsverordnung	
<b>Zielgruppe</b>	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel Wasserverbände	



Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 55.5520.01 Hochwasserschutz**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-89.000	-86.000	-88.245
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-89.000</b>	<b>-86.000</b>	<b>-88.245</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	91.100	89.700	87.751
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	222.000	203.000	187.776
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>313.100</b>	<b>292.700</b>	<b>275.527</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>224.100</b>	<b>206.700</b>	<b>187.282</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>224.100</b>	<b>206.700</b>	<b>187.282</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>224.100</b>	<b>206.700</b>	<b>187.282</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	38.483	36.252	30.196
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>38.483</b>	<b>36.252</b>	<b>30.196</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>262.583</b>	<b>242.952</b>	<b>217.478</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 55.5540.01 Naturschutz</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	55	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
<b>Produkt</b>	55.5540.01	Naturschutz
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	63 - Bauen und Umwelt	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Rüdtenklau	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Ausweisung, Pflege und Überwachung von Naturschutzgebieten kleiner 5 ha, Naturdenkmale, geschützte Landschaftsbestandteile: - Naturschutzrechtliche Genehmigungsverfahren und Stellungnahmen, - Verstöße gegen das Naturschutzrecht - Förderung des Naturschutzes - Führung der Ökokonten - Artenschutz	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Weisungsaufgabe	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Bundesnaturschutzgesetz Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz Hessische Kompensationsverordnung Landschaftsschutzverordnung des Landkreises	
<b>Zielgruppe</b>	Antragstellerinnen und Antragsteller öffentlich oder privat Träger öffentlicher Belange, Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum</b>                  Die Bearbeitungszeitraum beginnt mit Registratur der Unterlagen und endet mit Abgabe der Stellungnahme.</p> <p><b>Hinweis zu "eigene Genehmigung"</b>                  Eingriffe in Natur und Landschaft bedürfen einer Genehmigung. Sofern diese nicht im Zuge anderweitiger Genehmigungen (z.B. Baugenehmigungen) erteilt wird, erfolgt eine eigenständige Eingriffsgenehmigung durch die UNB.</p> <p><b>Anmerkung zu Ökokonten:</b>                  Ökokonten dienen als vorzeitige Planung von Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen. Aktuelle Ökokontomaßnahmen werden dokumentiert und im Naturschutzregister erfasst. Diese erfassten Flächen stehen bei späteren Eingriffen in Natur und Landschaft als sogenannte "vorlaufende Kompensationsmaßnahmen" zur Verfügung.</p> <p><b>Anmerkung zu den Ist-Zahlen 2020:</b>                  Die Anzahl der Stellungnahmen ist wie in den letzten Jahren in 2020 erneut angestiegen. Der prozentuale Anteil an negativen Stellungnahmen ist hingegen gesunken. Dies wird darauf zurückgeführt, dass seitens der Antragsteller zunehmend von einer Beratung vor Antragstellung Gebrauch gemacht wird, so dass weniger Anträge ohne Erfolgsaussichten gestellt werden. Auch der Anteil telefonischer Beratungen ohne folgende Antragstellung (hier nicht erfasst) hat zugenommen.                  Der Anteil an Genehmigungen und Befreiungen hat sich im Vergleich zu 2019 fast verdoppelt. Zwei Schwerpunkte haben sich dabei herauskristallisiert: Leitungsverlegungen von Glasfaserkabeln (aber auch Stromkabeln und Gasleitungen) sowie Vorhaben im Zusammenhang mit Pferdehaltung. Letzteres spiegelt eine generelle Zunahme des Freizeitdrucks auf unsere Landschaft wider.                  Nachdem bereits von 2018 auf 2019 eine Verdoppelung der illegalen Eingriffe feststellbar war, ist der Trend ungebrochen (plus 82% im Vergleich zu 2019). Inwieweit Corona-Sondereffekte im Jahr 2020 eine Rolle spielten, werden erst die nächsten Jahre zeigen. Da die Bearbeitung illegaler Eingriffe i.d.R. wesentlich zeitaufwändiger ist als andere Verfahren und immer häufiger in Widerspruchsverfahren münden, ist der Anstieg der tatsächlichen Arbeitsbelastung überproportional.                  Die Anzahl der Ökokontovorgänge ist im Vergleich zu 2019 deutlich gesunken. In 2019 wurde ein Großteil der Kernflächen-Anträge von Hessen Forst sowie mehrere Anträge eines größeren Privatwaldbesitzer bearbeitet. Diese Vorgänge haben die Kennzahl in 2019 untypisch in die Höhe getrieben.</p> <p><b>Anmerkung zu gestiegenen Prognosezahlen:</b></p>	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 55.5540.01 Naturschutz</b>					
Landkreis Kassel					
<p>Es ist im Wesentlichen der Zunahme von Stellungnahmen (zu hauptsächlich baurechtlichen Verfahren) zuzuschreiben, dass die Prognose der Ersatzgelder deutlich steigt.            Auch alle anderen Prognosezahlen 2022 steigen gegenüber der Prognose 2021. Mit Stichtag 31.08.2021 liegen die Fallzahlen für Genehmigungen, ungenehmigte Eingriffe und Artenschutzverfahren bereits über der Ganzjahresprognose und bei allen anderen Verfahrensarten bei über 80% des prognostizierten Ganzjahreswertes, so dass diese deutliche Anpassung notwendig wurde.</p>					
<b>Ziele</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Stellungnahmen bei Angelegenheiten als Träger öffentlicher Belange liegt innerhalb von 3 Wochen; die maximale bei 4 Wochen.</li> <li>2. Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer bei eigener Genehmigung liegt bei 6 Wochen; die maximale bei 8 Wochen.</li> </ol>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2020	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
zu 1. Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Stellungnahmen bei Angelegenheiten als Träger öffentlicher Belange im Haushaltsjahr	Wochen	3,0	3,0	3,0	4,0
zu 2. Durchschnittliche Bearbeitungsdauer bei eigener Genehmigung im Haushaltsjahr	Wochen	6,0	6,0	6,0	7,0
Grunddaten	Einheit	Prognose 2020	Ist 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
zu 1. Stellungnahmen als UNB und Landkreis Kassel im Haushaltsjahr	Stellungnahmen	710	763	680	820
...Zahl der positiv entschiedener Stellungnahmen	Stellungnahmen	630	702	605	740
...Zahl der negativ entschiedener Stellungnahmen	Stellungnahmen	80	61	75	80
zu 1. Ablehnungsquote Stellungnahmen im Haushaltsjahr in %	%	11,0%	8,7%	11,0%	11,0%
zu 2. Anzahl Natur- und landschaftsschutzrechtliche Genehmigungen und Befreiungen im Haushaltsjahr	Genehmigungen	50	61	50	76
zu 2. Genehmigungs- bzw. Befreiungsquote im Haushaltsjahr in %	%	95%	95%	95%	95%
Anzahl ungenehmigter Eingriffe im Haushaltsjahr	ungenehmigte Eingriffe	25	51	30	56
Im Haushaltsjahr im Naturregister (NATUREG) von der UNB erfasste Kompensationsmaßnahmen.	Kompensationsmaßnahmen	45	47	40	48
Anzahl der Vorgänge mit Festsetzungen von Ersatzgeld	Ausgleichs-abgaben	30	32	30	36
Höhe des im Haushaltsjahr festgesetzten Ersatzgeldes in EUR	EUR	90.000	115.919	95.000	136.000
Anzahl Ökokontenvorgänge im Haushaltsjahr	Ökokonten	15	4	10	9
Anzahl der Vorgänge zum Artenschutz (z.B. Präparationsgenehmigungen, Ausnahme zur Beseitigungen von Hornissennestern, Fang von geschützten Arten im Zuge von Voruntersuchungen etc.) im Haushaltsjahr	Artenschutz	35	30	35	47

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 55.5540.01 Naturschutz**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.000	-41.500	-37.529
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.500	-4.500	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-37.500</b>	<b>-46.000</b>	<b>-37.529</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	368.500	385.400	398.708
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.500	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.200	83.200	61.939
14	66	Abschreibungen	0	0	5
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.000	3.000	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>460.200</b>	<b>471.600</b>	<b>460.652</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>422.700</b>	<b>425.600</b>	<b>423.123</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>422.700</b>	<b>425.600</b>	<b>423.123</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>422.700</b>	<b>425.600</b>	<b>423.123</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	208.570	168.036	141.609
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>208.570</b>	<b>168.036</b>	<b>141.609</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>631.270</b>	<b>593.636</b>	<b>564.732</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 55.5540.02 Landschaftspflege</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	55	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
<b>Produkt</b>	55.5540.02	Landschaftspflege
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	83 - Landwirtschaft	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Geldmacher	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Wahrnehmung von hoheitlichen Forstaufgaben. Koordination und Beratung im Rahmen der allgemeinen Landschaftspflege sowie deren Förderung.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Auftragsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Integriertes Agrarumweltprogramm Hessisches Forstgesetz Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz Flora-Fauna-Habitat-Richtlinie	
<b>Zielgruppe</b>	Landwirte Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel Naturschutzverbände	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<b>Hinweis zu den Positionen 07 und 13 des Teilergebnishaushaltes:</b> Seit dem Haushaltsjahr 2019 erfolgt unter diesem Produkt die haushaltsmäßige Darstellung des Projekts „Nachhaltige Renaturierung von Kalkmagerrasen in Zeiten des globalen Wandels“. Das Ansatzvolumen geht in 2022 wegen des Endes der Projektlaufzeit deutlich zurück.	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 55.5540.02 Landschaftspflege**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000	-1.000	-7.603
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-100.000	-447.000	-566.543
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-101.000</b>	<b>-448.000</b>	<b>-574.146</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	414.500	408.600	398.335
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.300	483.300	431.259
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	6.492
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>550.800</b>	<b>891.900</b>	<b>836.085</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>449.800</b>	<b>443.900</b>	<b>261.939</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>449.800</b>	<b>443.900</b>	<b>261.939</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>449.800</b>	<b>443.900</b>	<b>261.939</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	203.805	218.798	163.375
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>203.805</b>	<b>218.798</b>	<b>163.375</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>653.605</b>	<b>662.698</b>	<b>425.314</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 55.5540.03 Naturparks</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	55	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
<b>Produkt</b>	55.5540.03	Naturparks
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Rother	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Zweckverbände Naturpark Habichtswald, Naturpark Meißner-Kaufunger Wald und Naturpark Reinhardswald e.V.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Freiwillige Aufgabe	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Mitgliedschaft im Zweckverband, Satzung des Zweckverbandes	
<b>Zielgruppe</b>	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien des Verbandes	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 55.5540.03 Naturparks**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.300	0	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-9.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.000	106.000	106.000
14	66	Abschreibungen	13.292	8.364	8.364
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	48.200	57.000	57.183
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	132.000	132.000	124.300
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>299.492</b>	<b>303.364</b>	<b>295.847</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>290.192</b>	<b>303.364</b>	<b>295.847</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>290.192</b>	<b>303.364</b>	<b>295.847</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>290.192</b>	<b>303.364</b>	<b>295.847</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.121	17.428	7.906
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.121</b>	<b>17.428</b>	<b>7.906</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>297.313</b>	<b>320.792</b>	<b>303.753</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 55.5540.04 Klimaschutz</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	55	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
<b>Produkt</b>	55.5540.04	Klimaschutz
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
<b>Produktverantwortung</b>	Erster Kreisbeigeordneter Herr Siebert	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Erarbeitung eines Klimaschutzkonzeptes für den Landkreis Kassel	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	freiwillige Aufgabe	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Kreistagsbeschluss vom 3.12.2018	
<b>Zielgruppe</b>	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes:</b> Die Personalkostenerstattungen des Kreises an den Verein Energie 2000 (u. a. für den Betrieb der Energieagentur) werden ab dem Haushaltsjahr 2022 nicht mehr unter dem Produkt 11.1110.17 (Beteiligungen allgemein), sondern unter diesem Produkt veranschlagt.</p>	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 55.5540.04 Klimaschutz**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-45.342	-55.000	0
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-45.342</b>	<b>-55.000</b>	<b>0</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	66.600	65.500	64.794
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.870	54.500	46.513
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	138.000	5.000	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>221.470</b>	<b>125.000</b>	<b>111.308</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>176.128</b>	<b>70.000</b>	<b>111.308</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>176.128</b>	<b>70.000</b>	<b>111.308</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>176.128</b>	<b>70.000</b>	<b>111.308</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	38.112	27.349	22.684
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>38.112</b>	<b>27.349</b>	<b>22.684</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>214.240</b>	<b>97.349</b>	<b>133.992</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 55.5550.01 Land- und Forstwirtschaft</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	55	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	5550	Land- und Forstwirtschaft
<b>Produkt</b>	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	83 - Landwirtschaft	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Geldmacher	
<b>Kurzbeschreibung</b>	<p>Förderung zur Einkommenssicherung und Wettbewerbsfähigkeit landwirtschaftlicher Betriebe:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Umsetzung der Europäischen Agrarreform in Deutschland</li> <li>- Siedlungswesen</li> <li>- Erhaltung und Verbesserung der landwirtschaftlichen Produktionsressourcen sowie der Kreislaufwirtschaft</li> <li>- Koordination und Prüfung von Umweltauflagen im Rahmen der gemeinsamen Marktorganisation der EU</li> <li>- Grundstückverkehr und Landpachtrecht</li> <li>- Mitwirkung bei regionalen und überregionalen Planungen</li> </ul>	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Weisungsaufgabe	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Direktzahlungs-Verordnung mit Durchführungsbestimmungen, Förderung der Entwicklung des ländlichen Raums, Landwirtschaftliches Fachrecht	
<b>Zielgruppe</b>	Landwirtschaftliche Betriebe Privatpersonen	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 55.5550.01 Land- und Forstwirtschaft**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-600	-600	-404
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-404</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	950.100	897.800	887.324
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.000	18.900	18.115
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.700	29.700	28.186
14	66	Abschreibungen	1.673	1.778	2.152
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.950	36.950	10.300
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.015.423</b>	<b>985.128</b>	<b>946.077</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.014.823</b>	<b>984.528</b>	<b>945.672</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>1.014.823</b>	<b>984.528</b>	<b>945.672</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>1.014.823</b>	<b>984.528</b>	<b>945.672</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	407.945	431.407	372.860
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>407.945</b>	<b>431.407</b>	<b>372.860</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.422.768</b>	<b>1.415.935</b>	<b>1.318.532</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-25.000	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-104.000
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-104.000</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	152.000	149.600	147.811
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.900	38.900	117.074
14	66	Abschreibungen	575.822	575.822	576.145
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.030.000	2.075.000	1.984.777
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.796.722</b>	<b>2.839.322</b>	<b>2.825.807</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>2.771.722</b>	<b>2.814.322</b>	<b>2.721.807</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>2.771.722</b>	<b>2.814.322</b>	<b>2.721.807</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>2.771.722</b>	<b>2.814.322</b>	<b>2.721.807</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	90.389	94.233	75.822
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>90.389</b>	<b>94.233</b>	<b>75.822</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.862.111</b>	<b>2.908.555</b>	<b>2.797.629</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt**  
**Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	940.000	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>940.000</b>	<b>0</b>
		<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.400.000	-279.039
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>-1.400.000</b>	<b>-279.039</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>-460.000</b>	<b>-279.039</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I6110-5 Ausbau des Diemelradweges (R 4)	0	0	-460.000	-279.039	-760.000	-760.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		940.000	0	1.640.000	1.640.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-1.400.000	-279.039	-2.400.000	-2.400.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau des Diemelradweges (R 4) zwischen Hofgeismar-Hümme und Bad Karlshafen, um den Radweg für Alltagsradfahrer und Pendler sowie die touristische Nutzung attraktiv zu gestalten (Ziel: 5-Sterne-Zertifizierung). Die notwendigen Flächen sollen von den beteiligten Kommunen und Hessen Forst für 25 Jahre gepachtet werden. Darüber hinaus soll vertraglich vereinbart werden, dass die Verkehrssicherungs- und Unterhaltungspflichten bei den Kommunen bzw. die Brücken und Stützmauern im Zuständigkeitsbereich von HessenForst im Eigentum und in der Baulast von Hessen Forst verbleiben.						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.400.000</b>	<b>-279.039</b>	<b>-2.400.000</b>	<b>-2.400.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>940.000</b>	<b>0</b>	<b>1.640.000</b>	<b>1.640.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-460.000</b>	<b>-279.039</b>	<b>-760.000</b>	<b>-760.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	57	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	5710	Wirtschaftsförderung
<b>Produkt</b>	57.5710.01	Wirtschaftsförderung
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Rother	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH, der Fördergesellschaft Nordhessen mbH, der Regionalmanagement Nordhessen GmbH und der Flughafen GmbH Kassel.	
<b>Produktart</b>	externes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Freiwillige Aufgabe	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Gesellschaftsverträge, Hessische Gemeindeordnung	
<b>Zielgruppe</b>	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien der Gesellschaften	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Position 14 des Ergebnishaushaltes:</b>  Abschreibung auf die Investitionszuschüsse zu den Baukosten für den Flughafen Kassel-Calden</p> <p><b>Hinweis zu Position 15 des Ergebnishaushaltes:</b>  Die Zuwendungen an die Beteiligungen des Landkreises für das Jahr 2022 setzen sich wie folgt zusammen:  - 1.260.000 Euro für die Flughafen GmbH Kassel      davon 750.000 Euro Verlustausgleich und 510.000 Euro für die Übernahme von hoheitlichen Tätigkeiten  - 470.000 Euro für die Wirtschaftsförderung Kassel GmbH  - 185.000 Euro für die Fördergesellschaft Nordhessen</p>	



Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	66	Abschreibungen	575.822	575.822	576.145
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.915.000	1.960.000	1.869.777
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.490.822</b>	<b>2.535.822</b>	<b>2.445.922</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>2.490.822</b>	<b>2.535.822</b>	<b>2.445.922</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>2.490.822</b>	<b>2.535.822</b>	<b>2.445.922</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>2.490.822</b>	<b>2.535.822</b>	<b>2.445.922</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15.993	18.357	15.936
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>15.993</b>	<b>18.357</b>	<b>15.936</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.506.815</b>	<b>2.554.179</b>	<b>2.461.858</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-25.000	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-104.000
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-104.000</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	152.000	149.600	147.811
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.900	38.900	117.074
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	115.000	115.000	115.000
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>305.900</b>	<b>303.500</b>	<b>379.884</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>280.900</b>	<b>278.500</b>	<b>275.884</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>280.900</b>	<b>278.500</b>	<b>275.884</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>280.900</b>	<b>278.500</b>	<b>275.884</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	74.396	75.876	59.886
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>74.396</b>	<b>75.876</b>	<b>59.886</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>355.296</b>	<b>354.376</b>	<b>335.770</b>

Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt  
Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	940.000	0
		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>940.000</b>	<b>0</b>
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.400.000	-279.039
		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-1.400.000</b>	<b>-279.039</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>-460.000</b>	<b>-279.039</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I6110-5 Ausbau des Diemelradweges (R 4)	0	0	-460.000	-279.039	-760.000	-760.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		940.000	0	1.640.000	1.640.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-1.400.000	-279.039	-2.400.000	-2.400.000
<i>Erläuterungen:</i>						
<p>Ausbau des Diemelradweges (R 4) zwischen Hofgeismar-Hümme und Bad Karlshafen, um den Radweg für Alltagsradfahrer und Pendler sowie die touristische Nutzung attraktiv zu gestalten (Ziel: 5-Sterne-Zertifizierung). Die notwendigen Flächen sollen von den beteiligten Kommunen und Hessen Forst für 25 Jahre gepachtet werden. Darüber hinaus soll vertraglich vereinbart werden, dass die Verkehrssicherungs- und Unterhaltungspflichten bei den Kommunen bzw. die Brücken und Stützmauern im Zuständigkeitsbereich von HessenForst im Eigentum und in der Baulast von Hessen Forst verbleiben.</p>						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.400.000</b>	<b>-279.039</b>	<b>-2.400.000</b>	<b>-2.400.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>940.000</b>	<b>0</b>	<b>1.640.000</b>	<b>1.640.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-460.000</b>	<b>-279.039</b>	<b>-760.000</b>	<b>-760.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
05	55	Steuern und steuerähnli. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-105.779.100	-104.222.888	-104.293.786
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-79.908.366	-76.049.051	-76.369.761
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.822.831	-1.847.661	-1.828.932
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-187.510.297</b>	<b>-182.119.600</b>	<b>-182.492.479</b>
14	66	Abschreibungen	178.385	182.589	-762.372
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	50.110.540	46.365.606	44.411.018
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>50.288.925</b>	<b>46.548.195</b>	<b>43.648.646</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-137.221.372</b>	<b>-135.571.405</b>	<b>-138.843.833</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-1.686.700	-1.382.610	-450.252
22	77	Finanzaufwendungen	3.047.335	3.245.629	3.654.595
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>1.360.635</b>	<b>1.863.019</b>	<b>3.204.343</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>-135.860.737</b>	<b>-133.708.386</b>	<b>-135.639.490</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-614
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	173
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-441</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>-135.860.737</b>	<b>-133.708.386</b>	<b>-135.639.931</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-925.008	-981.585	-1.349.302
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-925.008</b>	<b>-981.585</b>	<b>-1.349.302</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-136.785.745</b>	<b>-134.689.971</b>	<b>-136.989.233</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	1.900.000
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	40.200	20.400	30.450
		<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
30	826	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	29.126.909	41.657.082	16.723.078
		davon: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen	446.869	582.873	0
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>-15.431.859</b>	<b>-14.389.148</b>	<b>-7.771.941</b>
		<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
31	846	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-15.472.059	-14.409.548	-9.702.391
		davon: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	-446.869	-582.873	0
		davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-8.540.332	-7.931.350	-6.754.729
		davon: durch zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten gedeckt (vgl. Pos. 20)	0	0	0
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-6.484.858	-5.895.325	-2.947.662
		<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>13.695.050</b>	<b>27.267.934</b>	<b>8.951.137</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
19992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH	40.200	0	20.400	30.450	221.600	60.800
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	40.200		20.400	30.450	221.600	60.800
<i>Erläuterungen:</i> Tilgung eines zinslosen Darlehens an die Planungs- und Betriebs-GmbH aus dem Haushaltsjahr 2008						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>40.200</b>	<b>0</b>	<b>20.400</b>	<b>1.930.450</b>	<b>13.621.600</b>	<b>13.460.800</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>40.200</b>	<b>0</b>	<b>20.400</b>	<b>1.930.450</b>	<b>13.621.600</b>	<b>13.460.800</b>



## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b> <b>Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
<b>Produkt</b>	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	101 - Finanz- und Rechnungswesen	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Dilcher	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Es handelt sich nicht um ein Produkt im eigentlichen Sinn, sondern dient der Abwicklung der Bedarfszuweisungen des Landes nach dem Finanzausgleichsgesetz, Erhebung der Jagdsteuer und der Kreis- und Schulumlage sowie der Auszahlung der Krankenhaus- und LWV-Umlage.	
<b>Produktart</b>	internes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Finanzausgleichsgesetz, Kommunalabgabengesetz	
<b>Zielgruppe</b>	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien, Budgetverantwortliche innerhalb der Kreisverwaltung	
<b>Besondere Sachverhalte</b>	<p><b>Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes:</b>  Die Zuweisungen des Landes im Rahmen der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben (Kommunalisierungsmittel) werden seit dem Haushaltsjahr 2019 aufgrund finanzstatistischer Vorgaben unter diesem Produkt dargestellt (Volumen: 4,0 Mio. Euro). Die vorgenannten Zuweisungen wurden bis zum Haushaltsjahr 2018 wie folgt aufgeteilt: Produkt 11.1110.09 (Ausbildung) 20.000 Euro, Produkt 12.1220.01 (Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen) 1.500.000 Euro, Produkt 12.1220.05 (Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung) 255.300 Euro, Produkt 12.1220.06 (Verbraucherschutz) 396.000 Euro, Produkt 51.5110.01 (Dorf- und Regionalentwicklung) 195.200 Euro, Produkt 12.1220.07 (Wasser- und Bodenschutz) 425.300 Euro, Produkt 55.5550.01 (Land- und Forstwirtschaft) 929.500 Euro, Produkt 55.5540.02 (Landschaftspflege) 240.200 Euro.</p>	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt  
Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
05	55	Steuern und steuerähnli. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-105.779.100	-104.222.888	-104.293.786
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-78.840.493	-74.931.723	-75.207.312
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.667.070	-1.649.598	-1.573.970
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-186.286.663</b>	<b>-180.804.209</b>	<b>-181.075.069</b>
14	66	Abschreibungen	25.349	25.697	25.828
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	50.110.540	46.365.606	44.411.018
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>50.135.889</b>	<b>46.391.303</b>	<b>44.436.846</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-136.150.774</b>	<b>-134.412.906</b>	<b>-136.638.223</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>-136.150.774</b>	<b>-134.412.906</b>	<b>-136.638.223</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-254
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	173
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-81</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>-136.150.774</b>	<b>-134.412.906</b>	<b>-136.638.304</b>
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-136.150.774</b>	<b>-134.412.906</b>	<b>-136.638.304</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	1.900.000
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
30	826	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.900.000</b>
		<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
31	846	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0
		davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
		davon: durch zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten gedeckt (vgl. Pos. 20)	0	0	0
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0
		<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.900.000</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Produktbeschreibung</b>		
<b>Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>		
Landkreis Kassel		
<b>Produktbereich</b>	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produkt</b>	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	101 - Finanz- und Rechnungswesen	
<b>Produktverantwortung</b>	Herr Dilcher	
<b>Kurzbeschreibung</b>	Es handelt sich nicht um ein Produkt im eigentlichen Sinn, sondern um die zentrale Darstellung der Zinserträge und -aufwendungen und des Schuldendienstes.	
<b>Produktart</b>	internes Produkt	
<b>Klassifizierung</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Investitionsfondsgesetz	
<b>Zielgruppe</b>	Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien, Aufsichtsbehörde, Hessisches Finanzministerium, Kreditgeber	

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilergebnishaushalt**  
**Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.067.873	-1.117.328	-1.162.449
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-155.761	-198.063	-254.962
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-1.223.634</b>	<b>-1.315.391</b>	<b>-1.417.411</b>
14	66	Abschreibungen	153.036	156.892	-788.200
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>153.036</b>	<b>156.892</b>	<b>-788.200</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.070.598</b>	<b>-1.158.499</b>	<b>-2.205.610</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-1.686.700	-1.382.610	-450.252
22	77	Finanzaufwendungen	3.047.335	3.245.629	3.654.595
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>1.360.635</b>	<b>1.863.019</b>	<b>3.204.343</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)</b>	<b>290.037</b>	<b>704.520</b>	<b>998.733</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-360
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-360</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)</b>	<b>290.037</b>	<b>704.520</b>	<b>998.373</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-925.008	-981.585	-1.349.302
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-925.008</b>	<b>-981.585</b>	<b>-1.349.302</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-634.971</b>	<b>-277.065</b>	<b>-350.929</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
		<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	40.200	20.400	30.450
		<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
30	826	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	29.126.909	41.657.082	16.723.078
		davon: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen	446.869	582.873	0
		<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>-15.431.859</b>	<b>-14.389.148</b>	<b>-9.671.941</b>
		<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
31	846	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-15.472.059	-14.409.548	-9.702.391
		davon: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen	-446.869	-582.873	0
		davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-8.540.332	-7.931.350	-6.754.729
		davon: durch zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten gedeckt (vgl. Pos. 20)	0	0	0
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-6.484.858	-5.895.325	-2.947.662
		<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>13.695.050</b>	<b>27.267.934</b>	<b>7.051.137</b>

## Haushaltsplan Landkreis Kassel

<b>Investitionen</b> <b>Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2023	Ansatz 2021	Ergebnis des Jahres 2020	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
19992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH	40.200	0	20.400	30.450	221.600	60.800
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	40.200		20.400	30.450	221.600	60.800
<i>Erläuterungen:</i> Tilgung eines zinslosen Darlehens an die Planungs- und Betriebs-GmbH aus dem Haushaltsjahr 2008						
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>40.200</b>	<b>0</b>	<b>20.400</b>	<b>30.450</b>	<b>221.600</b>	<b>60.800</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>40.200</b>	<b>0</b>	<b>20.400</b>	<b>30.450</b>	<b>221.600</b>	<b>60.800</b>

# E Stellenplan







Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2022

Teilhaushalt		Bezeichnung		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2022	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2021	Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
				Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
				B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
		<b>Übertrag:</b>		1	1	1	1	0	3	0	3	7	10	3	0	1	0	0	0	31	31	30	
	Forderungsmanagement											2							2	2	2		
	Revision						1			2	10								13	14	14		
	Submissionen									1									1	1	1		
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein										1								1	2	2		
<b>1220</b>	<b>Ordnungsangelegenheiten</b>																						
	Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen				1		1		1	4	4	2			1				14	14	14		
	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse									1	3	2		1					7	7	7		
	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung					1	2			1									4	4	3		
	Verbraucherschutz						1												1	1	1		
	Wasser- und Bodenschutz									2	2			1					5	5	5		
<b>1260</b>	<b>Brandschutz</b>								1						1				2	2	2		
<b>1280</b>	<b>Katastrophenschutz</b>									2	1	2							5	1	1		
		<b>Übertrag:</b>		1	1	1	2	1	8	0	5	20	33	9	1	3	1	0	0	86	84	82	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2022

Teilhaushalt	Bezeichnung	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2022	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2021	Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
		Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
	<b>Übertrag:</b>	1	1	1	2	1	8	0	5	20	33	9	1	3	1	0	0	86	84	82	
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben						1			3	4	3		1				12	12	12	davon 2 Stellen Immobilienmanagement
2710	Volkshochschulen							1						1				2	2	2	
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII						1			1		5	1					8	8	8	
3130	Hilfe für Asylbewerber						1			1	1	4						7	7	7	
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX										1	1						2	2	2	
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen											1						1	1	1	Integrationsmanagement
	Beschäftigungsförderung/Qualifizierung						1				1							2	2	2	
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege								1	1	1	1						4	4	4	
3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					1				2	7	6						16	15	15	
	<b>Übertrag:</b>	1	1	1	2	2	12	0	7	28	48	30	2	5	1	0	0	140	137	135	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2022

Teilhaushalt		Bezeichnung		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2022	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2021	Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
				Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
				B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
Übertrag:		1	1	1	2	2	12	0	7	28	48	30	2	5	1	0	0	140	137	135			
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen						1			1	1				1			4	4	4			
5210	Bau- und Grundstücksordnung						1			1		1						3	1	1			
5230	Denkmalschutz und -pflege									1								1	1	1			
5420	Kreisstraßen									1								1	1	1			
5470	ÖPNV											2						2	1	1			
5540	Naturschutz und Landschaftspflege						1			1	1				1			4	3	3			
5550	Land- und Forstwirtschaft									1					1	1		3	4	4			
	Beurlaubungen										2	1						3	3	3			
	Stellenplan 2022	1	1	1	2	2	15	0	7	34	52	34	2	7	3	0	0	161					
	Stellenplan 2021	1	1	1	2	2	15	0	8	32	50	30	2	8	3	0	0		155				
Zahl der am 30.06.2021 besetzten Stellen		1	1	0	2	1	15	0	8	32	50	30	2	8	3	0	0			153			

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2022

		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2022	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2021	Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
Teilhaushalt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II					1			1	2	4	9 *	1	1				19	19	19	*davon 1 Stelle Beurlaubung

II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2022	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2021	Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
Teilhaushalt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
	Eigenbetrieb "Abfallentsorgung"				1													1	1	1	
	Eigenbetrieb "Jugend- und Freizeiteinrichtungen"									1								1	1	1	



**ARBEITNEHMER**

**Stellenplan 2022**

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2022	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2021	Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14	S12				
	<b>Übertrag</b>	1	1	0	4	7	23	1	8	26	25	8	11	10	0	0	22	0	0	0	0	0	147	142	141	
	Beteiligungen und Mit- gliedschaften allgemein					2																	2	3	3	
1220	<b>Ordnungs- angelegenheiten</b>																									
	Aufsichts- und Über- wachungsmaßnahmen						1		1	2	6	1	1										12	11	11	
	Straßenverkehrsrege- lungen, Fahrerlaubnisse							1		1	1	8											11	11	11	
	Kfz.-Zulassung									1	0	5											6	7	7	
	Tierschutz und Tier- seuchenbekämpfung									5				1									6	6	6	
	Verbraucherschutz									5		1											6	6	6	
	Wasser- u. Bodenschutz					3						2											5	5	5	
1260	<b>Brandschutz</b>					4			2		1		1									8	7	7		
1280	<b>Katastrophenschutz</b>						1			1												2	1	1		
2110	<b>Grundschulen</b>										1 *	17	2	37		1	70					128	126	126	*Stelle ku	
	<b>Übertrag</b>	1	1	0	4	16	25	2	21	31	37	39	16	47	0	1	92	0	0	0	0	0	333	325	324	



**ARBEITNEHMER**

**Stellenplan 2022**

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2022	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2021	Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen
		Entgeltgruppen nach dem TVÖD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14	S12				
	<b>Übertrag</b>	1	1	0	4	16	25	2	21	31	37	39	16	47	0	1	92	0	0	0	0	0	333	325	324	
2170	Gymnasien										6		6				17						29	28	28	
2180	Gesamtschulen										24		24	8			96						152	152	152	
2210	Förderschulen												2	3	1		7						13	13	13	
2310	Berufliche Schulen								1		6		8	1		1	18						35	34	34	
2410	Schülerbeförderung									3													3	3	3	
2430	Sonstige Schulträger- aufgaben		1			13	2		1	6	5	5	3										36	36	35	davon 27 Stellen Im- mobiliem.
	Medienzentrum				1		7		5		1												14	14	13	
	Gerätepool									2						1							3	3	3	
2630	Musikschulen						2																2	2	2	Stellen kw
2710	Volkshochschulen	1		8		5			1		8	2								1		1	27	25	25	
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII					1			19		3												23	23	23	
3130	Hilfe für Asylbewerber								3	4	4									2		3	16	17	17	
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX								1	1										1		2	5	5	5	
	<b>Übertrag</b>	2	2	8	5	35	36	2	52	47	94	48	60	57	1	2	230	0	0	4	0	6	691	680	677	

**ARBEITNEHMER**

**Stellenplan 2022**

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2022	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2021	Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen	
		Entgeltgruppen nach dem TVöD															S18	S17	S15	S14	S12					
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3										2 ü
	<b>Übertrag</b>	2	2	8	5	35	36	2	52	47	94	48	60	57	1	2	230	0	0	4	0	6	691	680	677	
3150	<b>Soziale Einrichtungen</b> Schuldnerberatungsstelle GU für Flüchtlinge								1		1		13		2		1	5				3	5	5	5	
3410	<b>Unterhaltsvorschuss- leistungen</b>								1	11													12	12	11	
3430	<b>Betreuungsleistungen</b>										1		1						1	1		5	9	9	9	
3510	<b>Sonstige Hilfen und Leistungen</b> Beschäftigungsförde- rung/Qualifizierung					1			2	1	2		1							2		1	10	10	10	
					1		1		1	3	4		1						1			1	13	12	12	
3610	<b>Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege</b>																		1*			5	6	5	5	* Stelle ku
3620	<b>Jugendarbeit</b>										1								1				2	2	2	
3630	<b>Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>					1	1	4	7	5	8	1	4					1	1	12	30	15	90	91	89	
3660	<b>Einrichtungen der Jugendarbeit</b>												1									2	3	3	3	Jugendbil- dungswerk
	<b>Übertrag</b>	2	2	8	6	37	38	6	64	67	124	49	70	57	1	3	235	1	5	19	30	41	865	853	847	

- E 11 -

**ARBEITNEHMER**

**Stellenplan 2022**

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2022	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2021	Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen	
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14					S12
	<b>Übertrag</b>	2	2	8	6	37	38	6	64	67	124	49	70	57	1	3	235	1	5	19	30	41	865	853	847	
3670	Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			1		1							1				2	7					12	12	12	Jugendbe- ratung, Be- ratungs- stelle f. Frühförde- Gesund- heitsamt Region
4120	Gesundheitseinrichtungen	2					1		4				1					1	1	1	1		12	13	13	
4210	Förderung des Sports								1														1	1	1	
5110	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßn.			1		3	1		2														7	7	7	
5210	Bau- u. Grundstücksordnung				2	10			1	1	4	1	2										21	23	23	
5220	Wohnbauförderung									1													1	1	1	
5230	Denkmalschutz und -pflege										1												1	1	1	
5420	Kreisstraßen								1			2											3	2	2	
5470	ÖPNV					1				1													2	3	3	
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr						1																1	1	1	Radverkehr
	<b>Übertrag</b>	4	2	10	8	52	41	6	69	74	129	52	74	57	1	3	235	3	13	20	31	42	926	917	911	

**ARBEITNEHMER**

**Stellenplan 2022**

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2022	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2021	Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen	
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14					S12
	<b>Übertrag</b>	4	2	10	8	52	41	6	69	74	129	52	74	57	1	3	235	3	13	20	31	42	926	917	911	
5540	Naturschutz und Landschaftspflege				2	5							2										9	8	8	
5550	Land- und Forstwirtschaft		1			3	1	1		1	2	1	1										11	10	10	
5750	Tourismus					1																	1	1	1	
	Beurlaubungen																						0	0	0	
	<b>Stellenplan 2022</b>	4	3	10	10	61	42	7	69	75	131	53	77	57	1	3	235	3	13	20	31	42	947			
	<b>Stellenplan 2021</b>	5	2	8	10	58	39	7	66	75	127	55	81	59	1	3	231	3	13	21	31	41		936		
	<b>Zahl der am 30.06.2021 tat- sächlich besetzten Stellen</b>	5	2	8	10	56	38	7	65	75	126	55	81	59	1	3	231	3	13	21	30	41			930	
3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II			1		5	2	3	47				2	2			4						66	66	66	

**Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG**

**Stellenplan 2022**

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2022			Zahl der Stellen 2021			Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
<b>1100</b>	<b>Verwaltungssteuerung u. -service</b>									
	Politische Willensbildung	3	0	3	3	0	3	2	0	2
	Gremienservice	1	9	10	1	9	10	1	8	9
	Frauenbüro	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	1	1	2	1	1	2	1	1	2
	Beschwerdemanagement	1	0	1	1	0	1	1	0	1
	Information u. Kommunikation, Organisation	2	27	29	2	23	25	2	23	25
	Zentraler Service	5	13	18	5	14	19	5	14	19
	Personalmanagement	10	10	20	10	8	18	10	8	18
	Personalvertretung	2	3	5	2	3	5	2	3	5
Immobilienmanagement	1	44	45	1	44	45	1	44	45	
	<b>Übertrag</b>	<b>26</b>	<b>108</b>	<b>134</b>	<b>26</b>	<b>103</b>	<b>129</b>	<b>25</b>	<b>102</b>	<b>127</b>

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2022

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2022			Zahl der Stellen 2021			Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	<b>Übertrag</b>	<b>26</b>	<b>108</b>	<b>134</b>	<b>26</b>	<b>103</b>	<b>129</b>	<b>25</b>	<b>102</b>	<b>127</b>
	Finanzmanagement	5	19	24	5	19	24	5	19	24
	Forderungsmanagement	2	15	17	2	15	17	2	15	17
	Revision	13	2	15	14	2	16	14	2	16
	Submissionen	1	3	4	1	3	4	1	3	4
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein	1	2	3	2	3	5	2	3	5
<b>1220</b>	<b>Ordnungsangelegenheiten</b>									
	Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen	14	12	26	14	11	25	14	11	25
	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	7	11	18	7	11	18	7	11	18
	Kfz.-Zulassung	0	6	6	0	7	7	0	7	7
	Tierschutz u. Tierseuchenbekämpfung	4	6	10	4	6	10	3	6	9
	Verbraucherschutz	1	6	7	1	6	7	1	6	7
	Wasser- und Bodenschutz	5	5	10	5	5	10	5	5	10
	<b>Übertrag</b>	<b>79</b>	<b>195</b>	<b>274</b>	<b>81</b>	<b>191</b>	<b>272</b>	<b>79</b>	<b>190</b>	<b>269</b>

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2022

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2022			Zahl der Stellen 2021			Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	79	195	274	81	191	272	79	190	269
1260	Brandschutz	2	8	10	2	7	9	2	7	9
1280	Katastrophenschutz	5	2	7	1	1	2	1	1	2
2110	Grundschulen	0	128	128	0	126	126	0	126	126
2170	Gymnasien	0	29	29	0	28	28	0	28	28
2180	Gesamtschulen	0	152	152	0	152	152	0	152	152
2210	Förderschulen	0	13	13	0	13	13	0	13	13
2310	Berufliche Schulen	0	35	35	0	34	34	0	34	34
2410	Schülerbeförderung	0	3	3	0	3	3	0	3	3
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben	12	36	48	12	36	48	12	35	47
	Medienzentrum	0	14	14	0	14	14	0	13	13
	Gerätepool	0	3	3	0	3	3	0	3	3
2630	Musikschulen	0	2	2	0	2	2	0	2	2
2710	Volkshochschulen	2	27	29	2	25	27	2	25	27
	Übertrag	100	647	747	98	635	733	96	632	728

**Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG**

**Stellenplan 2022**

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2022			Zahl der Stellen 2021			Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	<b>Übertrag</b>	<b>100</b>	<b>647</b>	<b>747</b>	<b>98</b>	<b>635</b>	<b>733</b>	<b>96</b>	<b>632</b>	<b>728</b>
<b>3110</b>	<b>Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII</b>	8	23	31	8	23	31	8	23	31
<b>3130</b>	<b>Hilfe für Asylbewerber</b>	7	16	23	7	17	24	7	17	24
<b>3140</b>	<b>Eingliederungshilfe nach dem SGB IX</b>	2	5	7	2	5	7	2	5	7
<b>3150</b>	<b>Soziale Einrichtungen</b>									
	Schuldnerberatungsstelle	0	5	5	0	5	5	0	5	5
	GU für Flüchtling	0	24	24	0	24	24	0	24	24
<b>3410</b>	<b>Unterhaltsvorschussleistungen</b>	0	12	12	0	12	12	0	11	11
<b>3430</b>	<b>Betreuungsleistungen</b>	0	9	9	0	9	9	0	9	9
<b>3510</b>	<b>Sonstige Hilfen und Leistungen</b>	1	10	11	1	10	11	1	10	11
	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	2	13	15	2	12	14	2	12	14
<b>3610</b>	<b>Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege</b>	4	6	10	4	5	9	4	5	9
<b>3620</b>	<b>Jugendarbeit</b>	0	2	2	0	2	2	0	2	2
<b>3630</b>	<b>Sonstige Leistungen der Kinder, Jugend- u. Familienhilfe</b>	16	90	106	15	91	106	15	89	104
	<b>Übertrag</b>	<b>140</b>	<b>862</b>	<b>1002</b>	<b>137</b>	<b>850</b>	<b>987</b>	<b>135</b>	<b>844</b>	<b>979</b>



Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2022

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2022			Zahl der Stellen 2021			Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	140	862	1002	137	850	987	135	844	979
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	3	3	0	3	3	0	3	3
3670	Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	0	12	12	0	12	12	0	12	12
4120	Gesundheitseinrichtungen	0	12	12	0	13	13	0	13	13
4210	Förderung des Sports	0	1	1	0	1	1	0	1	1
5110	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen	4	7	11	4	7	11	4	7	11
5210	Bau- u. Grundstücksordnung	3	21	24	1	23	24	1	23	24
5220	Wohnbauförderung	0	1	1	0	1	1	0	1	1
5230	Denkmalschutz und -pflege	1	1	2	1	1	2	1	1	2
5420	Kreisstraßen	1	3	4	1	2	3	1	2	3
5470	ÖPNV	2	2	4	1	3	4	1	3	4
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Übertrag	151	926	1077	145	917	1062	143	911	1054

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2022

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2022			Zahl der Stellen 2021			Zahl der am 30.06.2021 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	151	926	1077	145	917	1062	143	911	1054
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	4	9	13	3	8	11	3	8	11
5550	Land- und Forstwirtschaft	3	11	14	4	10	14	4	10	14
5750	Tourismus	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Beurlaubungen	3	0	3	3	0	3	3	0	3
	<b>insgesamt</b>	<b>161</b>	<b>947</b>	<b>1108</b>	<b>155</b>	<b>936</b>	<b>1091</b>	<b>153</b>	<b>930</b>	<b>1083</b>

3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	19	66	85	19	66	85	19	66	85
------	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----

Nachrichtlich	2022			2021			Ist am 30.06.2021		
<b>a) Beamte im Vorbereitungsdienst</b>									
- allgemeine Verwaltung	14	0	14	14	0	14	12	0	12
- Informationstechnologien	3	0	3	3	0	3	2	0	2
- Jobcenter	2	0	2	2	0	2	2	0	2
<b>b) Auszubildende in der Gruppe Arbeitnehmer</b>									
- allgemeine Verwaltung	0	22	22	0	22	22	0	17	17
- Informationstechnologien	0	6	6	0	5	5	0	5	5
- Gärtner/Tischler	0	4	4	0	4	4	0	4	4
- Jobcenter	0	2	2	0	2	2	0	2	2
<b>c) Praktikanten</b>									
- allgemein	0	35	35	0	35	35	0	35	35
- Soziale Arbeit	0	5	5	0	5	5	0	5	5

## Anmerkungen zum Stellenplan 2022

- A. Außerhalb des Stellenplanes können fünf minderleistungsfähige Arbeitnehmer auf Schwerbehindertearbeitsplätzen beschäftigt werden.
- B. Über den Stellenplan hinaus können für zeitlich befristete Aufgaben entsprechende Stellenbesetzungen vorgenommen werden. Das gleiche gilt für nebenberuflich beschäftigtes Fleischuntersuchungspersonal.
- C. Bei organisatorischen Änderungen können im laufenden Haushaltsjahr Planstellen umgesetzt werden, ohne dadurch die Gesamtzahl der Stellen zu erhöhen.
- D. **Regelung gemäß § 46 Abs. 2 Hessisches Besoldungsgesetz (HBesG)**  
Leistungszulagen an Beamtinnen und Beamte

Im Rahmen der veranschlagten Personalaufwendungen können 3 % der Beamtinnen und Beamten der Besoldungsordnung A zur Abgeltung von herausragenden besonderen Leistungen jährliche Leistungszulagen gewährt werden.

Die Bemessung der Zulagen erfolgt nach § 5 der Hessischen Leistungsanreizverordnung (HLAnreizV).

F

# Investitions- programm

## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

Investitionen nach Produktbereichen						
Landkreis Kassel						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
<b>11</b>	<b>Innere Verwaltung</b>	<b>-1.967.100</b>	<b>-3.953.300</b>	<b>-7.224.300</b>	<b>-6.799.300</b>	<b>-418.300</b>
	Auszahlungen	-2.717.100	-4.053.300	-7.424.300	-6.799.300	-2.514.300
	Einzahlungen	750.000	100.000	200.000	0	2.096.000
<b>12</b>	<b>Sicherheit und Ordnung</b>	<b>-1.198.100</b>	<b>-1.209.100</b>	<b>-954.500</b>	<b>-832.000</b>	<b>-832.000</b>
	Auszahlungen	-1.202.100	-1.213.100	-958.500	-836.000	-836.000
	Einzahlungen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
<b>21-24</b>	<b>Schulträgeraufgaben</b>	<b>-21.786.815</b>	<b>-18.122.104</b>	<b>-23.151.453</b>	<b>-21.408.628</b>	<b>-8.805.341</b>
	Auszahlungen	-23.584.650	-18.689.690	-25.241.700	-22.251.600	-9.390.100
	Einzahlungen	1.274.900	39.050	1.556.050	303.050	39.050
<b>25-29</b>	<b>Kultur und Wissenschaft</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>
	Auszahlungen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
	Einzahlungen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>31-35</b>	<b>Soziale Leistungen</b>	<b>-10.000</b>	<b>-93.800</b>	<b>-63.800</b>	<b>-63.800</b>	<b>-63.800</b>
	Auszahlungen	-10.000	-93.800	-63.800	-63.800	-63.800
<b>36</b>	<b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>
	Auszahlungen	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
<b>41</b>	<b>Gesundheitsdienste</b>	<b>-7.635.000</b>	<b>-75.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Auszahlungen	-7.635.000	-325.000	0	0	0
	Einzahlungen	0	250.000	0	0	0
<b>42</b>	<b>Sport</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>
	Auszahlungen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
<b>51</b>	<b>Räumliche Planung und Entwicklung</b>	<b>-138.259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Auszahlungen	-138.259	0	0	0	0
<b>54</b>	<b>Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>	<b>-3.911.400</b>	<b>-4.573.400</b>	<b>-6.940.000</b>	<b>-4.515.000</b>	<b>-3.950.000</b>
	Auszahlungen	-6.820.000	-5.280.000	-11.890.000	-9.375.000	-6.550.000
	Einzahlungen	2.908.600	706.600	4.950.000	4.860.000	2.600.000
<b>57</b>	<b>Wirtschaft und Tourismus</b>	<b>-460.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Auszahlungen	-1.400.000	0	0	0	0
	Einzahlungen	940.000	0	0	0	0
<b>61</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>20.400</b>	<b>40.200</b>	<b>40.200</b>	<b>40.200</b>	<b>40.200</b>
	Einzahlungen	20.400	40.200	40.200	40.200	40.200
	<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-43.682.109</b>	<b>-29.829.890</b>	<b>-45.753.300</b>	<b>-39.500.700</b>	<b>-19.529.200</b>
	<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>5.907.900</b>	<b>1.149.850</b>	<b>6.760.250</b>	<b>5.217.250</b>	<b>4.789.250</b>
	<b>Saldo aller Produktbereiche</b>	<b>-37.774.209</b>	<b>-28.680.040</b>	<b>-38.993.050</b>	<b>-34.283.450</b>	<b>-14.739.950</b>

Investitionsprogramm 2021 bis 2025

Investitionen Produktbereich 11 Innere Verwaltung							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1002-2 Fuhrpark 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000 -15.000	-15.000 -15.000	0 0	-15.000 -15.000	0 0	-52.000 -52.000	-22.000 -22.000
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000 -6.000	-6.000 -6.000	-6.000 -6.000	-6.000 -6.000	-6.000 -6.000	-138.000 -138.000	-114.000 -114.000
I1003-1 E D V - Service 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-600.000 -600.000	-860.000 -860.000	-400.000 -400.000	-350.000 -350.000	-300.000 -300.000	-4.372.005 -4.372.005	-2.462.005 -2.462.005
I1005-1 Beschaffungswesen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-336.100 -336.100	-633.300 -633.300	-548.300 -548.300	-548.300 -548.300	-548.300 -548.300	-3.670.800 -3.676.300	-1.392.600 -1.398.100
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-165.000 -165.000	-165.000 -165.000	-165.000 -165.000	-165.000 -165.000	-165.000 -165.000	-2.087.500 -2.087.500	-1.427.500 -1.427.500
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-95.000 -95.000	-65.000 -65.000	-55.000 -55.000	-50.000 -50.000	-45.000 -45.000	-427.500 -427.500	-212.500 -212.500
I2301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-350.000 250.000 -600.000	0 100.000 -100.000	-800.000 200.000 -1.000.000 (-500.000)	-215.000 0 -215.000 0	0 0 0 0	-1.615.000 550.000 -2.165.000	-600.000 250.000 -850.000
I2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-400.000 500.000 -900.000	-100.000 0 -100.000	-5.250.000 0 -5.250.000 (-5.250.000)	-5.450.000 0 -5.450.000 0	646.000 2.096.000 -1.450.000 0	-10.804.000 2.596.000 -13.400.000	-650.000 500.000 -1.150.000
I2301-05 Erwerb Verwaltungsgebäude in Baunatal-Hertingshsn. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0 0	-2.000.000 -1.700.000 -300.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	-2.000.000 -1.700.000 -300.000	0 0 0
I2301-06 Erwerb eines Wohnhauses in Wesertal-Gieselwerder 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0 0	-109.000 -109.000	0 0	0 0	0 0	-109.000 -109.000	0 0
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-2.717.100</b>	<b>-4.053.300</b>	<b>-7.424.300</b>	<b>-6.799.300</b>	<b>-2.514.300</b>	<b>-29.347.305</b>	<b>-8.556.105</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>750.000</b>	<b>100.000</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>2.096.000</b>	<b>3.337.500</b>	<b>941.500</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-1.967.100</b>	<b>-3.953.300</b>	<b>-7.224.300</b>	<b>-6.799.300</b>	<b>-418.300</b>	<b>-26.009.805</b>	<b>-7.614.605</b>

Investitionsprogramm 2021 bis 2025

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung</b>							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000.000 -1.000.000	-750.000 -750.000	-750.000 -750.000	-750.000 -750.000	-750.000 -750.000	-4.584.500 -4.670.000	-1.584.500 -1.670.000
I3801-2 Überörtl. Brandschutz -Beschaff. Einsatzrüstung 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-16.000 4.000 -20.000	-19.500 4.000 -23.500	-19.500 4.000 -23.500	-19.500 4.000 -23.500	-19.500 4.000 -23.500	-292.300 35.600 -327.900	-214.300 19.600 -233.900
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-875.000 -875.000	-675.000 -675.000
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-120.000 -120.000	-362.600 -362.600	-122.500 -122.500	0 0	0 0	-1.389.700 -1.389.700	-904.600 -904.600
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.100 -12.100	-15.000 -15.000	-12.500 -12.500	-12.500 -12.500	-12.500 -12.500	-569.600 -582.800	-517.100 -530.300
I3902-1 Tierseuchenbekämpfung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0	-12.000 -12.000	0 0	0 0	0 0	-19.000 -19.000	-7.000 -7.000
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-1.202.100</b>	<b>-1.213.100</b>	<b>-958.500</b>	<b>-836.000</b>	<b>-836.000</b>	<b>-7.864.400</b>	<b>-4.020.800</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>134.300</b>	<b>118.300</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-1.198.100</b>	<b>-1.209.100</b>	<b>-954.500</b>	<b>-832.000</b>	<b>-832.000</b>	<b>-7.730.100</b>	<b>-3.902.500</b>

## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-200.000 -200.000	-335.000 -335.000	-165.000 -165.000	-165.000 -165.000	-160.000 -160.000	-1.349.000 -1.349.000	-524.000 -524.000
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000 -100.000	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-437.500 -437.500	-237.500 -237.500
I2303-02 Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.000.000 -1.000.000	0 0	-1.500.000 -1.500.000 (-1.000.000)	-1.300.000 -1.300.000 (-800.000)	0 0 0	-4.300.000 -4.300.000	-1.500.000 -1.500.000
I2303-03 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GR Btl.-Großenr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	0 0	-150.000 -150.000	-750.000 -750.000	-900.000 -900.000	0 0
I2303-04 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GR Breuna 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	0 0	-500.000 -500.000	-500.000 -500.000	-1.000.000 -1.000.000	0 0
I2303-08 Errichtung eines Schulgebäudes GR Liebenau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000 -250.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-1.100.000 -1.100.000	-1.100.000 -1.100.000
I2303-09 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GR Naumburg 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	0 0	-900.000 -900.000	-600.000 -600.000	-1.500.000 -1.500.000	0 0
I2303-10 Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-2.500.000 -2.500.000	-250.000 -250.000	-1.000.000 -1.000.000 (-1.000.000)	-2.500.000 -2.500.000 0	-1.350.000 -1.350.000 0	-7.850.000 -8.350.000	-2.750.000 -3.250.000
I2303-11 Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000 -200.000	-500.000 -500.000	-1.300.000 -1.300.000	-1.200.000 -1.200.000	0 0	-3.700.000 -3.700.000	-700.000 -700.000
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-650.000 -650.000	-210.000 -210.000	0 0	0 0	0 0	-1.110.000 -1.110.000	-900.000 -900.000
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000 -600.000	-210.000 -210.000	0 0	0 0	0 0	-1.010.000 -1.010.000	-800.000 -800.000
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.000.000 -1.000.000	-500.000 -500.000	-1.500.000 -1.500.000 (-1.500.000)	-2.600.000 -2.600.000 0	-1.500.000 -1.500.000 0	-8.100.000 -8.100.000	-2.000.000 -2.000.000
I2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.500.000 -1.500.000	-250.000 -250.000	-1.500.000 -1.500.000 (-1.500.000)	-1.500.000 -1.500.000 (-1.500.000)	0 0 0	-5.250.000 -5.250.000	-2.000.000 -2.000.000
I2303-20 Erweiterung GR Söhrewald-Wellerode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000 -700.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-850.000 -850.000	-850.000 -850.000
I2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-500.000 -500.000	-1.400.000 -1.400.000	-755.000 -755.000 (-755.000)	0 0 0	0 0 0	-2.655.000 -2.655.000	-500.000 -500.000
I2303-23 Grundhafte Erneuerung Schulhof GR Lohfelden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-330.000 -330.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-330.000 -330.000	-330.000 -330.000
I2303-24 Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.000.000 -1.000.000	-2.000.000 -2.000.000	-2.300.000 -2.300.000 (-2.300.000)	-1.100.000 -1.100.000 (-1.100.000)	0 0 0	-6.400.000 -6.400.000	-1.000.000 -1.000.000
I2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-600.000 -600.000	-250.000 -250.000	-1.400.000 -1.400.000 (-1.400.000)	-1.250.000 -1.250.000 0	0 0 0	-3.500.000 -3.500.000	-600.000 -600.000
I2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-100.000 -100.000	-2.289.000 -2.289.000	-100.000 -100.000 (-100.000)	0 0 0	0 0 0	-2.489.000 -2.489.000	-100.000 -100.000
I2303-28 Erweiterung GR Hofgeismar, Standort Unterer Graben 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-250.000 -250.000	0 0	-700.000 -700.000 (-700.000)	-1.500.000 -1.500.000 (-1.500.000)	-800.000 -800.000 0	-3.250.000 -3.250.000	-250.000 -250.000
I2303-29 Kauf ehem. Jugendzentrum Lohfelden- Vollmarshausen 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0 0	-180.000 -180.000	0 0	0 0	0 0	-180.000 -180.000	0 0
I2303-DP Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	0	-3.458.000	-2.006.000	0	0	-6.417.340	-953.340



## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-3.458.000	-2.006.000	0	0	-9.277.000	-3.813.000
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien	-65.000	-65.000	-60.000	-60.000	-60.000	-413.000	-168.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-65.000	-65.000	-60.000	-60.000	-60.000	-413.000	-168.000
I2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	-850.000	0	-950.000	-1.436.000	0	-4.236.000	-1.850.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.150.000	0	50.000	264.000	0	1.464.000	1.150.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-2.000.000	0	-1.000.000 (-1.000.000)	-1.700.000 (-830.000)	0	-5.700.000	-3.000.000
I2304-03 Grundh. Erneuerung Sporthalle Lichtenberg-Schule	0	0	0	-500.000	-2.000.000	-2.500.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-500.000	-2.000.000	-2.500.000	0
I2304-DP Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	0	-607.000	0	0	0	-809.020	-202.020
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-607.000	0	0	0	-1.415.000	-808.000
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen	-85.000	-110.000	-95.000	-85.000	-80.000	-630.000	-260.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-85.000	-110.000	-95.000	-85.000	-80.000	-630.000	-260.000
I2305-01 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Gesamtsch.	0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-200.000	0
I2305-02 Grundh. Erneuerung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen	-1.600.000	0	467.000	-700.000	0	-2.533.000	-2.300.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	1.467.000	0	0	1.467.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.600.000	0	-1.000.000 (-1.000.000)	-700.000 0	0	-4.000.000	-2.300.000
I2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen	-700.000	-350.000	0	0	0	-2.350.000	-2.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000	-350.000	0	0	0	-2.350.000	-2.000.000
I2305-07 Erweiterung GS Grebenstein	-700.000	0	-700.000	-1.000.000	0	-2.400.000	-700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-700.000	0	-700.000 (-700.000)	-1.000.000 0	0	-2.400.000	-700.000
I2305-08 Erweiterung der GS Niestetal	-500.000	0	-1.700.000	-1.815.000	0	-4.015.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-500.000	0	-1.700.000 (-1.000.000)	-1.815.000 0	0	-4.015.000	-500.000
I2305-09 Verlegung Bushaltestelle GS Bad Karlshafen	-90.000	0	0	0	0	-90.000	-90.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-90.000	0	0	0	0	-90.000	-90.000
I2305-11 Erweiterung GS Immenhausen	0	-300.000	-1.000.000	0	0	-1.300.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	-300.000	-1.000.000 (-1.000.000)	0	0	-1.300.000	0
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	0	-663.000	-1.200.000	0	0	-2.905.850	-1.042.850
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-663.000	-1.200.000	0	0	-6.034.000	-4.171.000
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-37.000	-57.000	-42.000	-37.000	-32.000	-257.000	-89.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-37.000	-57.000	-42.000	-37.000	-32.000	-257.000	-89.000
I2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS	-1.500.000	-700.000	-1.200.000	0	0	-4.550.000	-2.650.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.500.000	-700.000	-1.200.000 (-1.200.000)	0	0	-4.550.000	-2.650.000
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	0	-281.000	-100.000	0	0	-502.760	-121.760
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-281.000	-100.000	0	0	-868.000	-487.000
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-37.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-211.000	-91.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-37.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-211.000	-91.000
I23KIP2-01 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GS Baunatal (EKS)	-360.000	-300.000	0	0	0	-660.000	-360.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-360.000	-300.000	0	0	0	-660.000	-360.000
I23KIP2-02 Grundh. Erneuerung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeism.	-250.000	-200.000	0	0	0	-450.000	-250.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-200.000	0	0	0	-450.000	-250.000
I23KIP2-03 Erneuerung Bewegungsbad Käthe-Kollwitz-Schule Hof.	0	-400.000	0	0	0	-400.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-400.000	0	0	0	-400.000	0
I23KIP2-05 Erweiterung Grundschule Kaufungen-Oberkaufungen	-500.000	0	0	0	0	-500.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	0	0	0	0	-500.000	-500.000

## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

<b>Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben</b>							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort)	-605.000	-200.000	-200.000	0	0	-1.005.000	-605.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflchtungsermächtigungen)	-605.000	-200.000	-200.000 (-200.000)	0 0	0 0	-1.005.000	-605.000
I4002-2 Medienzentrums	-94.500	-97.500	-97.500	-97.500	-97.500	-1.469.640	-1.079.640
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-94.500	-97.500	-97.500	-97.500	-97.500	-1.997.640	-1.607.640
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-34.880	-30.880
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-34.880	-30.880
I4002-4 EDV - Support	-310.000	-35.000	-27.500	-25.000	-20.000	-919.600	-812.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-310.000	-35.000	-27.500	-25.000	-20.000	-919.600	-812.100
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-389.290	-788.150	-1.519.000	-631.500	-559.000	-6.146.169	-2.648.519
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	16.800	0	0	0	0	90.700	90.700
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-406.090	-788.150	-1.519.000	-631.500	-559.000	-6.236.869	-2.739.219
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-17.000	-25.100	-25.100	-25.100	-25.100	-268.480	-168.080
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.000	-25.100	-25.100	-25.100	-25.100	-268.480	-168.080
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule	-1.044.000	0	0	0	0	-1.644.000	-1.644.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.044.000	0	0	0	0	-1.644.000	-1.644.000
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-57.500	-57.250	-57.250	-57.250	-57.250	-449.360	-220.360
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-57.500	-57.250	-57.250	-57.250	-57.250	-449.360	-220.360
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-106.400	-220.300	-114.000	-95.000	-85.000	-1.770.230	-1.255.930
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.400	0	0	0	0	73.100	73.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-110.800	-220.300	-114.000	-95.000	-85.000	-1.843.330	-1.329.030
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-14.000	-12.250	-12.250	-12.250	-12.250	-104.575	-55.575
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-14.000	-12.250	-12.250	-12.250	-12.250	-104.575	-55.575
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-569.500	-669.090	-375.100	-287.000	-262.000	-4.431.434	-2.838.244
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	37.000	23.800	23.800	23.800	23.800	361.800	266.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-606.500	-692.890	-398.900	-310.800	-285.800	-4.793.234	-3.104.844
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-357.310	-177.310
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-357.310	-177.310
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-75.110	-210.150	-92.000	-74.000	-65.000	-1.102.185	-661.035
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	14.700	4.500	4.500	4.500	4.500	77.300	59.300
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-89.810	-214.650	-96.500	-78.500	-69.500	-1.179.485	-720.335
I4006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-700	-700	-700	-700	-700	-14.220	-11.420
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-700	-700	-700	-700	-700	-14.220	-11.420
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250	-31.155	-18.155
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250	-31.155	-18.155
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-216.500	-283.900	-173.000	-159.000	-149.000	-3.895.023	-3.130.123
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	52.000	10.750	10.750	10.750	10.750	152.050	109.050
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-268.500	-294.650	-183.750	-169.750	-159.750	-4.047.073	-3.239.173
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-60.490	-32.490
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-60.490	-32.490
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-23.584.650</b>	<b>-18.689.690</b>	<b>-25.241.700</b>	<b>-22.251.600</b>	<b>-9.390.100</b>	<b>-176.199.439</b>	<b>-100.626.349</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>1.274.900</b>	<b>39.050</b>	<b>1.556.050</b>	<b>303.050</b>	<b>39.050</b>	<b>21.938.688</b>	<b>20.001.488</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-22.309.750</b>	<b>-18.650.640</b>	<b>-23.685.650</b>	<b>-21.948.550</b>	<b>-9.351.050</b>	<b>-154.260.751</b>	<b>-80.624.861</b>

## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

Investitionen Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-162.500	-122.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	110.000	70.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-272.500	-192.500
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-272.500</b>	<b>-192.500</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>110.000</b>	<b>70.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-162.500</b>	<b>-122.500</b>

## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 31 Soziale Leistungen</b>							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-10.000	-93.800	-63.800	-63.800	-63.800	-1.595.200	-1.310.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000	-93.800	-63.800	-63.800	-63.800	-1.595.200	-1.310.000
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-10.000</b>	<b>-93.800</b>	<b>-63.800</b>	<b>-63.800</b>	<b>-63.800</b>	<b>-1.595.200</b>	<b>-1.310.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-10.000</b>	<b>-93.800</b>	<b>-63.800</b>	<b>-63.800</b>	<b>-63.800</b>	<b>-1.595.200</b>	<b>-1.310.000</b>

## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-815.000	-615.000
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-190.000	-170.000
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-1.005.000</b>	<b>-785.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-1.005.000</b>	<b>-785.000</b>

## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 41 Gesundheitsdienste</b> Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1600-6 Kapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-7.635.000 -7.635.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-12.635.000 -12.635.000	-12.635.000 -12.635.000
I1600-9 Gesellschaftsgründungen i. R. d. med. Versorgung 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0 0	-75.000 -75.000	0 0	0 0	0 0	-75.000 -75.000	0 0
I5301-3 Beschaffungen Impfzentrum 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0 0	0 250.000 -250.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 250.000 -250.000	0 0 0
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-7.635.000</b>	<b>-325.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.460.000</b>	<b>-15.135.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-7.635.000</b>	<b>-75.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.210.000</b>	<b>-15.135.000</b>

## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 42 Sport</b>							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4009-40 Förderung des Sports	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-500.000	-100.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-500.000	-100.000
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-1.135.000</b>	<b>-735.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-1.135.000</b>	<b>-735.000</b>

## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung</b>							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I6110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau	-138.259	0	0	0	0	-3.802.177	-3.802.177
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-138.259	0	0	0	0	-3.802.177	-3.802.177
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-138.259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14.682.177</b>	<b>-14.682.177</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.800.000</b>	<b>10.800.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-138.259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.882.177</b>	<b>-3.882.177</b>



## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

Investitionen Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I220-004.3 K 4 Grundhafte Erneuerung zwischen K 5 / K 6	-1.540.000	0	0	0	0	-2.670.000	-2.670.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.540.000	0	0	0	0	-2.670.000	-2.670.000
I220-007.7 K 7 OD Ausbau Kaufungen/ Oberkaufungen	0	0	-860.000	0	0	-860.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-860.000	0	0	-860.000	0
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen- Lohfelden/Vollmarshausen	-580.000	500.000	600.000	0	0	-1.730.000	-2.830.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	500.000	600.000	0	0	1.100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-580.000	0	0	0	0	-2.830.000	-2.830.000
I220-011.1 K 11 Ausbau OD Lohfelden	0	-50.000	-650.000	0	0	-700.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	-650.000	0	0	-700.000	0
I220-016.3 K 16 Fuldabrück/ Dörnhamen UF Deutsche Bahn	-155.000	0	0	-950.000	0	-1.105.000	-155.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-155.000	0	0	-950.000	0	-1.105.000	-155.000
I220-017.2 K 17 Ausbau OD Baunatal/Guntershausen	-125.000	0	-900.000	-100.000	0	-1.265.000	-265.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	700.000	900.000	0	1.600.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	0	-1.600.000	-1.000.000	0	-2.865.000	-265.000
I220-024.1 K 24 Erneuerung Schauenburg/ Martinhagen - L 3220	-65.000	-715.000	-585.000	0	0	-1.415.000	-115.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-65.000	-715.000	-585.000 (-585.000)	0 0	0 0	-1.415.000	-115.000
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/ Weimar	-150.000	0	-580.000	-550.000	0	-1.435.000	-305.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	1.120.000	1.050.000	0	2.170.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-150.000	0	-1.700.000 (-1.700.000)	-1.600.000 (-1.600.000)	0 0	-3.605.000	-305.000
I220-030.6 K 30 OD Calden/ Obermeiser	0	0	0	0	-675.000	-675.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-675.000	-675.000	0
I220-031.5 K 31 OD Vellmar/ Obervellmar	-150.000	0	-270.000	0	0	-420.000	-150.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	630.000	0	0	630.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000	0	-900.000	0	0	-1.050.000	-150.000
I220-032.2 K 32 Ausbau OD Calden/ Meimbressen	0	0	0	-185.000	0	-185.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	350.000	0	350.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-535.000	0	-535.000	0
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldata/ Simmershausen	283.200	206.600	0	0	0	-1.457.700	-1.664.300
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	283.200	206.600	0	0	0	2.189.800	1.983.200
I220-037.3 K 37 Ausbau Vellmar/ Frommersh - Fuldata/Simmersh	-450.000	-650.000	0	0	0	-2.280.000	-1.630.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-450.000	-650.000	0	0	0	-2.280.000	-1.630.000
I220-037.4 K 37 Ausbau OD Vellmar/ Frommershausen	0	-700.000	0	0	0	-700.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-700.000	0	0	0	-700.000	0
I220-040.3 K 40 Ausbau OD Fuldata/ Knickhagen	0	0	0	-140.000	0	-140.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	230.000	0	230.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-370.000	0	-370.000	0
I220-046.2 K 46 Ausbau OD Calden	0	-125.000	-600.000	0	0	-725.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	1.200.000	0	0	1.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	-125.000	-1.800.000 (-1.800.000)	0 0	0 0	-1.925.000	0
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-250.000	-1.450.000	0	0	0	-6.080.000	-4.630.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.500.000	0	0	0	0	8.300.000	8.300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.750.000	-1.450.000	0	0	0	-14.380.000	-12.930.000
I220-068.1 K 68 Ausbau OD Trendelburg/ Sielen	0	0	0	-150.000	0	-150.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	230.000	0	230.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-380.000	0	-380.000	0
I220-072.2 K 72 Erneuerung OD Bad Karlshafen-Helmarshausen	0	-170.000	0	0	0	-170.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	700.000	500.000	0	1.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-170.000	-700.000	-500.000	0	-1.370.000	0

## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

Investitionen Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-700.000)	(-500.000)	0		
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen	-40.000	-960.000	-690.000	0	0	-1.755.000	-105.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.000	-960.000	-690.000	0	0	-1.755.000	-105.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-690.000)	0	0		
I220-075.1 K 75 Ausbau zw. Bad Karlshafen und Trendelburg	0	0	0	-100.000	-900.000	-1.000.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	0	2.100.000	2.100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-100.000	-3.000.000	-3.100.000	0
I220-076.3 K 76 Bad Karlshafen/ Helmarshsn. bis B 80 (2. BA)	-1.260.000	0	0	0	0	-1.370.000	-1.370.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.260.000	0	0	0	0	-1.370.000	-1.370.000
I220-076.4 K 76 Erneuerung UF Diemel Bad Karlshafen/Helmarsh.	-100.000	0	-800.000	0	0	-900.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	0	-800.000	0	0	-900.000	-100.000
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"	663.100	0	0	0	0	-2.961.900	-2.961.900
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	663.100	0	0	0	0	7.763.100	7.763.100
I220-078.1 K 78 Erneuerung bei Oberweser/ Gewissenruh	0	-35.000	0	-415.000	0	-450.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-35.000	0	-415.000	0	-450.000	0
I220-079.1 K 79 Erneuerung bei Oberweser/ Gewissenruh	-80.000	0	-390.000	0	0	-470.000	-80.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-80.000	0	-390.000	0	0	-470.000	-80.000
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Oberweser/ Arenborn	0	0	-720.000	0	0	-785.000	-65.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-720.000	0	0	-785.000	-65.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-720.000)	0	0		
I220-087.2 K 87 Ausbau Zierenberg/Escheberg - Zbg. /Laar	0	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000	0
I220-088.2 K 88 Ausbau zwischen der K 87 und der L 3080	0	0	-70.000	-500.000	-300.000	-870.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	1.000.000	500.000	1.500.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-70.000	-1.500.000	-800.000	-2.370.000	0
I220-091.2 K 91 Breuna/ Rhöda - Kreisgrenze	0	0	0	-650.000	0	-650.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-650.000	0	-650.000	0
I220-092.1 K 92 Ausbau OD Wolfhagen/ Viesebeck	162.300	0	0	0	0	-512.700	-512.700
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	162.300	0	0	0	0	862.300	862.300
I220-098.2 K 98 Ausbau Strecke bei Zierenberg/ Burghasungen	0	0	0	-350.000	0	-350.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	600.000	0	600.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-950.000	0	-950.000	0
I220-101.1 K 101 Ausbau Wolfhagen/ Wenigenhsg. - L 3312	150.000	0	0	0	0	-800.000	-800.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	300.000	0	0	0	0	300.000	300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000	0	0	0	0	-1.100.000	-1.100.000
I220-106.2 K 106 Erneuerung Wolfhagen bis Kreisgrenze (Bühle)	0	0	0	0	-150.000	-150.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-150.000	-150.000	0
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-1.982.500	-1.482.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-1.982.500	-1.482.500
I4009-30 Förderung des Radverkehrs	-100.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-1.300.000	-100.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-1.300.000	-100.000
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-6.820.000</b>	<b>-5.280.000</b>	<b>-11.890.000</b>	<b>-9.375.000</b>	<b>-6.550.000</b>	<b>-80.910.000</b>	<b>-47.815.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>2.908.600</b>	<b>706.600</b>	<b>4.950.000</b>	<b>4.860.000</b>	<b>2.600.000</b>	<b>32.325.200</b>	<b>19.208.600</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-3.911.400</b>	<b>-4.573.400</b>	<b>-6.940.000</b>	<b>-4.515.000</b>	<b>-3.950.000</b>	<b>-48.584.800</b>	<b>-28.606.400</b>

## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

Investitionen Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I6110-5 Ausbau des Diemelradweges (R 4)	-460.000	0	0	0	0	-760.000	-760.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	940.000	0	0	0	0	1.640.000	1.640.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.400.000	0	0	0	0	-2.400.000	-2.400.000
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>-1.400.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.400.000</b>	<b>-2.400.000</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>940.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.640.000</b>	<b>1.640.000</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-460.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-760.000</b>	<b>-760.000</b>

Investitionsprogramm 2021 bis 2025

<b>Investitionen</b> <b>Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft</b> Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I9992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH	20.400	40.200	40.200	40.200	40.200	221.600	60.800
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	20.400	40.200	40.200	40.200	40.200	221.600	60.800
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>20.400</b>	<b>40.200</b>	<b>40.200</b>	<b>40.200</b>	<b>40.200</b>	<b>13.621.600</b>	<b>13.460.800</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>20.400</b>	<b>40.200</b>	<b>40.200</b>	<b>40.200</b>	<b>40.200</b>	<b>13.621.600</b>	<b>13.460.800</b>

## Investitionsprogramm 2021 bis 2025

<b>nachrichtl.: Verpflichtungsermächtigungen</b>			
Landkreis Kassel			
Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
V220-024.1 Grundhafte Erneuerung zw. Martinhagen und L3220	-585.000	0	0
V220-029.1 Ausbau K 29 OD Ahnatal/Weimar	-1.700.000	-1.600.000	0
V220-046.2 Ausbau OD B7-L3217 Calden, Wilhelmsthaler Straße	-1.800.000	0	0
V220-072.2 Ausbau der OD Bad Karlshafen/Helmarshausen	-700.000	-500.000	0
V220-074.1 K74 UF Diemel bei Wülmersen	-690.000	0	0
V220-082.1 Erneuerung K82 bei Oberweser /Arenborn	-720.000	0	0
V2301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel	-500.000	0	0
V2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)	-5.250.000	0	0
V2303-02 Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr.	-1.000.000	-800.000	0
V2303-10 Bauliche Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen	-1.000.000	0	0
V2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen	-1.500.000	0	0
V2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode	-1.500.000	-1.500.000	0
V2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen	-755.000	0	0
V2303-24 Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen	-2.300.000	-1.100.000	0
V2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar	-1.400.000	0	0
V2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen	-100.000	0	0
V2303-28 Erweiterung GR HOG, Standort Unterer Graben	-700.000	-1.500.000	0
V2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	-1.000.000	-830.000	0
V2305-02 Grundh. Sanierung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen	-1.000.000	0	0
V2305-07 Erweiterung GS Grebenstein	-700.000	0	0
V2305-08 Erweiterung der GS Niestetal	-1.000.000	0	0
V2305-11 Erweiterung GS Immenhausen	-1.000.000	0	0
V2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS	-1.200.000	0	0
V23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort)	-200.000	0	0
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-28.300.000</b>	<b>-7.830.000</b>	<b>0</b>

G

# **Budgetregelungen und Haushalts- vermerke**



## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Vorbemerkungen</b> .....	<b>3</b>
1.1 Budgetdefinition und -verantwortung .....	4
<b>2. Ergebnishaushalt</b> .....	<b>5</b>
2.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO).....	5
2.1.1 Vertikale Budgets (Teilbudgets) .....	5
2.1.2 Horizontale Budgets (Sonderbudgets) .....	7
2.1.3 Ausnahmen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit.....	8
2.2 Budgetüberschreitungen.....	8
2.2.1 Überplanmäßige Aufwendungen .....	8
2.2.2 Außerplanmäßige Aufwendungen .....	9
2.3 Zweckbindung (§ 19 GemHVO).....	10
2.4 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO) .....	11
<b>3. Investitionen</b> .....	<b>12</b>
3.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO).....	12
3.1.1 Vertikale Budgets (investive Teilbudgets).....	12
3.1.2 Horizontale Budgets (investive Sonderbudgets).....	13
3.2 Budgetüberschreitungen.....	13
3.2.1 Überplanmäßige Auszahlungen .....	14
3.2.2 Außerplanmäßige Auszahlungen .....	14
3.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO) .....	15
<b>4. Schulbudgets</b> .....	<b>17</b>
4.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO).....	17
4.1.1 Ergebnishaushalt.....	17
4.1.2 Investitionen .....	17
4.2 Budgetüberschreitung.....	18
4.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO) .....	18
<b>5. Übersicht der Teilbudgets</b> .....	<b>19</b>
5.1 Teilbudgets im Ergebnishaushalt.....	19
5.2 Investive Teilbudgets .....	23

### 1. Vorbemerkungen

Gemäß § 18 GemHVO dienen die Erträge des Ergebnishaushaltes insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes und die Einzahlungen des Finanzhaushaltes insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzhaushaltes (Grundsatz der Gesamtdeckung). Für eine wirksame Steuerung der Haushaltswirtschaft ist



jedoch die Untergliederung des Ergebnis- bzw. Finanzhaushaltes in kleinere Budgeteinheiten notwendig.

## 1.1 Budgetdefinition und -verantwortung

Nach § 1 Abs. 3 GemHVO sind Ergebnis- und Finanzhaushalt in Teilhaushalte zu gliedern (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte). Die Bildung der Teilhaushalte soll gemäß den in § 4 Abs. 2 GemHVO getroffenen Regelungen nach vorgegebenen Produktbereichen erfolgen.<sup>1</sup> Jeder Teilhaushalt stellt wiederum ein Budget dar.<sup>2</sup> Daraus ergibt sich:

***Produktbereich = Teilhaushalt = Budget***

Nach der in § 58 Nr. 9 GemHVO formulierten Legaldefinition umfasst ein Budget einen vorgegebenen Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfanges zugewiesen ist.

Dem Budgetgedanken innewohnenden Grundsatz der Bereitstellung eines globalen „Finanzrahmens“ folgend, sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Budgets grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig.<sup>3</sup>

In die Budgetierung werden lediglich Aufwands- und Auszahlungskonten bzw. Bilanz-Zugänge einbezogen (Bruttobudgetierung). Die Ertragskonten werden – mit Ausnahme zweckgebundener Mehreinnahmen gemäß Ziff. 2.3 – nicht in den Budgetsaldo eingebunden.

Die Budgetverantwortung ist gekoppelt an Organisationseinheiten. Sie umfasst insbesondere

- die Pflicht zur Einhaltung des im Haushaltsplan festgelegten Budgetrahmens,
- eine wirtschaftliche Mittelverwendung sowie
- die Leistungserbringung im Rahmen der gesetzlichen, vertraglichen oder politischen Zielvorgaben (vorgegebener Leistungsumfang).

Die Budgetverantwortung obliegt den Leitungen der Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste.

In den nachstehenden Ausführungen werden die oben skizzierten Mindestvorgaben der GemHVO weiter verfeinert. Es werden Budgets unterhalb der Produktbereichs- bzw. Teilhaushaltsebene definiert, Regelungen für die Übertragung von Budgetabsätzen oder eventuelle Budgetüberschreitungen getroffen und Abweichungen von den o.g. Grundsätzen per Haushaltsvermerk festgelegt.

---

<sup>1</sup> Der Gesetzgeber lässt alternativ auch zu, die Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation produktorientiert zu gliedern (§ 4 Abs. 2 Satz 1 GemHVO).

<sup>2</sup> § 4 Abs. 1 Satz 3 GemHVO

<sup>3</sup> § 20 Abs. 1 GemHVO

## 2. Ergebnishaushalt

### 2.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)

Die Bildung von Teilhaushalten erfolgt beim Landkreis Kassel auf der Grundlage des Produktbereichsplans gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO. Demzufolge ist nicht die Organisationsstruktur der Kreisverwaltung das Kriterium für die systematische Gliederung des Haushalts, sondern die zu erbringenden Dienstleistungen.

Mit Blick auf die Frage der Budgetverantwortung kann die Organisationsstruktur der Verwaltung bei der Bildung von Budgeteinheiten aber nicht außer Acht gelassen werden.<sup>4</sup> Aufgrund dessen werden die Budgets unterhalb der Teilhaushalts- bzw. Produktbereichsebene weiter untergliedert.

#### 2.1.1 Vertikale Budgets (Teilbudgets)

Die Budgetbildung im Landkreis Kassel erfolgt unter den Prämissen,

- dass immer nur eine Organisationseinheit (Fachbereich bzw. Sonderfachdienst) für ein Budget verantwortlich ist und
- dass eine Budgeteinheit infolge der Regelungen des § 4 GemHVO grundsätzlich nur einem Produktbereich bzw. Teilhaushalt (vertikal) zuzuordnen ist.

Unter Berücksichtigung dieser Grundsätze werden die nachstehend genannten Budgetebenen definiert:

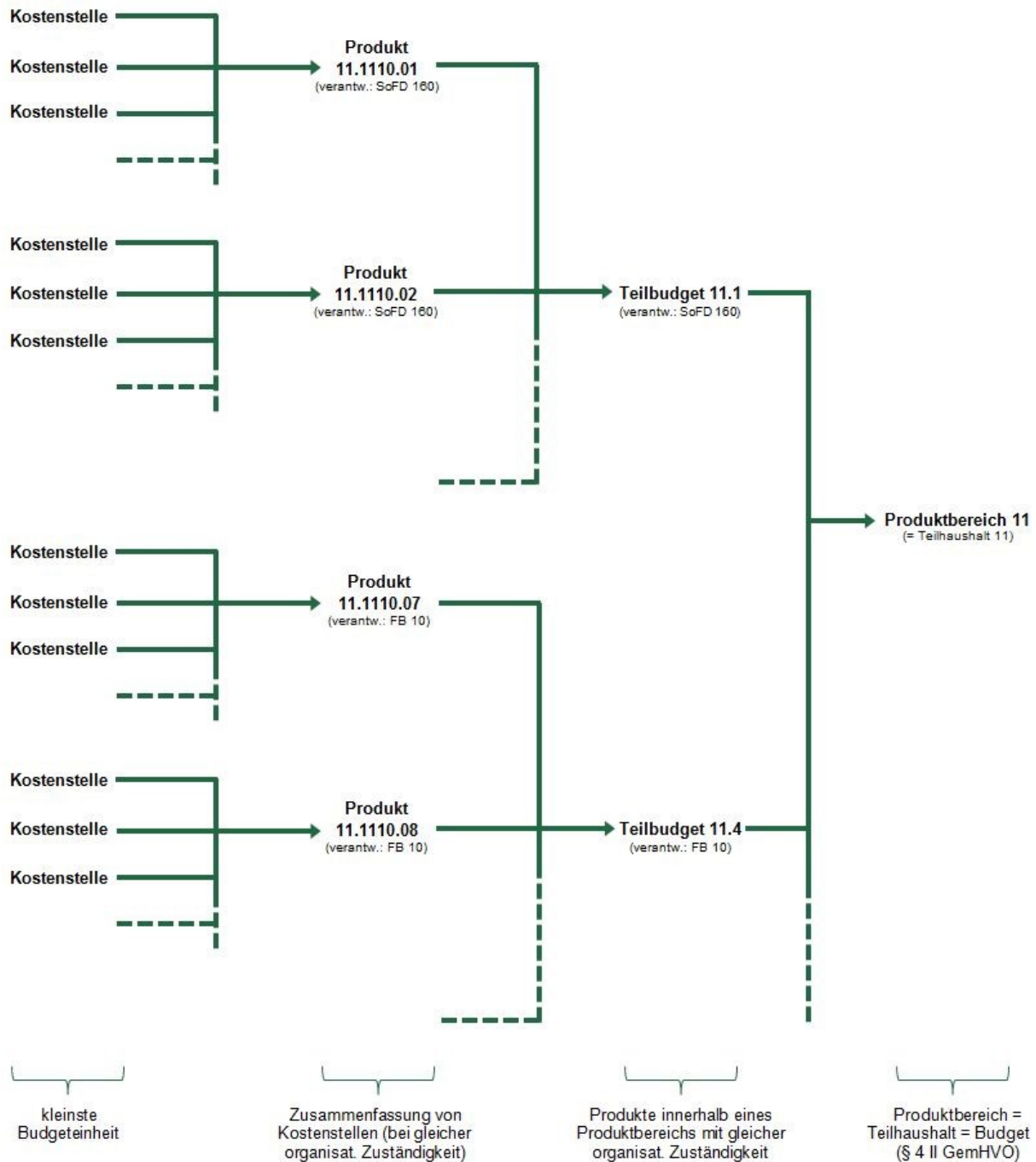
Budgetebene	Erläuterung
<b>Kostenstelle</b>	Die Kostenstelle stellt die kleinste Budgeteinheit dar. Für eine Kostenstelle ist immer nur ein Fachbereich bzw. Sonderfachdienst zuständig.
<b>Produkt</b>	Im Zuge der sich an dem Dienstleistungsspektrum des Kreises orientierenden Bildung von Produkten wurden die Kostenstellen den Produkten zugeordnet. Dabei wird jede Kostenstelle jeweils nur einem Produkt und die Verantwortung für ein Produkt immer nur einem Fachbereich bzw. Sonderfachdienst zugeteilt (vgl. Teil A des Haushaltsplans).
<b>Teilbudget</b>	Ein Teilbudget besteht aus allen Produkten innerhalb eines Produktbereichs, für die derselbe Fachbereich bzw. Sonderfachdienst die Produktverantwortung trägt.

Das Zustandekommen der Teilbudgets und ihre Einordnung in die Haushaltsstruktur des Landkreises Kassel mit den dort enthaltenen Teilhaushalten (Produktbereichen) und Produkten werden in der nachstehenden Grafik noch einmal beispielhaft illustriert.

Abschnitt 5.1 enthält eine Übersicht der für den Ergebnishaushalt gebildeten Teilbudgets. Der Fachbereich 101 - Finanz- und Rechnungswesen wird ermächtigt, die dort genannten Teilbudgets im Falle unterjähriger Änderungen in der Organisations- bzw. Aufgabenstruktur der Landkreisverwaltung entsprechend anzupassen.

---

<sup>4</sup> vgl. § 4 Abs. 1 Satz 4 GemHVO



Bis einschließlich zur Ebene der Teilbudgets (= Produkte innerhalb eines Produktbereichs mit gleicher organisatorischer Zuständigkeit) besteht mit Ausnahme der unter den Ziffern 2.1.2, 2.1.3 und Abschnitt 4 genannten Sachkonten gegenseitige Deckungsfähigkeit für alle Aufwendungen i. S. d. § 20 GemHVO.

Es besteht dagegen keine gegenseitige Deckungsfähigkeit

- zwischen den Teilbudgets mit unterschiedlicher organisatorischer Zuständigkeit innerhalb eines Produktbereichs (Teilhaushalts) und
- zwischen den Teilbudgets, die vom gleichen Fachbereich bzw. Sonderfachdienst in unterschiedlichen Produktbereichen bewirtschaftet werden.

## 2.1.2 Horizontale Budgets (Sonderbudgets)

§ 4 GemHVO verknüpft den Begriff Budget mit der Ebene des Produktbereiches bzw. Teilhaushaltes. Das Gemeindehaushaltsrecht lässt jedoch Ausnahmen von diesem Prinzip zu und ermöglicht die Erklärung der Produktbereichs- bzw. Teilhaushalts-übergreifenden Deckungsfähigkeit von (zahlungswirksamen) Aufwendungen durch Haushaltsvermerk sofern ein sachlicher Zusammenhang besteht.

Die nachstehend genannten Aufwendungen werden auf der Ebene des gesamten Ergebnishaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.<sup>5</sup> Sie sind somit nicht deckungsfähig mit den übrigen Aufwendungen eines Budgets bzw. Teilbudgets nach Ziff. 2.1.1.

Sonderbudget	Sachkonten	Verantwortung
<b>Personal und Versorgung</b>	Kontengruppen 62 bis 65	FB 10 - Zentralbereich
<b>Personalkostenerstattungen</b>	Sachkonten 7172110, 7173110, 7173120, 7174040, 7178110 und 7178140	
<b>Aufwandsentschädigungen u. Honorare</b>	Sachkonten 6131000 und 6134010	
<b>Reisekosten</b>	Sachkonto 6850000	
<b>Kostenerstattungen für Fusionsbereiche mit der Stadt Kassel</b>	Sachkonto 7172200	
<b>Kostenerstattungen an AGiL</b>	Sachkonten 7175110, 7175111 und 7175120	AGiL
<b>Immobilienmanagement</b>	Sachkonten 6012010, 6051000, 6052000, 6053000, 6054000, 6054100, 6056000, 6057000, 6058000, 6061000, 6070020, 6081000, 6089010, 6134050, 6161000, 6161010, 6161020, 6161021, 6161030, 6161040, 6162000, 6166020, 6166021, 6166030, 6166050, 6171030, 6173000, 6179030, 6179090, 6701050, 6701060, 6701070, 6701080, 6771005, 6900100 und 7020000	FB 23 - Immobilienmanagement

Die Aufwendungen in den nachstehenden Sonderbudgets in der Zuständigkeit des Fachbereichs 10 (Zentralbereich) stehen im Zusammenhang mit dem Einsatz von Personal zur Erledigung der vielfältigen Aufgaben des Landkreises Kassel. Für diese Sonderbudgets wird ebenfalls die gegenseitige Deckungsfähigkeit unter der Maßgabe eingeräumt, dass alle Ansatzverschiebungen zwischen den Sonderbudgets beim Fachbereich 101 - Finanz- und Rechnungswesen beantragt werden müssen: „Personal und Versorgung“, „Personalkostenerstattungen“, „Aufwandsentschädigungen und Honorare“ sowie „Reisekosten“.

<sup>5</sup> § 20 Abs. 2 GemHVO

Die Ansätze für Abschreibungen sowie für Rückstellungen (einschl. Zuführungen zum Sonderposten für Schulumlageüberschüsse) werden gemäß § 20 Abs. 2 Satz 2 GemHVO auf der Ebene des gesamten Ergebnishaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

### 2.1.3 Ausnahmen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit

Der in § 20 Abs. 1 GemHVO formulierte Grundsatz der gegenseitigen Deckungsfähigkeit innerhalb der Budgets bezieht sich auf zahlungswirksame Aufwendungen. Die Ansätze für zahlungsunwirksame Aufwendungen (Abschreibungen sowie Zuführung zu bzw. Inanspruchnahmen von Rückstellungen) sind folglich von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit mit zahlungswirksamen Aufwendungen innerhalb der Teilbudgets ausgenommen.

Gemäß § 20 Abs. 4 GemHVO dürfen die Fraktionsmittel nach § 36a Abs. 4 HGO und die Verfügungsmittel nach § 13 GemHVO nicht für deckungsfähig erklärt werden. Daraus folgt, dass beim Produkt 11.1110.01 (Politische Willensbildung) die nachfolgend genannten Sachkonten auch von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit ausgenommen werden.

Produkt	Beschreibung	Sachkonten	Verantwortung
11.1110.01 Politische Willensbildung	Fraktionsmittel	Sachkonto 7128021	SFD 160 - Kreistags- / Kreisausschussbüro
	Verfügungsmittel Kreistag und Kreisausschuss	Sachkonten 6860100 und 6860200	

## 2.2 Budgetüberschreitungen

Die budgetverantwortlichen Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste haben grundsätzlich Sorge dafür zu tragen, dass der ihnen im Rahmen des Haushaltsplans zur Verfügung gestellte Budgetrahmen nicht überschritten wird. Dabei können sie von der Möglichkeit der gegenseitigen Deckungsfähigkeit gemäß § 20 GemHVO bis zur Ebene der Teilbudgets Gebrauch machen (vgl. Ziff. 2.1.1).

### 2.2.1 Überplanmäßige Aufwendungen

Überplanmäßige Aufwendungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn die Ansätze für Aufwendungen innerhalb des Deckungskreises eines Teilbudgets nach belegbarer Einschätzung des Fachbereichs bzw. Sonderfachdienstes nicht für die Deckung der tatsächlich zu erwartenden Aufwendungen ausreichen. Nach § 100 Abs. 1 HGO sind überplanmäßige Aufwendungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Erträge zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

Bei den Sonderbudgets (vgl. Ziff. 2.1.2) müssen Mittel aus einem anderen Sonderbudget umgeschichtet werden, sofern keine zusätzlichen Erträge zur Deckung der Budgetüberschreitung zur Verfügung stehen.

Wenn die Überschreitung eines Teilbudgets bzw. Sonderbudgets absehbar ist, ist die mittelbewirtschaftende Stelle (Fachbereich/Sonderfachdienst) zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen unter Angabe der Gründe für die Überschreitung verpflichtet. Sofern die Deckung der überplanmäßigen Aufwendungen nicht durch zusätzliche Erträge sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die Vornahme der Mittelverschiebung ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

## **2.2.2 Außerplanmäßige Aufwendungen**

Außerplanmäßige Aufwendungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor,

- wenn Aufwendungen zu leisten sind, für die innerhalb eines Teilbudgets im Haushaltsplan keine Ansätze auf Ebene der jeweiligen Position nach dem Muster für den Ergebnishaushalt<sup>6</sup> vorgesehen sind und
- die Aufwendungen dem Grunde nach (hier: insbesondere bei außerplanmäßigen freiwilligen Leistungen) oder im Verhältnis zum Teilbudgetvolumen erheblich sind.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind außerplanmäßige Aufwendungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Erträge zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

---

<sup>6</sup> Muster 7 zu § 2 GemHVO, betr. die Positionen 11 bis 18 sowie 22 (ordentliche Aufwendungen)

Bei den Sonderbudgets kann es aufgrund von deren Beschränkung auf bestimmte Sachkonten (vgl. Ziff. 2.1.2) nicht zu außerplanmäßigen Aufwendungen kommen.

Wenn die o.g. Voraussetzungen für außerplanmäßige Aufwendungen vorliegen, sind die mittelbewirtschaftenden Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen verpflichtet. Sofern die Deckung der außerplanmäßigen Aufwendungen nicht durch zusätzliche Erträge sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die außerplanmäßigen Aufwendungen und die evtl. notwendige Vornahme der Mittelverschiebung ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

### 2.3 Zweckbindung (§ 19 GemHVO)

Nach § 19 Abs. 1 GemHVO sind zahlungswirksame Erträge auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen zu beschränken,

- wenn die Beschränkung sich aus der Herkunft oder Natur der Erträge ergibt oder
- wenn ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert und durch die Zweckbindung die Bewirtschaftung der Mittel erleichtert wird.

Die Zweckbindung von Erträgen ist eine Ausnahme vom Grundsatz der Gesamtddeckung und bedarf eines Vermerks im Haushaltsplan. Sofern die Zweckbindung per Haushaltsvermerk festgelegt wurde, dürfen zweckgebundene Mehrerträge für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden („unechte Deckungsfähigkeit“). Die nachstehend genannten Erträge sind zweckgebunden i. S. d. § 19 Abs. 1 GemHVO und können zur Deckung entsprechender Mehraufwendungen eingesetzt werden:

<b>Einsatz von zweckgebundenen Mehrerträgen für Mehraufwendungen</b>	
<i>Sachkonto</i>	<i>Bezeichnung</i>
<b>Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel):</b> Einsatz für Mehraufwendungen bei Kursveranstaltungen und Projekten der vhs	
5110010	Teilnehmerentgelte VHS
5420100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund
5421000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
5422000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden
5428000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen
<b>Produkt 31.3110.01 (Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII):</b> Einsatz für Mehraufwendungen bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	
5401070	Zuweisungen vom Land zu den Ausgaben der Grundsicherung
<b>Produkt 52.5210.01 (Bauaufsicht):</b> Einsatz für Mehraufwendungen bei Ersatzvornahmen	
5488300	Sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen

## Einsatz von zweckgebundenen Mehrerträgen für Mehraufwendungen

Sachkonto	Bezeichnung
<b>Produkt 54.5470.01 (Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs):</b>	
Einsatz für Mehraufwendungen im Bereich der ÖPNV-Finanzierung	
5422000	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden, Gemeindeverbänden
5426000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen

Darüber können zweckgebundene Fördermittel des Landes, die im Zusammenhang mit der Bewältigung der Corona-Pandemie gewährt werden, jedoch nicht mehr rechtzeitig in den Haushaltsentwurf aufgenommen werden konnten, für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Die letztgenannte Regelung gilt für alle Produktbereiche bzw. Teilbudgets des Ergebnishaushalts

Mehraufwendungen aufgrund zweckgebundener Mehrerträge gelten im Übrigen nicht als überplanmäßige Aufwendungen im Sinne des § 100 HGO.

### 2.4 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Im Teilergebnishaushalt 21-24 (Schulträgeraufgaben) werden die Haushaltsansätze auf dem nachstehenden Sachkonto gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO für zeitlich übertragbar erklärt. Sie bleiben längstens bis zum Ende des auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar.

Sachkonto	Bezeichnung
6012000	Geschäftsausstattung (kein GWG)

Von der Möglichkeit, weitere Ansätze für Aufwendungen eines Budgets ganz oder teilweise für übertragbar zu erklären, wird (mit Ausnahme der Schulbudgets, vgl. Abschnitt 4) nicht Gebrauch gemacht.



### 3. Investitionen

#### 3.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)

Vor dem Hintergrund unterschiedlicher Produktzuständigkeiten innerhalb der Kreisverwaltung müssen auch die Budgets für Investitionen unterhalb der Teilhaushalts- bzw. Produktbereichsebene weiter untergliedert werden.

##### 3.1.1 Vertikale Budgets (investive Teilbudgets)

Analog zur Verfahrensweise für den Ergebnishaushalt erfolgt die Budgetbildung für die Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen unter den Prämissen,

- dass immer nur eine Organisationseinheit (Fachbereich bzw. Sonderfachdienst) für ein investives Budget verantwortlich ist und
- dass eine Budgeteinheit infolge der Regelungen des § 4 GemHVO grundsätzlich nur einem Produktbereich bzw. Teilhaushalt (vertikal) zuzuordnen ist.

Unter Berücksichtigung dieser Grundsätze werden die nachstehend genannten Budgetebenen für Investitionen definiert:

Budgetebene	Erläuterung
<b>Investition</b>	Ein Investitionsvorhaben stellt die kleinste investive Budgeteinheit dar. Jede Investition erhält eine Investitionsnummer und wird einzeln in den Teilfinanzhaushalten und im Investitionsprogramm dargestellt. Die Investitionen werden auf einer Kostenstelle veranschlagt und in der Folge einem Produkt zugeordnet.
<b>Produkt</b>	Die auf der Kostenstellenebene veranschlagten Investitionen werden auf der Produktebene analog der Kostenstellenzuordnung im Ergebnishaushalt zusammengefasst.
<b>Teilbudget</b>	Ein Teilbudget besteht aus allen Produkten eines Produktbereichs, für die derselbe Fachbereich / Sonderfachdienst die Produktverantwortung trägt. Investive Teilbudgets werden allerdings nur für Produkte gebildet, bei welchen auch Investitionen veranschlagt werden.

Auf der Ebene der einzelnen Investition bzw. Investitionsnummer besteht gegenseitige Deckungsfähigkeit für alle investiven Ansätze i. S. d. § 20 GemHVO. Die darüberhin-  
ausgehende Deckungsfähigkeit der Ansätze für investive Auszahlungen bis zur Ebene der Teilbudgets wird den Fachbereichen bzw. Sonderfachdiensten unter der Maßgabe eingeräumt, dass alle unterjährigen Ansatzverschiebungen zwischen den Einzelinvestitionen (Investitionsnummern) beim Fachbereich 101 - Finanz- und Rechnungswesen beantragt werden müssen.

Es besteht darüber hinaus keine gegenseitige Deckungsfähigkeit

- zwischen den unterschiedlichen Teilbudgets innerhalb eines Produktbereichs (Teilhaushalts) und
- zwischen den Teilbudgets, die vom gleichen Fachbereich bzw. Sonderfachdienst in unterschiedlichen Produktbereichen bewirtschaftet werden.

Abschnitt 5.2 enthält eine Übersicht der für den Finanzhaushalt gebildeten investiven Teilbudgets.

### 3.1.2 Horizontale Budgets (investive Sonderbudgets)

§ 4 GemHVO verknüpft den Begriff Budget mit der Ebene des Produktbereiches bzw. Teilhaushaltes. Das Gemeindehaushaltsrecht lässt jedoch Ausnahmen von diesem Prinzip zu und ermöglicht die Erklärung der Produktbereichs- bzw. Teilhaushalts-übergreifenden Deckungsfähigkeit von veranschlagten Auszahlungen für Investitionen durch Haushaltsvermerk sofern ein sachlicher Zusammenhang besteht.

Die nachstehend genannten investiven Teilbudgets werden auf der Ebene des gesamten Finanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.<sup>7</sup> Das Budget „Digitalpakt Schule (Netzwerkinfrastruktur)“ betrifft zwar nur den Teilhaushalt Schulen, wird jedoch ausnahmsweise von zwei Fachbereichen bewirtschaftet.

Sonderbudget	Teilbudgets	Verantwortung
<b>Immobilienmanagement</b>	INVEST_IMMO_PB11 (Produktbereich 11), INVEST_IMMO_PB31-35 (Produktb. 31), INVEST_IMMO_PB52 (Produktbereich 52), INV 21.2110.01_23 (Grundschulen), INV 21.2170.01_23 (Gymnasien), INV 21.2180.01_23 (Gesamtschulen), INV 22.2210.01_23 (Förderschulen), INV 23.2310.01_23 (Berufliche Schulen), INV 24.2430.01_23 (Sonst. Schulträgeraufg.),	FB 23 - Immobilienmanagement
<b>Digitalpakt Schule</b>	INVEST_DIGITALPAKT_N (Netzwerkinfrastruktur Schulen)	FB 23 – Immobilienm. u. FB 40 - Schulen

### 3.2 Budgetüberschreitungen

Die budgetverantwortlichen Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste haben grundsätzlich Sorge dafür zu tragen, dass der ihnen im Rahmen des Haushaltsplans zur Verfügung gestellte Budgetrahmen nicht überschritten wird. Dabei können sie von der Möglichkeit der gegenseitigen Deckungsfähigkeit gemäß § 20 GemHVO bis zur Ebene der Teilbudgets (vgl. Ziff. 2.1.1) Gebrauch machen.

Mittelverschiebungen zwischen verschiedenen, im Investitionsprogramm bereits enthaltenen Investitionsvorhaben (bzw. Investitionsnummern), für welche innerhalb eines Teilbudgets gegenseitige Deckungsfähigkeit besteht, müssen von den mittelbewirtschaftenden Fachbereichen bzw. Sonderfachdiensten an 101 - Finanz- und Rechnungswesen mitgeteilt werden.

---

<sup>7</sup> § 20 Abs. 3 GemHVO i. V. m. § 20 Abs. 2 GemHVO

Bei Mittelverschiebungen innerhalb eines Teilbudgets handelt es sich nicht um überplanmäßigen Aufwendungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung.

### 3.2.1 Überplanmäßige Auszahlungen

Überplanmäßige Auszahlungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn die Ansätze für investive Auszahlungen innerhalb des Deckungskreises eines Teilbudgets nach belegbarer Einschätzung des Fachbereichs bzw. Sonderfachdienstes nicht für die Deckung der tatsächlich zu erwartenden Auszahlungen für die im Investitionsprogramm vorgesehenen Maßnahmen (bzw. Investitionsnummern) ausreichen.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind überplanmäßige Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen investiven Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

Wenn die Überschreitung eines investiven Teilbudgets absehbar ist, sind die mittelbewirtschaftenden Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen verpflichtet. Die Investitionsnummer(n) der von der Budgetüberschreitung betroffenen Maßnahme(n) ist bzw. sind dabei zu nennen. Sofern die Deckung der überplanmäßigen Auszahlungen nicht durch zusätzliche Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die evtl. notwendige Vornahme der Mittelverschiebung aus einem anderen Teilbudget ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Mittelverschiebungen sind maßnahmebezogen vorzunehmen. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

### 3.2.2 Außerplanmäßige Auszahlungen

Außerplanmäßige Auszahlungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn Auszahlungen für ein Investitionsvorhaben vorgesehen sind, das im Investitionsprogramm nicht vorgesehen ist und für das auch keine übertragenen Haushaltsmittel aus den Investitionsprogrammen vergangener Haushaltsjahre zur Verfügung stehen.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind außerplanmäßige Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen investiven Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem investiven Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

Wenn die o.g. Voraussetzungen für außerplanmäßige Auszahlungen vorliegen, sind die mittelbewirtschaftenden Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen verpflichtet. Sofern die Deckung der außerplanmäßigen Auszahlungen nicht durch zusätzliche Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen investiven Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die Vornahme einer außerplanmäßigen Investition sowie einer evtl. notwendigen Vornahme der Mittelverschiebung aus einem anderen Teilbudget ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Mittelverschiebungen sind maßnahmebezogen vorzunehmen. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

Sowohl das Eingehen von rechtlichen Verpflichtungen, aus denen außerplanmäßige Auszahlungen resultieren (z. B. Vornahme von Bestellungen, Vergabe von Aufträgen, Abschluss von Verträgen) als auch die Leistung der damit verbundenen außerplanmäßigen Auszahlungen selbst, ist vor einer Entscheidung bzw. einem Beschluss des nach der Haushaltssatzung zuständigen Gremiums nicht zulässig.

### **3.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)**

Gemäß § 21 Abs. 2 GemHVO bleiben die Ansätze für investive Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann, verfügbar. Werden diese Maßnahmen im Haushaltsjahr der Veranschlagung nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

Die sonstigen Ansätze für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben nach dem Wortlaut des § 21 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Mittelübertragungen in diesem Sinne sind aber nur für die Fälle zulässig, in denen eine rechtliche Verpflichtung (z. B. durch Vertrag oder Bewilligungsbescheid) eingegangen wurde und sich die Auszahlung wegen fehlender Voraussetzungen verzögert. Wann die letzte Zahlung fällig wird, bestimmt sich wiederum nach dem zu Grunde liegenden Rechtsverhältnis.

Sofern die o.g. rechtliche Verpflichtung nicht vorliegt, ist eine vom zuständigen Fachbereich bzw. Sonderfachdienst zu begründende Mittelübertragung längstens bis zum

Ende des auf das Haushaltsjahr der Veranschlagung folgenden Jahres möglich. Letzteres gilt insbesondere bei jährlich wiederkehrenden Haushaltansätzen für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

## 4. Schulbudgets

### 4.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)

Jeder Schule in der Trägerschaft des Landkreises Kassel wird

- ein ergebniswirksames Budget für diverse Sach- und Dienstleistungen und
- ein Budget für die Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)

zur eigenständigen Bewirtschaftung eingeräumt (Schulbudgets). Für die Schulbudgets stehen separate Kostenstellen zur Verfügung. Die Budgetüberwachung wird durch den Fachbereich 40 (Schulen) vorgenommen.

#### 4.1.1 Ergebnishaushalt

Für jede Schule sind die nachstehend genannten Sachkonten im Rahmen des Schulbudgets auf Ebene der hierfür vorgesehenen Kostenstellen gegenseitig deckungsfähig i. S. d. § 20 GemHVO:

Sachkonto	Bezeichnung
6010140	Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen (Schulbudget)
6011040	Lehr- und Unterrichtsmaterial (Schulbudget)
6089040	Sonstiger Materialaufwand (Schulbudget)
6179040	Aufwendungen für bezogene Leistungen (Schulbudget)
6720040	Lizenzen und Konzessionen (Schulbudget)
6890040	Aufwendungen für Kommunikation (Schulbudget)

Im Rahmen der Bewirtschaftung des Schulbudgets dürfen nur die o.g. Konten verwendet werden.

#### 4.1.2 Investitionen

Die Schulen dürfen geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) mit einem Anschaffungswert von 250 bis 1.000 Euro (ohne MwSt.) im Rahmen der eigenständigen Mittelbewirtschaftung selbst beschaffen. Dafür ist das nachstehend genannte Sachkonto zu verwenden:

Sachkonto	Bezeichnung
0890040	Zugänge geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) - Schulbudget

Jede Schule erhält für die im Rahmen des Schulbudgets eingeräumten Mittel für die Beschaffung von GWG eine eigene Investitionsnummer.

Für Investitionsfördermaßnahmen sowie für sonstige Investitionen oberhalb der GWG-Grenze ist der Fachbereich 40 - Schulen, Sport und Mobilität zuständig. Zur Deckung

solcher Vorhaben ist auf Antrag der Schule eine Mittelverschiebung aus dem Schulbudget (bzw. von der jeweiligen Investitionsnummer) möglich. Über den Antrag entscheidet 101 - Finanz- und Rechnungswesen.

## **4.2 Budgetüberschreitung**

Budgetüberschreitungen sind sowohl mit Bezug auf den Ergebnishaushalt auch auf die Investitionen unbedingt zu vermeiden. Sofern es im Ausnahmefall bei einer Schule trotzdem zu einer Budgetüberschreitung kommt, unterbreitet 40 - Schulen, Sport und Mobilität einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Schulbudget an 101 - Finanz- und Rechnungswesen. Dabei können Ansätze für Aufwendungen und für Investitionen nicht wechselseitig als Deckungsvorschläge herangezogen werden.

Außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen nach § 100 HGO sind im Rahmen der Schulbudgets ausgeschlossen.

## **4.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)**

Die ergebniswirksamen Haushaltsansätze für Aufwendungen im Bereich der Schulbudgets werden gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO für zeitlich übertragbar erklärt.

Unter Bezugnahme auf den Beschluss des Kreistages vom 23.09.1999 werden von den durch Einsparungen erwirtschafteten Budgetmitteln 80 % in das nächste Haushaltsjahr übertragen. Sie bleiben längstens bis zum Ende des auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar.

## 5. Übersicht der Teilbudgets

### 5.1 Teilbudgets im Ergebnishaushalt

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
11 - Innere Verwaltung	Teilbudget 11.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	11.1110.01	Politische Willensbildung	
	11.1110.02	Gremienservice	
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	
	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	
	11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	
	11.1110.17	Beteiligungen allgemein	
	Teilbudget 11.3		10 - Zentralbereich
	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	
	11.1110.08	Zentraler Service	
	11.1110.09	Ausbildung	
	11.1110.10	Personalmanagement	
	Teilbudget 11.4		Personalrat
	11.1110.11	Personalvertretung	
	Teilbudget 11.5		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	11.1110.13	Finanzmanagement	
	11.1110.14	Förderungsmanagement	
	Teilbudget 11.6		14 - Revision
	11.1110.15	Revision	
	11.1110.16	Submission	
Teilbudget 11.7		23 - Immobilienmanagement	
11.1110.12	Immobilienmanagement		
12 - Sicherheit und Ordnung	Teilbudget 12.1		34 - Aufsicht und Ordnung
	12.1210.01	Wahlen	
	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	
	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	
	Teilbudget 12.3		39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz
	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	
	12.1220.06	Verbraucherschutz	
	Teilbudget 12.4		63 - Bauen und Umwelt
	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	



<b>Teilhaushalt</b>	<b>Budget-Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>bzw. Zuständigkeit</b>
	<b>Teilbudget 12.5</b>		<b>38 - Brand- und Katastrophenschutz</b>
	12.1260.01	Brandschutz	
	12.1270.01	Rettungsdienst	
	12.1280.01	Katastrophenschutz	
<b>21 bis 24 - Schulträgeraufgaben</b>	<b>Teilbudget 21.1</b>		<b>40 - Schulen, Sport und Mobilität</b>
	21.2110.01	Grundschulen	
	21.2110.02	Betreuungs- und Ganztagsangebote Grundschulen	
	21.2170.01	Gymnasien	
	21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien	
	21.2180.01	Gesamtschulen	
	21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen	
	22.2210.01	Förderschulen	
	22.2210.02	Betreuungs- und Ganztagsangebote Förderschulen	
	23.2310.01	Berufliche Schulen	
	24.2410.01	Schülerbeförderung	
	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	
<b>25 bis 28 - Kultur und Wissenschaft</b>	<b>Teilbudget 25.1</b>		<b>160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro</b>
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
	<b>Teilbudget 25.2</b>		<b>41 - Volkshochschule</b>
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	
<b>31 bis 35 - Soziale Leistungen</b>	<b>Teilbudget 31.1</b>		<b>50 - Soziales</b>
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II	
	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX	
	35.3510.01	Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen	
	<b>Teilbudget 31.2</b>		<b>51 - Jugend</b>
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	
	<b>Teilbudget 31.3</b>		<b>10 - Zentralbereich</b>
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	
	<b>Teilbudget 31.4</b>		<b>52 - Soziale Dienste und Migration</b>
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	
	31.3150.01	Schuldnerberatung	
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	
	35.3510.04	Integrationsmanagement	
	35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt	
	<b>Teilbudget 31.5</b>		<b>AGIL</b>
	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	

<b>Teilhaushalt</b>	<b>Budget-Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>bzw. Zuständigkeit</b>
<b>36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>	<b>Teilbudget 36.1</b>		<b>51 - Jugend</b>
	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	
	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
	36.3620.01	Jugendförderung und -bildung	
	36.3620.03	Schulsozialarbeit	
	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	
	36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Mütter / Vätern mit Kind	
	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	
	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	
	36.3630.37	Vollzeitpflege	
	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	
	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	
	36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern u. Jugendlichen	
	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche	
	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	
	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	
	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	
	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	
	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstelle für Frühförderung)	
		<b>Teilbudget 36.2</b>	
	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	
<b>41 - Gesundheit</b>	<b>Teilbudget 41.1</b>		<b>160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro</b>
	41.4110.01	Krankenhäuser	
<b>42 - Sport</b>	<b>Teilbudget 42.1</b>		<b>40 - Schulen, Sport und Mobilität</b>
	42.4210.01	Förderung des Sports	
<b>51 - Räumliche Planung und Entwicklung</b>	<b>Teilbudget 51.1</b>		<b>61 - Servicezentrum Regionalentwicklung</b>
	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung	
	<b>Teilbudget 51.2</b>		<b>10 - Zentralbereich</b>
	51.5110.02	Stadt- /Umlandplanung	
<b>52 - Bauen und Wohnen</b>	<b>Teilbudget 52.1</b>		<b>63 - Bauen und Umwelt</b>
	52.5210.01	Bauaufsicht	
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege	
	<b>Teilbudget 52.2</b>		<b>61 - Servicezentrum Regionalentwicklung</b>
	52.5220.01	Wohnbauförderung	
<b>53 - Ver- und Entsorgung</b>	<b>Teilbudget 53.1</b>		<b>160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro</b>
	53.5370.01	Abfallwirtschaft	

<b>Teilhaushalt</b>	<b>Budget-Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>bzw. Zuständigkeit</b>
<b>54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>	<b>Teilbudget 54.1</b>		<b>61 - Servicezentrum Regionalentwicklung</b>
	54.5420.01	Kreisstraßen	
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	
	<b>Teilbudget 54.1</b>		<b>40 - Schulen, Sport und Mobilität</b>
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	
<b>55 - Natur- und Landschaftspflege</b>	<b>Teilbudget 55.1</b>		<b>160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro</b>
	55.5520.01	Hochwasserschutz	
	55.5540.03	Naturparks	
	55.5540.04	Klimaschutz	
	<b>Teilbudget 55.2</b>		<b>63 - Bauen und Umwelt</b>
	55.5540.01	Naturschutz	
	<b>Teilbudget 55.3</b>		<b>83 - Landwirtschaft</b>
	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft	
	55.5540.02	Landschaftspflege	
<b>57 - Wirtschaft u. Tourismus</b>	<b>Teilbudget 57.1</b>		<b>160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro</b>
	57.5710.01	Wirtschaftsförderung	
	<b>Teilbudget 57.2</b>		<b>61 - Servicezentrum Regionalentwicklung</b>
	57.5750.01	Förderung des Tourismus	
<b>61 - Allgem. Finanzwirtschaft</b>	<b>Teilbudget 61.1</b>		<b>101 - Finanz- und Rechnungswesen</b>
	61.610.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
<b>Impfzentrum</b>	<b>Teilbudget IZ</b>		<b>Impfzentrum</b>
	IMPFZENTRUM	Impfzentrum Calden (temporäres Budget)	

## 5.2 Investive Teilbudgets

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
<b>11 - Innere Verwaltung</b>	<b>Teilbudget INV 11.4</b>		<b>10 - Zentralbereich</b>
	INV 11.1110.07	Investitionen Information und Kommunikation, Organisation	
	INV 11.1110.08	Investitionen Zentraler Service	
	INV 11.1110.10	Investitionen Personalmanagement	
<b>12 - Sicherheit und Ordnung</b>	<b>Teilbudget INV 12.1</b>		<b>10 - Zentralbereich</b>
	INV 12.1220.03	Investitionen Kfz-Zulassung	
	<b>Teilbudget INV 12.2</b>		<b>39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz</b>
	INV 12.1220.05	Investitionen Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	
	<b>Teilbudget INV 12.4</b>		<b>38 - Brand- und Katastrophenschutz</b>
	INV 12.1260.01	Investitionen Brandschutz	
	INV 12.1270.01	Investitionen Rettungsdienst	
<b>21 bis 24 - Schulträgeraufgaben</b>	<b>Teilbudget INV 21.1</b>		<b>40 - Schulen, Sport und Mobilität</b>
	INV 21.2110.01	Investitionen Grundschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2170.01	Investitionen Gymnasien (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2180.01	Investitionen Gesamtschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 22.2210.01	Investitionen Förderschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 23.2310.01	Investitionen Berufliche Schulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 24.2430.01	Investitionen Schulträgeraufgaben allgemein (ohne Schulgebäude)	
	INV_SCHULBUDGET	Investitionen Schulbudgets	
	INVEST_DIGITALPAKT40	Investitionen Digitalpakt (Ausstattung Schulen)	
	<b>Teilbudget INV 21.2</b>		<b>61 - Servicezentrum Regionalentwicklung</b>
INVEST_21_BREITBAND	Investitionen Breitbandausbau Schulen		
<b>25 bis 28 - Kultur und Wissenschaft</b>	<b>Teilbudget INV 25.1</b>		<b>160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro</b>
	INV 26.2630.01	Investitionen Förderung von Musikschulen	
	<b>Teilbudget INV 25.2</b>		<b>41 - Volkshochschule</b>
INV 27.2710.01	Investitionen Volkshochschule Region Kassel		
<b>31 bis 35 - Soz. Leistungen</b>	<b>Teilbudget INV 31.1</b>		<b>10 - Zentralbereich</b>
	INV 31.3150.02	Investitionen Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	
<b>36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>	<b>Teilbudget INV 36.1</b>		<b>51 - Jugend</b>
	INV 36.3610.30	Investitionen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
	INV 36.3620.01	Investitionen Jugendförderung und -bildung	
	INV 36.3630.63	Investitionen Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	
<b>41 - Gesundheit</b>	<b>Teilbudget INV 41.2</b>		<b>10 - Zentralbereich</b>
	INV 41.4120.01	Investitionen Gesundheitsamt Region Kassel	

<b>Teilhaushalt</b>	<b>Budget-Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>bzw. Zuständigkeit</b>
<b>42 - Sport</b>	Teilbudget INV 42.1		<b>40 - Schulen, Sport und Mobilität</b>
	INV 42.4210.01	Investitionen Förderung des Sports	
<b>51 - Räumliche Plan. u. Entw.</b>	Teilbudget INV 51.1		<b>61 - Servicezentrum Regionalentwicklung</b>
	INV 51.5110.01	Investitionen Dorf- und Regionalentwicklung	
<b>52 - Bauen und Wohnen</b>	Teilbudget INV 52.1		<b>63 - Bauen und Umwelt</b>
	INV 52.5210.01	Investitionen Bauaufsicht	
	INV 52.5230.01	Investitionen Denkmalschutz und -pflege	
<b>54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>	Teilbudget INV 54.1		<b>61 - Servicezentrum Regionalentwicklung</b>
	INV 54.5420.01	Investitionen Kreisstraßen	
	INV 54.5480.01	Investitionen Förderung des Radverkehrs	
	Teilbudget INV 54.2		<b>40 - Schulen, Sport und Mobilität</b>
	INV 54.5470.01	Investitionen Förderung des öffentl. Personennahverkehrs (ÖPNV)	
<b>57 - Wirtschaft u. Tourismus</b>	Teilbudget INV 57.1		<b>160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro</b>
	INV 57.5710.01	Investitionen Wirtschaftsförderung	
<b>61 - Allgem. Finanzwirtsch.</b>	Teilbudget INV 61.1		<b>101 - Finanz- und Rechnungswesen</b>
	INV 61.6120.01	Investitionen Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
<b>Impfzentrum</b>	Teilbudget IZ		<b>Impfzentrum</b>
	INV_IMPFBZENTRUM	Investitionen Impfzentrum Calden (temporäres Budget)	

# H

## Übersichten und Anlagen

- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
- Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel
- Übersicht über die Erträge und Aufwendungen für ÖPP-Maßnahmen
- Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen
- Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit
- Übersicht über die Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich
- Jahresabschluss des Landkreises Kassel zum 31.12.2020
- Übersichten über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Eigengesellschaften



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

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2021)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2022)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (2022)
1	2 *)	3	4
<b>1. Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>	-	-	-
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</b> zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0
2.2 Land	0	0	0
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0
2.4 Zweckverbänden und dgl.	0	0	0
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	14.400	13.011	11.695
2.5.1 Sonstiger öffentlicher Bereich (Sonderbeiträge für Darlehen aus dem Hess. Investitionsfonds, Abt. B)	1.971	1.785	1.667
2.6 Kreditmarkt	76.250	90.856	98.177
2.6.1 Kreditmarkt (Sonderinvestitionsprogramm Land / Zukunftsinvestitionsgesetz Bund)	19.759	18.757	17.755
2.6.2 Kreditmarkt (Hessisches Kommunalinvestitionsprogramm)	6.930	6.687	11.065
2.6.3 Kreditmarkt (Landesprogramm Digitale Schule Hessen)	0	0	1.000
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0
	<b>119.310</b>	<b>131.096</b>	<b>141.359</b>
<b>3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse</b>			
4.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
4.2 Verbindlichkeiten ggü. dem Sondervermögen Hessenkasse	82.057	76.162	69.677
	<b>82.057</b>	<b>76.162</b>	<b>69.677</b>
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>			
4.1 Leasing	-	-	-
4.2 Sonstige	-	-	-
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nachrichtlich</b>			
<b>5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>			
5.1 aus Krediten	31.460	28.534	33.075
5.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-
<b>6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus zweckgebundenen Rücklagen und Sonderrücklagen für andere Zwecke</b>	-	-	-
<b>7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaft in Zweckverbänden</b>			
<b>8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen</b>			
<b>9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen</b>	233.138	216.422	199.706

\*) Die Summe der Werte der Ziffern 2.5, 2.6, 2.6.1, 2.6.2, in der Spalte 2 entspricht dem Endstand der amtlichen Schuldenstatistik zum 31.12.2020. Ausgenommen ist die Ziffer 2.5.1, da bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem "Sonstigen öffentlichen Bereich" auch die im Anschluss an die vertragliche Laufzeit fällig werdenden Sonderbeiträge aus Darlehen des Hess. Investitionsfonds, Abt. B, in der Bilanz zusätzlich als "Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen" berücksichtigt werden müssen. In der amtlichen Schuldenstatistik werden die Sonderbeiträge jedoch auch weiterhin nicht berücksichtigt.



**Übersicht  
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen  
- 1000 EUR -**

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2021) <sup>1</sup>	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres (2022)	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres (2022)
1	2	3	4
<b>1. Rücklagen und Sonderrücklagen</b>			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	51.826	52.093	45.254
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.220	1.220	1.220
1.3 Sonderrücklagen	804	110	110
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
<b>Summe der Rücklagen</b>	<b>53.849</b>	<b>53.423</b>	<b>46.584</b>
<b>2. Rückstellungen</b>			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)	47.638 1.988	48.308 2.153	49.488 2.318
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	10.913	11.053	11.513
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	2.252	2.015	1.646
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	2.128		
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0		
2.6 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	0		
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0		
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	275		
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0		
2.10 sonstige Rückstellungen	4.261		
<b>Summe der Rückstellungen</b>	<b>67.467</b>	<b>61.376</b>	<b>62.647</b>

<sup>1</sup> Für das Haushaltsjahr 2020 liegt noch kein geprüfter Jahresabschluss vor. Bei dem hier genannten Stand der Rücklagen (Bestandteil des Eigenkapitals gem. Ziffer 1.2 der Vermögensrechnung nach Muster 19 zu § 49 GemHVO) sowie der Rückstellungen (Ziffer 3 der Vermögensrechnung) zu Beginn des Vorjahres handelt es sich demzufolge um vorläufige Werte.

**Übersicht  
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich  
fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1.000 EUR				
	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6
2021 <sup>1</sup>	1.750,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2022 <sup>2</sup>	28.300,0	7.830,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summe</b>	<b>30.050,0</b>	<b>7.830,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	38.993,1	34.283,5	14.740,0	0,0	0,0

<sup>1</sup> betr. die Investitionsnummer I2303-10 (Bauliche Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen)

<sup>2</sup> betr. die Investitionsnummern I220-024.1 (Grundhafte Erneuerung zw. Martinhagen und L3220), I220-029.1 (Ausbau K 29 OD Ahnatal/Weimar), I220-046.2 (Ausbau OD B7-L3217 Calden, Wilhelmsthaler Straße), I220-072.2 (Ausbau der OD Bad Karlshafen/Helmarshausen), I220-074.1 (K74 UF Diemel bei Wülmersen), I220-082.1 (Erneuerung K82 bei Oberweser /Arenborn), I2301-03 (Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel), I2301-04 (Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)), I2303-02 (Errichtung eines Schulgebäudes GR Baunatal-Großenritte), I2303-10 (Bauliche Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen), I2303-17 (Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen), I2303-19 (Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode), I2303-21 (Neubau Sporthalle GR Wolfhagen), I2303-24 (Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen), I2303-25 (Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar), I2303-26 (Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen), I2303-28 (Erweiterung GR HOG, Standort Unterer Graben), I2304-02 (Neubau Sporthalle Herderschule Kassel), I2305-02 (Grundhafte Sanierung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen), I2305-07 (Erweiterung GS Grebenstein), I2305-08 (Erweiterung der GS Niestetal), I2305-11 (Erweiterung GS Immenhausen), I2306-02 (Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar) und I23KIP2-10 (Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort))

**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
	2022 EUR	2021 EUR	2020 EUR	
1	2	3	4	5
<b>1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 26 a Abs. 4 HKO</b>	<b>102.000,00</b>	<b>102.000,00</b>	<b>102.000,07</b>	
1.1 Sachkostenpauschale für jede Fraktion (jährlich: 4.000,00 €)	28.000,00	28.000,00	28.000,00	
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke (Betrag für jedes Fraktionsmitglied: 925,00 €)	74.000,00	74.000,00	74.000,00	
<b>2. Aufteilung des Betrages unter Nr. 1 auf die einzelnen Fraktionen</b>				
2.1 Fraktion <b>SPD</b> insgesamt	34.525,00	36.888,90	34.833,34	
2.1.1 Personalaufwendungen				
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.2 Fraktion <b>CDU</b> insgesamt	22.500,00	21.358,02	22.043,21	
2.2.1 Personalaufwendungen				
2.2.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.2.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.3 Fraktion <b>BÜNDNIS90/DIE GRÜNEN</b> insgesamt	14.175,00	10.395,06	13.135,82	
2.3.1 Personalaufwendungen				
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.4 Fraktion <b>FWG</b> insgesamt	9.550,00	7.654,32	9.024,69	
2.3.1 Personalaufwendungen				
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.5 Fraktion <b>AfD</b> insgesamt	7.700,00	11.308,64	9.253,10	
2.4.1 Personalaufwendungen				
2.4.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.4.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.6 Fraktion <b>FDP</b> insgesamt	6.775,00	7.654,32	6.969,15	
2.5.1 Personalaufwendungen				
2.5.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.5.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.7 Fraktion „ <b>DIE LINKE.</b> “ insgesamt	6.775,00	6.740,74	6.740,76	
2.6.1 Personalaufwendungen				
2.6.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.6.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
<b>3. Zusätzlich gewährte geldwerte Leistungen</b>	-	-	-	

**Übersicht  
über die Aufwendungen und Erträge für ÖPP-Maßnahmen**

ÖPP-Maßnahmen	Beträge in EUR									
	2006 bis 2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	ab 2022 jährlich	Summe 2023 bis Ende Mietzeit*
1	2	4	5	6	7	8	9		10	11
<b>1. Schulen</b>										
1.1 Grundschulen										
1.1.1 Aufwand (Miete)	3.256.967,57	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	6.536.052,08
1.1.2 Ertrag (Erbbauzins)	153.715,96	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	239.980,20
1.1.3 Netto	3.103.251,61	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	6.296.071,88
1.2 Gymnasien										
1.2.1 Aufwand (Miete)	6.979.501,26	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	16.859.034,00
1.2.2 Ertrag (Erbbauzins)	633.673,20	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	1.148.835,00
1.2.3 Netto	6.345.828,06	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	15.710.199,00
1.3 Gesamtschulen										
1.3.1 Aufwand (Miete)	63.531.700,38	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	128.142.751,28
1.3.2 Ertrag (Erbbauzins)	5.850.277,20	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	8.796.322,36
1.3.4 Netto	57.681.423,18	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	119.346.428,92
1.4 Förderschulen										
1.4.1 Aufwand (Miete)	291.106,27	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	466.533,90
1.4.2 Ertrag (Erbbauzins)	23.839,72	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	35.262,86
1.4.3 Netto	267.266,55	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	431.271,04
1.5 Berufliche Schulzentren										
1.5.1 Aufwand (Miete)	13.016.209,50	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	29.641.917,00
1.5.2 Ertrag (Erbbauzins)	495.006,24	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	866.664,00
1.5.3 Netto	12.521.203,26	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	28.775.253,00
1.6 Zusammenfassung Schulformen										
1.6.1 Aufwand (Miete)	87.075.484,98	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	181.646.288,26
1.6.2 Ertrag (Erbbauzins)	7.156.512,32	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	11.087.064,42
1.6.3 Netto	79.918.972,65	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	170.559.223,84
<b>2. Verwaltungsgebäude</b>										
2.1 Kreishaus										
2.1.1 Aufwand (Miete)	12.513.756,00	1.806.024,00	1.806.024,00	1.806.024,00	1.806.024,00	1.806.024,00	1.806.024,00	1.806.024,00	1.806.024,00	18.059.652,00

\*Die Mietverträge für das erste Paket sind bis zum 31.10.2034, für das zweite Paket bis zum 28.02.2035 und für das dritte Paket bis zum 30.06.2035 fest abgeschlossen.

## Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																			
			Politische Willensbildung	Gremienservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerde- und Beschwerdemanagement	luk. Organisation	Zentraler Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (anteilige Schullumlage)	Förderung des Sports	Zinsdienstumlage (Sonderrestriktionsprog.)	Zinsaufwendungen für Schulen	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.	
<b>Zusammenfassung der Produktbereiche</b>		<b>-32.036.729</b>	<b>1.295.900</b>	<b>552.500</b>	<b>288.200</b>	<b>121.550</b>	<b>5.015.992</b>	<b>3.652.854</b>	<b>1.282.100</b>	<b>4.282.958</b>	<b>291.000</b>	<b>7.902.779</b>	<b>1.590.092</b>	<b>540.100</b>	<b>376.500</b>	<b>197.300</b>	<b>1.534.856</b>	<b>2.187.040</b>	<b>94.399</b>	<b>830.609</b>	<b>32.036.729</b>	
11	Innere Verwaltung	-27.389.825																				
12	Sicherheit und Ordnung		97.041	41.373	43.882	44.642	926.780	349.989	236.887	483.652	27.881	1.460.157	51.972	157.480	12.004	888						3.934.627
21-24	Schulträgeraufgaben	-2.187.040	426.575	181.868	24.906	2.652	579.348	1.971.467	148.083	1.372.304	157.054	912.773	452.181	42.802	102.353	170.743	1.534.856		94.399	830.609		9.004.974
25-27	Kultur und Wissenschaft		16.173	6.895	5.930	2.210	393.783	154.796	100.652	140.070	12.332	620.411	37.430	27.994	8.757	2.486						1.529.919
31-35	Soziale Leistungen		103.106	43.959	26.092	33.150	1.004.891	379.334	256.853	1.152.975	30.219	1.583.223	588.423	174.665	146.755	4.498						5.528.145
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.534.856	165.778	70.679	46.254	21.216	1.160.792	438.361	296.701	622.912	34.921	1.828.848	252.091	73.606	58.226	6.531						5.076.915
41	Gesundheitsdienste		151.626	64.645	35.580	1.768	297.050	112.178	75.927	168.154	8.937	468.007	82.515		19.266	217						1.485.870
42	Sport		18.195	7.757	3.558		10.479	3.958	2.679	7.392	315	16.510	1.270		297			2.187.040				2.259.451
51	Räumliche Planung und Entwicklung		12.130	5.172	21.348		88.672	33.486	22.665	44.673	2.668	139.703	9.451		2.293	1.578						383.838
52	Bauen und Wohnen		16.173	6.895	15.418	10.608	247.958	93.639	63.379	99.191	7.460	390.662	10.983	62.689	2.570	217						1.027.841
53	Ver- und Entsorgung		119.279	50.854	7.116	1.768				12.912			1.016		234	4.952						198.132
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		121.301	51.716	40.324	442	63.682	24.049	16.277	98.759	1.916	100.333	73.325		16.859	3.611						612.593
55	Natur- und Landschaftspflege		38.412	16.377	15.418	3.094	226.435	85.511	57.877	76.538	6.812	356.753	14.883	865	3.482	1.578						904.036
57	Wirtschaft und Tourismus		10.108	4.310	2.372		16.122	6.088	4.121	3.427	485	25.399	14.552		3.405							90.389
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-925.008																				
<b>11</b>	<b>Innere Verwaltung</b>	<b>-27.389.825</b>																				
11.1110.01	Politische Willensbildung	-1.295.900																				
11.1110.02	Gremienservice	-552.500																				
11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung																					
11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-288.200																				
11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	-121.550																				
11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-5.015.992																				
11.1110.08	Zentraler Service	-3.652.854																				
11.1110.09	Ausbildung	-1.282.100																				
11.1110.10	Personalmanagement	-4.282.958																				
11.1110.11	Personalvertretung	-291.000																				
11.1110.12	Immobilienmanagement	-7.902.779																				

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Politische Willensbildung	Grenzenservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdenmanagement	Int. Organisation	Zentrale Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (anteilige Schulumlage)	Förderung des Sports	Zusendenstumlage (Sonderinvestitionsprogr.)	Zusauflagen für Schulen	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.
<b>Kosten aus internen Leistungsbeziehungen</b>																					
11.1110.13	Finanzmanagement	-1.590.092																			
11.1110.14	Förderungsmanagement	-540.100																			
11.1110.15	Revision	-376.500																			
11.1110.16	Submissionen	-197.300																			
11.1110.17	Beteiligungen allgemein																				
<b>12</b>	<b>Sicherheit und Ordnung</b>		<b>97.041</b>	<b>41.373</b>	<b>43.882</b>	<b>44.642</b>	<b>926.780</b>	<b>349.989</b>	<b>236.887</b>	<b>483.652</b>	<b>27.881</b>	<b>1.460.157</b>	<b>51.972</b>	<b>157.480</b>	<b>12.004</b>	<b>888</b>					<b>3.934.627</b>
12.1210.01	Wahlen		6.065	2.586	1.186		4.434	1.674	1.133	11.272	133	6.985	249		58	217					<b>35.993</b>
12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen				5.930	5.746	245.459	92.695	62.740	145.144	7.384	386.725	9.117	31.669	2.133						<b>994.743</b>
12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse		8.087	3.448	5.930	20.774	170.088	64.232	43.475	87.804	5.117	267.977	6.235	112.733	1.459						<b>797.358</b>
12.1220.03	Kfz-Zulassung				3.558	2.210	48.366	18.265	12.363	10.281	1.455	76.202	1.964		459						<b>175.123</b>
12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer					8.398							10.387		2.333						<b>21.118</b>
12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung		30.325	12.929	16.604	4.420	77.386	29.224	19.780	81.011	2.328	121.923	4.396	2.594	1.028						<b>403.949</b>
12.1220.06	Verbraucherschutz				3.558	884	204.751	77.322	52.335	56.434	6.160	322.589	5.732	5.188	1.341						<b>736.293</b>
12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz		8.087	3.448	3.558		82.223	31.050	21.016	20.060	2.474	129.544	3.599	4.972	842						<b>310.871</b>
12.1260.01	Brandschutz		28.304	12.067	3.558	2.210	74.968	28.311	19.162	45.634	2.255	118.113	6.167	216	1.384	671					<b>343.020</b>
12.1270.01	Rettungsdienst		16.173	6.895			1.612	609	412	4.216	49	2.540	2.236		523						<b>35.267</b>
12.1280.01	Katastrophenschutz						17.493	6.606	4.471	21.796	526	27.560	1.891	108	442						<b>80.892</b>
<b>21-24</b>	<b>Schulträgeraufgaben</b>	<b>-2.187.040</b>	<b>426.575</b>	<b>181.868</b>	<b>24.906</b>	<b>2.652</b>	<b>579.348</b>	<b>1.971.467</b>	<b>148.083</b>	<b>1.372.304</b>	<b>157.054</b>	<b>912.773</b>	<b>452.181</b>	<b>42.802</b>	<b>102.353</b>	<b>170.743</b>	<b>1.534.856</b>		<b>94.399</b>	<b>830.609</b>	<b>9.004.974</b>
21.2110.01	Grundschulen		137.475	58.612	3.558	884	11.285	649.535	2.885	365.599	51.744	17.781	95.998		21.368	56.783					<b>1.473.506</b>
21.2110.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen				3.558		16.122	6.088	4.121	3.427	485	25.401	17.017	42.153	3.780						<b>122.152</b>
21.2170.01	Gymnasien		20.217	8.619	3.558	1.326		175.040		98.523	13.944		38.225		8.865	8.780					<b>377.097</b>
21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien												378		88						<b>467</b>
21.2180.01	Gesamtschulen		54.586	23.272	3.558			707.587		398.274	56.369		155.121	216	34.766	26.123					<b>1.459.872</b>
21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen												4.808		1.125						<b>5.933</b>
22.2210.01	Förderschulen		12.130	5.172	3.558			77.139		43.419	6.145		17.582		3.918	2.486					<b>171.549</b>
22.2210.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen												130	324	30						<b>484</b>
23.2310.01	Berufliche Schulen		58.629	24.996	3.558		8.061	149.377	2.060	84.079	11.900	12.700	42.496		9.821	8.780					<b>416.458</b>
24.2410.01	Schülerbeförderung		26.282	11.205	3.558		28.617	10.807	7.314	12.539	861	45.086	42.147	108	9.861	52.699					<b>251.084</b>
24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	<b>-2.187.040</b>	117.258	49.992		442	515.263	195.893	131.702	366.444	15.606	811.805	38.280		8.731	15.093	1.534.856		94.399	830.609	<b>4.726.372</b>

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.		
			Politische Willensbildung	Grenzenservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdemanagement	Int. Organisation	Zentrale Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (anteilige Schulumlage)	Förderung des Sports	Zusatzleistungen (Sonderinvestitionsprogr.)		Zusatzleistungen für Schulen	
<b>25-29</b>	<b>Kultur und Wissenschaft</b>		<b>16.173</b>	<b>6.895</b>	<b>5.930</b>	<b>2.210</b>	<b>393.783</b>	<b>154.796</b>	<b>100.652</b>	<b>140.070</b>	<b>12.332</b>	<b>620.411</b>	<b>37.430</b>	<b>27.994</b>	<b>8.757</b>	<b>2.486</b>					<b>1.529.919</b>	
26.2630.01	Förderung von Musikschulen							6.088		3.427	485		2.038		477							12.515
27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel		16.173	6.895	2.372	2.210	386.931	146.120	98.900	133.895	11.641	609.616	34.086	27.994	7.975	2.486						1.487.295
28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege				3.558		6.852	2.588	1.751	2.748	206	10.795	1.305		305							30.109
<b>31-35</b>	<b>Soziale Leistungen</b>		<b>103.106</b>	<b>43.959</b>	<b>26.092</b>	<b>33.150</b>	<b>1.004.891</b>	<b>379.334</b>	<b>256.853</b>	<b>1.152.975</b>	<b>30.219</b>	<b>1.583.223</b>	<b>588.423</b>	<b>174.665</b>	<b>146.755</b>	<b>4.498</b>						<b>5.528.145</b>
31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII		14.152	6.034	2.372	5.304	273.270	103.197	69.848	222.074	8.221	430.541	211.771	19.131	49.086	217						1.415.219
31.3120.01	Grundsicherung für Arbeit-suchende nach dem SGB II		8.087	3.448		7.072	403		103	496.452		635	164.405		38.330							718.934
31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber		8.087	3.448	5.930	2.652	197.093	74.430	50.377	141.320	5.929	310.523	41.129	18.807	15.305							875.030
31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX					1.326	51.591	19.483	13.187	70.363	1.552	81.282	60.721		14.207							313.711
31.3150.01	Schuldnerberatung						48.769	18.417	12.466	11.658	1.467	76.837	1.771		414							171.799
31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge		12.130	5.172	3.558					69.840			30.944	121.271	11.368	4.281						258.565
33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege		40.434	17.239		442							4.826		1.129							64.069
34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen		14.152	6.034	5.930	5.304	96.733	36.530	24.725	20.561	2.910	152.404	44.737	6.485	10.467							426.971
34.3430.01	Betreuungsleistungen				2.372	2.652	84.238	31.812	21.531	19.197	2.534	132.719	2.824		661							300.539
35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen					3.978	81.014	30.594	20.707	24.968	2.437	127.638	4.671	8.971	1.093							306.071
35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung		6.065	2.586	3.558		133.007	50.229	33.997	67.009	4.001	209.556	18.190		4.126							532.324
35.3510.04	Integrationsmanagement				1.186	2.210	20.153	7.610	5.151	4.284	606	31.751	1.294		303							74.547
35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt				1.186	2.210	18.621	7.032	4.760	5.249	560	29.338	1.143		267							70.366
<b>36</b>	<b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>	<b>-1.534.856</b>	<b>165.778</b>	<b>70.679</b>	<b>46.254</b>	<b>21.216</b>	<b>1.160.792</b>	<b>438.361</b>	<b>296.701</b>	<b>622.912</b>	<b>34.921</b>	<b>1.828.848</b>	<b>252.091</b>	<b>73.606</b>	<b>58.226</b>	<b>6.531</b>						<b>5.076.915</b>
36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege		10.108	4.310	3.558	884	50.382	19.026	12.878	55.903	1.516	79.377	26.823	28.102	6.184							299.050
36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		16.173	6.895	5.930		70.534	26.637	18.029	60.186	2.122	111.128	8.959	2.162	2.096							330.852
36.3620.01	Jugendarbeit		6.065	2.586	9.488		13.704	5.175	3.503	2.913	412	21.591	3.507	648	821							70.413
36.3620.03	Schulsozialarbeit	<b>-1.534.856</b>	6.065	2.586	2.372	442	8.061	3.044	2.060	1.713	243	12.700	9.111		2.059							50.456
36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie		16.173	6.895	2.372	4.420	163.962	61.919	41.909	34.852	4.933	258.325	10.447		2.404							608.611
36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern												6.192	108	1.449							7.749
36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung		14.152	6.034	3.558	2.652	94.395	35.647	24.128	25.230	2.840	148.721	34.382		8.044							399.782
36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe						10.076	3.805	2.576	2.142	303	15.876	4.852	2.918	1.135							43.683
36.3630.37	Vollzeitpflege					884	30.955	11.690	7.912	14.327	931	48.769	16.903	19.023	3.955							155.348
36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform						89.316	33.729	22.830	26.733	2.687	140.720	60.707	15.780	14.183							406.685
36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige						24.989	9.437	6.387	10.477	752	39.371	25.856	1.513	6.049							124.831





Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.	
			Politische Willensbildung	Gremienservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdenmanagement	luk. Organisation	Zentrales Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (anteilige Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsdienstumlage (Sonderinvestitionsprogr.)		Zinsaufwendungen für Schulen
55.5540.01	Naturschutz		8.087	3.448	3.558	884	54.009	20.396	13.805	14.063	1.625	85.092	2.395	648	560						208.570
55.5540.02	Landschaftspflege		12.130	5.172	3.558	442	51.591	19.483	13.187	10.966	1.552	81.282	2.865		670	908					203.805
55.5540.03	Naturparks				4.744								1.558		365	454					7.121
55.5540.04	Klimaschutz		6.065	2.586			8.061	3.044	2.060	1.713	243	12.700	1.152		270	217					38.112
55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft		6.065	2.586	3.558	1.768	104.713	39.544	26.765	48.083	3.150	164.977	5.283	216	1.236						407.945
<b>57</b>	<b>Wirtschaft und Tourismus</b>		<b>10.108</b>	<b>4.310</b>	<b>2.372</b>		<b>16.122</b>	<b>6.088</b>	<b>4.121</b>	<b>3.427</b>	<b>485</b>	<b>25.399</b>	<b>14.552</b>		<b>3.405</b>						<b>90.389</b>
57.5710.01	Wirtschaftsförderung											12.960			3.032						15.993
57.5750.01	Förderung des Tourismus		10.108	4.310	2.372		16.122	6.088	4.121	3.427	485	25.399	1.592		372						74.396
<b>61</b>	<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>-925.008</b>																			
61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen																				
61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	<b>-925.008</b>																			

Erläuterungen zu den verwendeten Umlageschlüsseln (siehe Teil A dieses Haushaltsplans, Seite A10)	-	Anzahl der Gremienvorlagen	qualifizierte Schätzung	Anzahl d. Mitarbeiter (Verwaltung)	Anzahl d. Mitarbeiter (Schulen und Verwaltung)	Anzahl d. Mitarbeiter (Verwaltung)	Anzahl d. Mitarbeiter (Jobcenter, Schulen u. Verwalt.) <sup>1</sup>	Anzahl d. Mitarbeiter (Schulen und Verwaltung)	Anzahl d. Mitarbeiter (Verwaltung)	Volumen d. ordentl. Aufwendungen	interne Aufträge	Volumen d. ordentl. Aufwendungen	interne Aufträge	Fehlertag beim Produkt "Schulsozialarbeit"	kostenlose Vereinsnutzung kreisweiser Sportanlagen	tatsächliche Höhe d. Zinsdienstumlage	Ø Anteil d. Schulen am Kreditbedarf seit 2008	-

<sup>1</sup> Die Aufwendungen für den Bereich Beamtenversorgung werden nach einem abweichenden Umlageschlüssel verteilt (hier: Anzahl der Beamten in Verwaltung, Schulen, Jobcenter und den Eigenbetrieben).

**Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit**

Regierungsbezirk:	<u>Kassel</u>	Schlüsselnummer:	<u>633000</u>
Gemeinde:	.....	Kreisfreie Stadt	.....
Landkreis:	<u>Kassel</u>	Haushaltsjahr	<u>2022</u>
Einwohnerzahl am:			
31.12.2020	<u>236.764</u>		
31.12.2019	<u>237.007</u>		
		Haushaltsjahr	Jahresabschluss
		<u>2022</u>	<u>2020</u>
		<u>-€-</u>	<u>-€-</u>
<b>Ergebnishaushalt</b>			
<b>ordentliches Ergebnis</b>			
Erträge	400.971.541,00		367.052.614,40
Aufwendungen	407.809.763,00		361.817.554,28
<b>Saldo</b>	<b>-6.838.222,00</b>		<b>5.235.060,12</b>
<b>außerordentliches Ergebnis</b>			
Erträge			1.081.628,57
Aufwendungen			2.858.590,64
<b>Saldo</b>			<b>-1.776.962,07</b>
Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	<b>-6.838.222,00</b>		<b>3.458.098,05</b>
<b>Finanzhaushalt</b>			
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 390.441.016,00		356.397.353,06
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 392.997.351,00		339.644.197,49
<b>Saldo</b>	<b>-2.556.335,00</b>		<b>16.753.155,57</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 2.656.297,00		+ 9.239.808,06
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 29.829.890,00		- 22.142.543,04
<b>Saldo</b>	<b>-27.173.593,00</b>		<b>-12.902.734,98</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 29.126.909,00		+ 16.723.077,54
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 15.472.059,00		- 9.702.391,49
<b>Saldo</b>	<b>13.654.850,00</b>		<b>7.020.686,05</b>
Finanzmittelüberschuss (+)/ -fehlbedarf (-)	<b>-16.075.078,00</b>		<b>10.871.106,64</b>
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	<b>1.547.432,87</b>		<b>24.509.963,64</b>
		Haushaltsjahr	
		<u>2022</u>	
		<u>-€-</u>	
<b>Nachrichtlich</b>			
<b>Rechnersiche Neuverschuldung</b>			
<b>Kernhaushalt</b>	<b>20.139.708,00</b>		
<b>Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts</b>	<b>3.955.916,79</b>		
<b>Insgesamt</b>	<b>24.095.624,79</b>		

Im Finanzstatusbericht sind Eintragungen nur in den blau unterlegten Feldern vorzunehmen.

Einige Feldinhalte werden erst vollständig angezeigt, wenn im Deckblatt eine Eintragung im Feld „Haushaltsjahr“ erfolgte.

Soweit in den Feldern betragsmäßige Angaben erforderlich sind, sind diese im gesamten Finanzstatusbericht in € vorzunehmen.

Die betragsmäßigen Eingaben sind im Finanzstatusbericht grundsätzlich nur mit positivem Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht aufgrund eines negativen Planwertes bzw. Rechnungsergebnisses ausnahmsweise ein negatives Vorzeichen erforderlich ist.

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des



**Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2022**

	- € -	Erläuterungen
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2022	-6.838.222,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
	ja	
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021	47.452.093,68	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2022	6.804.903,00	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2022	17.622.510,87	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung		
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2020	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 Bestand an Eigenkapital	105.355.602,81	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2021	585.109,21	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	76.161.687,50	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8. Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-16.075.078,00	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2022	-2.556.335,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 Ordentliche Tilgung für 2022	8.540.332,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	6.484.858,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2022	1.506.447,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.
<b>Nachrichtlich:</b> Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2022		<b>Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.</b>
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2022		<b>Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.</b>
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021	803.726,71	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

**Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit**

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2022	-28,88	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021	47.452.093,68	30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021	47.452.093,68	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Bestand an Eigenkapital	105.355.602,81	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2021		0,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	76.161.687,50	0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-67,89	0,00
<b>Summe und Status</b>		● 50,00
<b>Vorliegende Auswertung prädiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.</b>		
<b>Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)</b>		

**Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2020**

**Erläuterungen**

	- € -
1. Ordentliches Ergebnis für 2020	5.235.060,12
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2020	44.843.555,06
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2020	0,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve	
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2020	6.541.720,00
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2020	24.509.963,64
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2020	105.355.602,81
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2020	0,00
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2020	82.057.012,60
8. Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	8.479.109,82
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2020	16.753.155,57
8.2 Ordentliche Tilgung für 2020	6.754.729,09
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2020	2.947.662,40
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2020	1.428.345,74
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2020	0,00
Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2020	60,00

Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.

Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.

Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.

Es ist für das Haushaltsvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.

Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.

Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.

Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben

Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben

Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.

**Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit**

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2022	22,11	40,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2020	44.843.555,06	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Bestand an Eigenkapital	105.355.602,81	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2020		5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2020	82.057.012,60	0,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	35,81	30,00
Summe und Status nach Abschlusswert		● 95,00
Summe und Status nach Planwert		● 60,00

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75		
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5		
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25		
defizitär (weniger als -75 €) = 0			
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0		
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0		
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5		
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Zahlungsmittelfluss ffd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

Die rot markierten Eintragungen spiegeln die Änderungen ab dem 01.01.2019 wider.

**Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)**

Jahr	Kreisumlage kreisangehörige Gemeinden	Kreisumlage Sonderstatusstadt	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage
2022	30,20 v.H.	v.H.	20,80 v.H.	10.836 v.H.	0,97 v.H.
	30,20 v.H.	v.H.	20,80 v.H.	10.252 v.H.	0,91 v.H.
	30,90 v.H.	v.H.	21,30 v.H.	9.902 v.H.	0,93 v.H.

**Angaben für Gemeinden und Städte**

**Steuerhebesätze**

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer	Vervielfältiger Gewerbsteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage
2022	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.	Euro	Euro
2021	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.	Euro	Euro
2020	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.	Euro	Euro

**Angaben für Gemeinden und Städte**

**Nivellierungshebesätze nach FAG**

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
2022	v.H.	v.H.	v.H.

**Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)**

**Straßenbeiträge**

Bitte auswählen

**Weitere Abgaben, die erhoben werden:**

Spielapparatesteuer	nein	Jagdsteuer	ja	Hundesteuer	Bitte auswählen
Zweitwohnungssteuer	nein	Fischereisteuer	nein	Gaststättenerlaubnissteuer	nein
Kurbeitrag	nein	Pferdesteuer	nein		
Tourismusbeitrag	nein	Getränkesteuer	nein		

**Sonstige Abgaben:**

Ergebnishaushalt			2020	2021	2022	2023	2024	2025
			Vorläufiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.222.212,96	2.378.578,00	2.480.359,00	2.427.519,00	2.426.394,00	2.426.019,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.505.010,10	6.553.625,00	6.762.475,00	6.740.725,00	6.690.725,00	6.640.725,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	15.659.350,62	13.502.326,00	26.936.687,00	15.257.287,00	15.425.287,00	15.445.587,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	176.050.076,49	175.869.788,00	178.497.829,00	189.195.873,00	195.810.830,00	197.766.968,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	32.077.803,14	29.944.636,00	29.731.160,00	29.666.160,00	29.646.160,00	29.636.160,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	118.516.229,99	125.240.948,00	138.956.659,00	137.458.353,00	135.294.424,00	136.336.308,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	10.955.422,01	9.950.928,00	9.620.525,00	9.664.136,00	8.746.747,00	8.158.819,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.562.999,93	2.084.870,00	2.741.277,00	2.075.677,00	2.078.316,00	2.084.098,00
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>365.549.105,24</b>	<b>365.525.699,00</b>	<b>395.726.971,00</b>	<b>392.485.730,00</b>	<b>396.118.883,00</b>	<b>398.494.684,00</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.762.262,13	73.852.900,00	77.597.500,00	78.243.398,00	79.836.443,00	81.475.869,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.302.400,61	4.669.800,00	5.818.500,00	5.865.070,00	5.922.739,00	6.001.580,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.402.741,60	65.907.265,00	82.054.958,00	67.646.204,00	65.991.567,00	65.248.808,00
14	66	Abschreibungen	10.794.213,38	11.909.502,00	12.459.056,00	13.594.539,00	14.687.979,00	15.483.825,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	32.160.000,92	34.599.963,00	38.281.744,00	37.205.763,00	37.489.811,00	37.960.852,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	45.129.822,00	47.100.006,00	50.927.840,00	51.443.246,00	51.964.062,00	52.490.239,00
17	72	Transferaufwendungen	117.811.761,18	122.906.356,00	127.341.200,00	127.380.360,00	125.967.746,00	124.543.219,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.799.757,18	4.501.861,00	10.281.630,00	4.728.630,00	4.628.130,00	4.527.630,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>358.162.959,00</b>	<b>365.447.653,00</b>	<b>404.762.428,00</b>	<b>386.107.210,00</b>	<b>386.488.477,00</b>	<b>387.732.022,00</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>7.386.146,24</b>	<b>78.046,00</b>	<b>-9.035.457,00</b>	<b>6.378.520,00</b>	<b>9.630.406,00</b>	<b>10.762.662,00</b>
21	56,57	Finanzerträge	1.503.509,16	3.434.370,00	5.244.570,00	4.836.720,00	4.878.720,00	4.920.720,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.654.595,28	3.245.629,00	3.047.335,00	2.966.447,00	2.933.771,00	2.894.409,00
23		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-2.151.086,12</b>	<b>188.741,00</b>	<b>2.197.235,00</b>	<b>1.870.273,00</b>	<b>1.944.949,00</b>	<b>2.026.311,00</b>
24		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>367.052.614,40</b>	<b>368.960.069,00</b>	<b>400.971.541,00</b>	<b>397.322.450,00</b>	<b>400.997.603,00</b>	<b>403.415.404,00</b>
25		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>361.817.554,28</b>	<b>368.693.282,00</b>	<b>407.809.763,00</b>	<b>389.073.657,00</b>	<b>389.422.248,00</b>	<b>390.626.431,00</b>
26		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.235.060,12</b>	<b>266.787,00</b>	<b>-6.838.222,00</b>	<b>8.248.793,00</b>	<b>11.575.355,00</b>	<b>12.788.973,00</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	1.081.628,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.858.590,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.776.962,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30		<b>Jahresergebnis</b>	<b>3.458.098,05</b>	<b>266.787,00</b>	<b>-6.838.222,00</b>	<b>8.248.793,00</b>	<b>11.575.355,00</b>	<b>12.788.973,00</b>
<b>Nachrichtlich</b>								
31		<b>Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2021</b>		17.427,00				
32		<b>Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2020</b>	0,00					



Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2020	2021	2022	2023	2024	2025
			Vorläufiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
<b>5</b>	<b>55</b>	<b>Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen</b>	176.050.076,49	175.869.788,00	178.497.829,00	189.195.873,00	195.810.830,00	197.766.968,00
<b>davon</b>	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	166.499,99	167.000,00	167.000,00	167.000,00	167.000,00	167.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	104.127.286,50	104.055.888,00	105.612.100,00	113.281.129,00	118.357.229,00	119.230.587,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	71.756.290,00	71.646.900,00	72.718.729,00	75.747.744,00	77.286.601,00	78.369.381,00
		Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>540-543</b>	<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	118.516.229,99	125.240.948,00	138.956.659,00	137.458.353,00	135.294.424,00	136.336.308,00
<b>davon</b>	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	71.220.825,00	70.931.723,00	74.840.493,00	77.310.229,00	79.242.985,00	82.808.919,00
		Sonstige Erträge	47.295.404,99	54.309.225,00	64.116.166,00	60.148.124,00	56.051.439,00	53.527.389,00
<b>16</b>	<b>73</b>	<b>Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b>	45.129.822,00	47.100.006,00	50.927.840,00	51.443.246,00	51.964.062,00	52.490.239,00
<b>davon</b>	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	3.812.984,00	3.780.031,00	4.117.163,00	4.158.335,00	4.199.918,00	4.241.917,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	40.598.034,00	42.585.575,00	45.993.377,00	46.453.311,00	46.917.844,00	47.387.022,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7355010	Umlage an den Zweckverband Raum Kassel	488.004,00	492.400,00	570.300,00	584.600,00	599.300,00	614.300,00
	7355030/4	Umlage an andere Zweckverbände (Naturparks, Tierkörperbeseitigung)	230.800,00	242.000,00	247.000,00	247.000,00	247.000,00	247.000,00
	7380	Gewerbsteuerumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22</b>	<b>77</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	3.654.595,28	3.245.629,00	3.047.335,00	2.966.447,00	2.933.771,00	2.894.409,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	2.749.576,49	2.368.641,00	2.208.038,00	2.164.840,00	2.169.820,00	2.168.114,00

- H 20 -

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Vortläufiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr. Konten	- € -					
<b>Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (direkte Methode)						
1 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	356.397.353,06	358.199.141,00	390.441.016,00	386.748.314,00	391.340.856,00	394.346.585,00
2 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	339.644.197,49	355.275.763,00	392.997.351,00	373.100.437,00	372.316.612,00	372.648.940,00
3 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.753.155,57	2.923.378,00	-2.556.335,00	13.647.877,00	19.024.244,00	21.697.645,00
<b>Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit</b> (direkte Methode)						
4 820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.446.281,53	7.388.346,00	2.616.097,00	8.282.158,00	6.794.883,00	6.436.170,00
4.1 Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen	1.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.428.345,74	1.500.846,00	1.506.447,00	1.562.108,00	1.617.833,00	1.687.120,00
4.3 Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	63.076,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	730.450,00	20.400,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00
davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	30.450,00	20.400,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00
7 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.239.808,06	7.408.746,00	2.656.297,00	8.322.358,00	6.835.083,00	6.476.370,00
8 841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	1.989.000,00	0,00	0,00	0,00
9 842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.752.663,61	28.123.500,00	20.898.000,00	40.101.000,00	35.055.000,00	15.300.000,00
10 840, 843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.745.522,20	7.620.350,00	6.702.890,00	5.487.300,00	4.280.700,00	4.064.200,00
11 844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.644.357,23	7.938.259,00	240.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00
davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	580.684,92	138.258,32	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.142.543,04	43.682.109,00	29.829.890,00	45.753.300,00	39.500.700,00	19.529.200,00
13 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-12.902.734,98	-36.273.363,00	-27.173.593,00	-37.430.942,00	-32.665.617,00	-13.052.830,00
14 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf	3.850.420,59	-33.349.985,00	-29.729.928,00	-23.783.065,00	-13.641.373,00	8.644.815,00
<b>Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b> (direkte Methode)						
15 826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	16.723.077,54	41.657.082,00	29.126.909,00	38.993.050,00	34.283.450,00	14.739.950,00
davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	582.873,00	446.869,00	0,00	0,00	0,00
16 846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	9.702.391,49	14.409.548,00	15.472.059,00	16.276.994,00	17.216.299,00	18.289.553,00
16.1 Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	6.754.729,09	7.931.350,00	8.540.332,00	9.792.136,00	10.731.441,00	11.804.695,00
16.2 Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	582.873,00	446.869,00	0,00	0,00	0,00
16.3 Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	2.947.662,40	5.895.325,00	6.484.858,00	6.484.858,00	6.484.858,00	6.484.858,00
17 Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	7.020.686,05	27.247.534,00	13.654.850,00	22.716.056,00	17.067.151,00	-3.549.603,00
18 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	10.871.106,64	-6.102.451,00	-16.075.078,00	-1.067.009,00	3.425.778,00	5.095.212,00
19 829 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	109.986.511,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 849 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	111.973.708,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-1.987.196,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	15.626.053,82	24.509.963,31	17.622.510,87	1.547.432,87	480.423,87	3.906.201,87
23 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	8.883.909,82	-6.102.451,00	-16.075.078,00	-1.067.009,00	3.425.778,00	5.095.212,00
24 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	24.509.963,64	18.407.512,31	1.547.432,87	480.423,87	3.906.201,87	9.001.413,87

- H 21 -

**Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2022**

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	129.310.712,90	€
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	28.533.535,25	€
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	585.109,21	€
<b>Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO</b>	<b>158.429.357,36</b>	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	76.161.687,50	€
<b>Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO</b>	<b>234.591.044,86</b>	€

**im Haushaltsjahr 2022 veranschlagte Kreditaufnahmen**

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	28.680.040,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	6.660.400,00	€

**im Haushaltsjahr 2022 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse**

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	8.540.332,00	€
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	2.119.374,00	€
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	6.484.858,00	€

**Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2022**

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	149.450.420,90	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	33.074.561,25	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	182.524.982,15	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	20.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	16.000.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	69.676.829,50	€
<b>Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2022</b>	<b>1.547.432,87</b>	€

**Erläuterungen**

- € Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
- € Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
- € Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
- € Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
- € Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Son
- Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.
- Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch € Pos. 16.3 - übernommen.

- H 22 -

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr. Produktbereich/Produktgruppe		Haushaltsjahr							
		2022							
		Status:	Haushaltsplan						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	4.072.751,00 €	17,20 €	31.462.576,00 €	132,89 €	32.295.384,00 €	136,40 €	32.295.384,00 €	136,40 €
2	Sicherheit und Ordnung	1.977.316,00 €	8,35 €	1.977.316,00 €	8,35 €	9.860.223,00 €	41,65 €	13.794.849,70 €	58,26 €
3	Schulträgeraufgaben	91.828.895,00 €	387,85 €	94.015.935,00 €	397,09 €	85.010.961,00 €	359,05 €	94.015.935,00 €	397,09 €
4	Kultur und Wissenschaft	6.472.700,00 €	27,34 €	6.472.700,00 €	27,34 €	7.193.481,00 €	30,38 €	8.723.400,17 €	36,84 €
5	Soziale Leistungen	71.425.349,00 €	301,67 €	71.425.349,00 €	301,67 €	120.550.296,00 €	509,16 €	126.078.440,98 €	532,51 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12.248.292,00 €	51,73 €	13.783.148,49 €	58,21 €	47.828.631,00 €	202,01 €	52.905.545,62 €	223,45 €
7	Gesundheitsdienste	13.142.152,00 €	55,51 €	13.142.152,00 €	55,51 €	27.798.638,00 €	117,41 €	29.284.507,63 €	123,69 €
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	244.096,00 €	1,03 €	2.503.547,30 €	10,57 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	309.561,00 €	1,31 €	309.561,00 €	1,31 €	1.883.332,00 €	7,95 €	2.267.169,94 €	9,58 €
10	Bauen und Wohnen	1.916.918,00 €	8,10 €	1.916.918,00 €	8,10 €	2.110.756,00 €	8,92 €	3.138.596,84 €	13,26 €
11	Ver- und Entsorgung	130.000,00 €	0,55 €	130.000,00 €	0,55 €	192.200,00 €	0,81 €	390.331,88 €	1,65 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7.942.868,00 €	33,55 €	7.942.868,00 €	33,55 €	13.848.298,00 €	58,49 €	14.460.891,29 €	61,08 €
13	Natur- und Landschaftspflege	282.742,00 €	1,19 €	282.742,00 €	1,19 €	2.860.485,00 €	12,08 €	3.764.520,91 €	15,90 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	25.000,00 €	0,11 €	25.000,00 €	0,11 €	2.796.722,00 €	11,81 €	2.887.111,16 €	12,19 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	189.196.997,00 €	799,10 €	190.122.005,00 €	803,00 €	53.336.260,00 €	225,27 €	53.336.260,00 €	225,27 €
<b>Gesamtsumme</b>		<b>400.971.541,00 €</b>	<b>1.693,55 €</b>	<b>433.008.270,49 €</b>	<b>1.828,86 €</b>	<b>407.809.763,00 €</b>	<b>1.722,43 €</b>	<b>439.846.492,42 €</b>	<b>1.857,74 €</b>

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:

Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorjahr								
		2021								
		Status:	Nachtragshaushaltsplan							
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen				
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	
1	Innere Verwaltung	3.329.628,00 €	14,06 €	28.296.502,00 €	119,51 €	29.192.568,00 €	123,30 €	29.192.568,00 €	123,30 €	
2	Sicherheit und Ordnung	1.955.915,00 €	8,26 €	1.955.915,00 €	8,26 €	9.886.553,00 €	41,76 €	13.546.527,99 €	57,22 €	
3	Schulträgeraufgaben	86.906.283,00 €	367,06 €	89.093.323,00 €	376,30 €	80.540.073,00 €	340,17 €	89.093.323,00 €	376,30 €	
4	Kultur und Wissenschaft	6.308.700,00 €	26,65 €	6.308.700,00 €	26,65 €	6.792.935,00 €	28,69 €	8.237.981,11 €	34,79 €	
5	Soziale Leistungen	62.990.486,00 €	266,05 €	62.990.486,00 €	266,05 €	113.741.681,00 €	480,40 €	118.872.583,60 €	502,07 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	11.874.633,00 €	50,15 €	13.414.117,97 €	56,66 €	46.831.569,00 €	197,80 €	51.845.714,65 €	218,98 €	
7	Gesundheitsdienste	1.170.151,00 €	4,94 €	1.170.151,00 €	4,94 €	9.938.852,00 €	41,98 €	10.550.981,99 €	44,56 €	
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	227.380,00 €	0,96 €	2.481.095,07 €	10,48 €	
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	299.228,00 €	1,26 €	299.228,00 €	1,26 €	1.674.600,00 €	7,07 €	2.052.252,84 €	8,67 €	
10	Bauen und Wohnen	1.695.168,00 €	7,16 €	1.695.168,00 €	7,16 €	2.144.433,00 €	9,06 €	3.143.485,87 €	13,28 €	
11	Ver- und Entsorgung	130.000,00 €	0,55 €	130.000,00 €	0,55 €	196.518,00 €	0,83 €	351.615,27 €	1,49 €	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	8.137.067,00 €	34,37 €	8.137.067,00 €	34,37 €	11.823.282,00 €	49,94 €	12.303.795,90 €	51,97 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	635.600,00 €	2,68 €	635.600,00 €	2,68 €	3.069.692,00 €	12,97 €	3.968.961,97 €	16,76 €	
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
15	Wirtschaft und Tourismus	25.000,00 €	0,11 €	25.000,00 €	0,11 €	2.839.322,00 €	11,99 €	2.933.555,06 €	12,39 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	183.502.210,00 €	775,04 €	184.483.795,35 €	779,19 €	49.793.824,00 €	210,31 €	49.793.824,00 €	210,31 €	
<b>Gesamtsumme</b>		<b>368.960.069,00 €</b>	<b>1.558,35 €</b>	<b>398.635.053,32 €</b>	<b>1.683,68 €</b>	<b>368.693.282,00 €</b>	<b>1.557,22 €</b>	<b>398.368.266,32 €</b>	<b>1.682,55 €</b>	

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:

Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

**Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO**

		Haushaltsvorvorjahr							
		2020							
		Status:	Vorläufiges Rechnungsergebnis						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	3.959.243,86 €	16,72 €	26.798.900,49 €	113,19 €	27.831.580,10 €	117,55 €	27.831.580,10 €	117,55 €
2	Sicherheit und Ordnung	2.001.043,17 €	8,45 €	2.001.043,17 €	8,45 €	9.649.491,23 €	40,76 €	12.884.256,40 €	54,42 €
3	Schulträgeraufgaben	87.440.824,88 €	369,32 €	88.716.584,88 €	374,70 €	80.391.387,00 €	339,54 €	88.716.584,88 €	374,70 €
4	Kultur und Wissenschaft	4.701.647,86 €	19,86 €	4.701.647,86 €	19,86 €	5.852.147,15 €	24,72 €	7.086.305,79 €	29,93 €
5	Soziale Leistungen	59.740.097,33 €	252,32 €	59.740.097,33 €	252,32 €	108.313.441,03 €	457,47 €	113.333.679,54 €	478,68 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12.156.822,30 €	51,35 €	13.469.124,63 €	56,89 €	45.589.802,68 €	192,55 €	49.914.254,38 €	210,82 €
7	Gesundheitsdienste	3.131.000,81 €	13,22 €	3.131.000,81 €	13,22 €	16.168.289,76 €	68,29 €	16.773.458,40 €	70,84 €
8	Sportförderung	1.379,00 €	0,01 €	1.379,00 €	0,01 €	218.924,83 €	0,92 €	1.554.030,96 €	6,56 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	85.661,21 €	0,36 €	85.661,21 €	0,36 €	1.342.568,78 €	5,67 €	1.661.140,70 €	7,02 €
10	Bauen und Wohnen	1.979.551,81 €	8,36 €	1.979.551,81 €	8,36 €	2.188.027,89 €	9,24 €	3.085.541,55 €	13,03 €
11	Ver- und Entsorgung	121.441,00 €	0,51 €	121.441,00 €	0,51 €	166.262,44 €	0,70 €	324.820,62 €	1,37 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7.986.845,33 €	33,73 €	7.986.845,33 €	33,73 €	11.051.087,77 €	46,68 €	11.559.925,99 €	48,82 €
13	Natur- und Landschaftspflege	700.324,40 €	2,96 €	700.324,40 €	2,96 €	2.925.495,37 €	12,36 €	3.664.125,59 €	15,48 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	104.000,00 €	0,44 €	104.000,00 €	0,44 €	2.825.806,84 €	11,94 €	2.901.628,93 €	12,26 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	182.942.731,44 €	772,68 €	184.292.033,44 €	778,38 €	47.303.241,41 €	199,79 €	47.303.241,41 €	199,79 €
<b>Gesamtsumme</b>		<b>367.052.614,40 €</b>	<b>1.550,29 €</b>	<b>393.829.635,36 €</b>	<b>1.663,38 €</b>	<b>361.817.554,28 €</b>	<b>1.528,18 €</b>	<b>388.594.575,24 €</b>	<b>1.641,27 €</b>

**Anmerkungen:**

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:

Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

**Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite**

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen

Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

**1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres**

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr  (wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskredite
<b>Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres</b>	<b>17.622.511 €</b>				
<b>Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres</b>	<b>- €</b>				
Differenz	17.622.511 €				
Januar		31.500.000 €	37.767.000 €	- 6.267.000 €	11.355.511 €
Februar		30.520.000 €	36.961.000 €	- 6.041.000 €	5.314.511 €
März		31.220.000 €	36.525.000 €	- 5.305.000 €	9.511 €
April		39.471.500 €	33.421.000 €	6.050.500 €	6.060.011 €
Mai		33.010.000 €	32.874.000 €	136.000 €	6.196.011 €
Juni		33.300.000 €	37.147.000 €	- 3.847.000 €	2.349.011 €
Juli		33.890.000 €	37.817.000 €	- 3.927.000 €	1.577.989 €
August		32.430.000 €	35.296.000 €	- 2.866.000 €	- 4.443.989 €
September		38.220.000 €	35.228.000 €	2.992.000 €	1.451.989 €
Oktober		34.620.000 €	35.564.000 €	- 944.000 €	2.395.989 €
November		46.508.540 €	39.698.000 €	6.810.540 €	4.414.551 €
Dezember		36.576.313 €	39.470.431 €	- 2.894.118 €	1.520.433 €
<b>Summe</b>		<b>421.266.353 €</b>	<b>437.368.431 €</b>	<b>- 16.102.078 €</b>	
<b>Werte gemäß Haushaltsplan</b>		<b>421.266.353 €</b>	<b>437.341.431 €</b>		
<b>Differenz</b>			<b>- 27.000 €</b>		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				6.267.000 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					4.443.989 €

**2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen**

Liquiditätskreditbestand zum	31.12.	2021	- €	wird von oben stehender Berechnung übernommen
davon für				
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:	2021	- €	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:	2020	- €	Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltssetzung des aktuellen Haushaltsjahres
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor	2020	- €	Kreditermächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)			- €	
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren			- €	("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)

**3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres**

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	<input type="text" value="2022"/>	2.558.335,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		7.033.885,00 €	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo		9.590.220,00 €	
Beitrag zur Hessenkasse		6.484.858,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz		16.076.078,00 €	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		29.828.890,00 €	

**4. Betrachtung der Liquiditätsreserve**

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit	Planzahl	2021	355.275.763,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen
Vorjahr	ist <td>2020</td> <td>339.644.197,49 €</td> <th>bitte als positiven Betrag eintragen</th>	2020	339.644.197,49 €	bitte als positiven Betrag eintragen
3. Vorjahr	ist <td>2019</td> <td>325.815.469,98 €</td> <th>bitte als positiven Betrag eintragen</th>	2019	325.815.469,98 €	bitte als positiven Betrag eintragen
<b>Summe</b>			<b>1.020.735.430,47 €</b>	
Durchschnitt			340.245.143,49 €	
<b>davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve</b>			<b>6.804.902,87 €</b>	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres		0	17.622.510,87 €	wird von oben übernommen
<b>Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt</b>			<b>ja</b>	

nachrichtlich:	Haushaltsjahr	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	2021	10.000.000,00 €
höchste Inanspruchnahme	2021	300.531,32 €



## Haushalt 2022: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel

Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>1.</b>	<b>Demokratie</b>				
1.1	Kreistag				
1.11	Sonstige Ausgaben anlässlich der KT-Sitzungen	11.1110.01	14.000,00	14.000,00	6.362,92
1.12	Ehrungen und Empfänge KT	11.1110.01	11.000,00	27.500,00	932,40
1.13	Zuschuss an die Regionalversammlung	11.1110.01	4.000,00	4.000,00	3.552,63
1.2	Kreisausschuss				
1.21	Sonstige Ausgaben anlässlich der KA-Sitzungen	11.1110.01	7.000,00	7.000,00	2.823,06
1.22	Ehrungen und Empfänge KA	11.1110.01	19.500,00	19.500,00	11.969,50
1.23	Verfügungsmittel	11.1110.01	10.800,00	10.800,00	3.582,41
1.3	Fraktionen				
1.31	Zuschüsse an die Fraktionen	11.1110.01	102.000,00	102.000,00	102.000,04
<b>ZS1</b>	<b>Summe Demokratie</b>		<b>168.300,00</b>	<b>184.800,00</b>	<b>131.222,96</b>
<b>2.</b>	<b>Öffentlichkeitsarbeit / Internat. Kooperationen</b>				
2.1	Frauenbüro				
2.11	Veranstaltungen	11.1110.04	3.000,00	3.000,00	39,76
2.12	Veröffentlichungen	11.1110.04	720,00	720,00	380,34
2.2	Öffentlichkeitsarbeit				
2.21	Jahrbücher	11.1110.05	17.000,00	17.000,00	25,00
2.21	Verkaufserlöse Jahrbücher	"	-12.000,00	-12.000,00	-356,67
2.3	Internationale Kooperationen				
2.31	Aufw. f. Internationale Kooperationen, Kreispartnerschaften	28.2810.01	157.000,00	257.000,00	204.686,52
2.31	Zuweisungen der EU bzw. des Bundes für internationale Kooperationen	"	-280.000,00	-280.000,00	-389.960,46
2.4	Ausländerbeirat				
2.41	Aufwendungen für den Ausländerbeirat	11.1110.06	5.000,00	5.000,00	2.176,67
<b>ZS2</b>	<b>Saldo Öffentlichkeitsarbeit</b>		<b>-109.280,00</b>	<b>-9.280,00</b>	<b>-183.008,84</b>
<b>3.</b>	<b>Beschäftigungsförderung</b>				
3.1	Erstattungen an AGIL	35.3510.02	0,00	0,00	0,00
<b>ZS3</b>	<b>Summe Beschäftigungsförderung</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Sicherheit und Ordnung</b>				
4.1	Brandschutz				
4.11	"Stützpunktpauschalen" für die Gemeinden (Herausnahme, da Pflichtaufgabe)	12.1260.01	0,00	0,00	0,00
4.12	Zuschüsse an Vereine u dgl.	12.1260.01	18.000,00	16.500,00	9.000,00
4.2	Sonstiges				
4.21	Öffentliche Ordnung - Veranstaltungen	12.1220.01	300,00	300,00	0,00
4.22	Katastrophenschutz - Zuschüsse an Vereine	12.1260.01	300,00	300,00	0,00
<b>ZS4</b>	<b>Summe Sicherheit und Ordnung</b>		<b>18.600,00</b>	<b>17.100,00</b>	<b>9.000,00</b>
<b>5.</b>	<b>Schulen</b>				
5.1	Grundschulen				
5.11	Zuschüsse an Vereine und dgl.	21.2110.01	0,00	0,00	0,00
5.2	Berufliche Schulzentren				
5.21	Lehrmittel für Kochgeld	23.2310.01	10.000,00	13.000,00	6.741,40
<b>ZS5</b>	<b>Summe Schulen</b>		<b>10.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>6.741,40</b>



## Haushalt 2022: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel

Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
<b>6.</b>	<b>Kultur und Wissenschaft</b>				
6.1	Kulturpflege				
6.11	Kulturelle Veranstaltungen	28.2810.01	9.000,00	9.000,00	16.350,54
6.12	Hessentag	28.2810.01	3.000,00	3.000,00	566,00
6.13	Aufwendungen für EUARCA	28.2810.01	25.000,00	3.000,00	0,00
6.14	Zuschüsse an Vereine und dgl.	28.2810.01	19.000,00	19.000,00	23.212,40
6.2	Öffentliche Büchereien				
6.21	Ergänzung des Buchbestandes	21.2180.01	4.000,00	4.000,00	4.696,66
6.22	Zuweisungen an die Gemeinden	21.2180.01	7.000,00	6.800,00	6.925,69
6.3	Sonstiges				
6.31	Musikschulen - Zuschüsse an Vereine und dgl.	26.2630.01	220.000,00	220.000,00	204.214,24
6.32	Erstattungen an den Volkshochschulverband	27.2710.01	10.000,00	10.000,00	9.654,21
<b>ZS6</b>	<b>Summe Kultur und Wissenschaft</b>		<b>297.000,00</b>	<b>274.800,00</b>	<b>265.619,74</b>
<b>7.</b>	<b>Natur und Landschaftspflege</b>				
7.1	Wasserläufe				
7.11	Zuschüsse an Gemeinden	55.5520.01	38.000,00	38.000,00	37.942,00
7.12	Zuschüsse an Wasserverbände Losse und Diemel	55.5520.01	184.000,00	165.000,00	149.834,27
7.2	Sonstiges				
7.21	Zuschüsse für Naturschutzzwecke	55.5540.01	3.000,00	3.000,00	0,00
7.22	Umlage an Naturpark-Zweckverbände	55.5540.03	132.000,00	132.000,00	124.300,00
7.23	Vereinsbeitrag Naturpark Reinhardswald e.V.	55.5540.03	106.000,00	106.000,00	106.000,00
7.24	Zuschüsse i. R. d. Förderung d. Land-/Forstwirtsch.	55.5550.01	11.950,00	36.950,00	10.300,00
<b>ZS7</b>	<b>Summe Natur und Landschaftspflege</b>		<b>474.950,00</b>	<b>480.950,00</b>	<b>428.376,27</b>
<b>8.</b>	<b>Bauen und Wohnen</b>				
8.1	Denkmalschutz - Förderung der Denkmalpflege	52.5230.01	5.000,00	5.000,00	2.862,30
<b>ZS8</b>	<b>Summe Bauen und Wohnen</b>		<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>2.862,30</b>
<b>9.</b>	<b>Soziale Leistungen</b>				
9.1	Kreisseniententage (Finanzierung über SoKu GmbH)	35.3510.03	0,00	0,00	0,00
9.2	Altenhilfeplanung - Zuschüsse an Trägerverbände	33.3310.01	89.500,00	89.500,00	83.700,00
9.3	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	33.3310.01	75.000,00	75.000,00	65.200,00
<b>ZS9</b>	<b>Summe Soziale Leistungen</b>		<b>164.500,00</b>	<b>164.500,00</b>	<b>148.900,00</b>
<b>10.</b>	<b>Sportförderung</b>				
10.1	Zuschüsse zur Jugendsportförderung	42.4210.01	50.000,00	50.000,00	48.820,00
10.2	Einmalige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	20.000,00	20.000,00	34.732,00
10.3	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	25.200,00	25.200,00	14.125,00
<b>ZS10</b>	<b>Summe Sportförderung</b>		<b>95.200,00</b>	<b>95.200,00</b>	<b>97.677,00</b>
<b>11.</b>	<b>Energiemanagement</b>				
11.1	Erstattungen an Energieagentur	11.1110.17	123.000,00	123.000,00	120.360,00
<b>ZS11</b>	<b>Summe Energiemanagement</b>		<b>123.000,00</b>	<b>123.000,00</b>	<b>120.360,00</b>
<b>12.</b>	<b>Wirtschaft und Tourismus</b>				
12.1	Förderung des Fremdenverkehrs				
12.11	Zuschuss Verein Region Kassel-Land	57.5750.01	43.000,00	43.000,00	43.000,00
12.12	Zuschüsse Deutsche Märchenstraße	57.5750.01	72.000,00	72.000,00	72.000,00
12.2	Strukturförderung				

## Haushalt 2022: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel

Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2022	Ansatz 2021	Ergebnis 2020
12.21	Zuschuss an Wirtschaftsförderung GmbH	57.5710.01	470.000,00	470.000,00	470.000,00
12.22	Zuschuss an Fördergesellschaft GmbH	57.5710.01	185.000,00	185.000,00	189.217,00
<b>ZS12</b>	<b>Summe Wirtschaft und Tourismus</b>		<b>770.000,00</b>	<b>770.000,00</b>	<b>774.217,00</b>
<b>13.</b>	<b>Innere Verwaltung</b>				
13.1	Mitgliedsbeiträge				
13.11	Beitrag an den Landkreistag	11.1110.08	157.000,00	135.000,00	134.192,00
13.12	Beitrag an den Arbeitgeberverband	11.1110.08	14.000,00	13.000,00	12.096,75
13.13	Beitrag an die KGSt	11.1110.08	7.000,00	7.000,00	6.157,89
13.14	Sonstige Mitgliedsbeiträge	11.1110.08	92.000,00	92.000,00	90.637,71
13.2	Einrichtungen f. Verwaltungsangeh. - Ehrungen	11.1110.11	0,00	0,00	0,00
<b>ZS13</b>	<b>Summe Innere Verwaltung</b>		<b>270.000,00</b>	<b>247.000,00</b>	<b>243.084,35</b>
<b>14.</b>	<b>Sonstiges</b>				
14.1	Finanzmanagement - Zuschüsse an Vereine	61.6120.01	0,00	0,00	0,00
<b>ZS14</b>	<b>Summe Sonstiges</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe freiwillige Leistungen</b>		<b>2.287.270,00</b>	<b>2.366.070,00</b>	<b>2.045.052,18</b>



Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2020

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Landkreis Kassel							
Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
	<b>AKTIVA</b>				<b>PASSIVA</b>		
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>428.518.628,63</b>	<b>420.254.713,37</b>	<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>107.102.756,61</b>	<b>103.667.858,43</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	35.085.612,07	37.233.807,72	1.1	Netto-Position	53.253.406,55	53.253.406,55
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	334.572,35	375.278,48	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	53.849.350,06	50.414.451,88
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	34.751.039,72	36.858.529,24	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	51.825.768,98	41.613.908,73
1.2	Sachanlagen	230.806.336,39	220.509.089,26	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.219.854,37	2.996.816,44
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	30.216.904,98	30.220.431,53	1.2.3	Sonderrücklagen	803.726,71	5.803.726,71
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	127.310.091,08	102.935.909,23	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	54.999.028,97	53.780.336,84	1.3	Ergebnisverwendung	0,00	0,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.952.313,87	9.284.998,88	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.327.997,49	24.287.412,78	1.3.1.2	Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	51.981.974,22	51.867.110,44	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	45.794.406,06	44.039.787,34	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	272.650,00	298.000,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	212.434,58	2.571.196,75	1.4	Umgliederung negatives Eigenkapital	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.663.845,35	3.083.160,43	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>109.453.024,16</b>	<b>109.902.396,72</b>
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.987.771,12	1.824.098,81	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	106.082.858,66	106.086.898,34
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	50.867,11	50.867,11	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	105.124.737,97	104.880.298,36
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	110.644.705,95	110.644.705,95	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	958.120,69	1.206.599,98
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>71.619.213,90</b>	<b>58.644.680,10</b>	2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.1	Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	18.801,00	36.593,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	3.356.460,50	3.801.403,38
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	47.090.449,26	42.982.033,28	2.4	Sonstige Sonderposten	13.705,00	14.095,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen u. -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	31.633.584,16	29.811.361,47	<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>67.466.860,68</b>	<b>65.530.801,20</b>
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.665.377,66	1.128.328,08	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	60.802.961,12	58.454.754,72
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	813.860,15	585.470,33	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	0,00	0,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	12.503.257,84	11.134.102,22	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	474.369,45	322.771,18	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.4	Flüssige Mittel	24.509.963,64	15.626.053,82	3.5	Sonstige Rückstellungen	6.663.899,56	7.076.046,48

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2020

Vermögensrechnung (Bilanz)								
Landkreis Kassel								
Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>7.343.492,77</b>	<b>7.786.368,65</b>	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>217.683.877,81</b>	<b>204.903.705,77</b>	
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	119.309.372,21	109.579.745,84	
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	102.938.654,87	93.232.980,05	
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	16.370.717,34	16.346.765,79	
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	8.287.710,03	4.509.009,96	
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.446.854,21	3.441.274,00	
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	153.655,50	522,88	
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	551.309,86	504.771,35	
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	83.934.976,00	86.868.381,74	
					davon: Verbindlichkeiten ggü. dem Sondervermögen Hessenkasse	82.057.012,60	85.004.675,00	
				<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.774.816,04</b>	<b>2.681.000,00</b>	
<b>SUMME</b>	<b>Aktiva</b>	<b>507.481.335,30</b>	<b>486.685.762,12</b>	<b>SUMME</b>	<b>Passiva</b>	<b>507.481.335,30</b>	<b>486.685.762,12</b>	

- 132 -

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2020

Ergebnisrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2020
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.436.194,80	-2.099.030,00	-2.222.212,96	123.182,96
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.792.854,63	-8.046.125,00	-6.505.010,10	-1.541.114,90
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-13.435.859,12	-15.519.386,00	-15.659.350,62	139.964,62
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-173.371.406,97	-176.090.377,00	-176.050.076,49	-40.300,51
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-26.836.316,62	-32.463.700,00	-32.077.803,14	-385.896,86
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-114.075.122,03	-121.746.024,00	-118.516.229,99	-3.229.794,01
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-11.742.663,79	-10.166.901,00	-10.955.422,01	788.521,01
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.573.293,65	-2.799.477,00	-3.562.999,93	763.522,93
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-354.263.711,61</b>	<b>-368.931.020,00</b>	<b>-365.549.105,24</b>	<b>-3.381.914,76</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	68.710.217,31	72.171.600,00	70.785.462,00	1.386.138,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.641.329,71	5.299.600,00	6.302.400,61	-1.002.800,61
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.298.238,41	70.748.257,17	67.402.741,60	3.345.515,57
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	651.258,42	1.156.000,00	958.069,74	197.930,26
14	66	Abschreibungen	10.764.082,58	11.375.270,00	10.794.213,38	581.056,62
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.226.556,38	32.528.423,00	32.160.000,92	368.422,08
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	47.563.704,00	45.147.684,00	45.129.822,00	17.862,00
17	72	Transferaufwendungen	109.635.501,42	121.547.860,00	117.811.761,18	3.736.098,82
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.726,71	6.744.560,00	7.799.757,18	-1.055.197,18
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>335.867.356,52</b>	<b>365.563.254,17</b>	<b>358.186.158,87</b>	<b>7.377.095,30</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-18.396.355,09</b>	<b>-3.367.765,83</b>	<b>-7.362.946,37</b>	<b>3.995.180,54</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-2.430.876,12	-1.556.510,00	-1.503.509,16	-53.000,84
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.161.757,86	3.708.502,00	3.654.595,28	53.906,72
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>1.730.881,74</b>	<b>2.151.992,00</b>	<b>2.151.086,12</b>	<b>905,88</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-356.694.587,73</b>	<b>-370.487.530,00</b>	<b>-367.052.614,40</b>	<b>-3.434.915,60</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>340.029.114,38</b>	<b>369.271.756,17</b>	<b>361.840.754,15</b>	<b>7.431.002,02</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)</b>	<b>-16.665.473,35</b>	<b>-1.215.773,83</b>	<b>-5.211.860,25</b>	<b>3.996.086,42</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.468.968,97	0,00	-1.081.628,57	1.081.628,57
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.277.794,54	0,00	2.858.590,64	-2.858.590,64
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)</b>	<b>-191.174,43</b>	<b>0,00</b>	<b>1.776.962,07</b>	<b>-1.776.962,07</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-16.856.647,78</b>	<b>-1.215.773,83</b>	<b>-3.434.898,18</b>	<b>2.219.124,35</b>
		Nachrichtlich: Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2020

Finanzrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2020
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.394.910,43	2.099.030,00	1.858.394,44	240.635,56
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.713.317,05	8.046.125,00	6.837.573,60	1.208.551,40
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	12.575.598,49	15.519.386,00	13.306.893,96	2.212.492,04
04	814	Einz. aus Steuern u. steuerähn. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzl. Umlagen	173.373.746,37	176.090.377,00	175.172.476,27	917.900,73
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	27.380.679,12	32.463.700,00	34.128.595,63	-1.664.895,63
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	116.385.852,46	121.746.024,00	121.377.577,03	368.446,97
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.326.140,50	1.556.510,00	1.599.994,21	-43.484,21
08	813, 828	Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerord. Einz., d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	1.390.114,29	1.749.477,00	2.115.847,92	-366.370,92
<b>09</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)</b>	<b>344.540.358,71</b>	<b>359.270.629,00</b>	<b>356.397.353,06</b>	<b>2.873.275,94</b>
10	830	Personalauszahlungen	-67.756.448,37	-71.927.500,00	-70.432.308,70	-1.495.191,30
11	831	Versorgungsauszahlungen	-3.119.365,25	-2.879.600,00	-2.974.531,04	94.931,04
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-61.104.908,63	-69.592.257,17	-64.587.532,54	-5.004.724,63
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-110.015.127,36	-121.547.860,00	-117.321.885,16	-4.225.974,84
14	834	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke sowie bes. Finanzauszahlungen	-32.338.488,26	-32.528.423,00	-29.053.097,00	-3.475.326,00
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-47.563.704,00	-45.147.684,00	-44.976.687,00	-170.997,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.883.889,17	-3.614.041,00	-3.561.549,27	-52.491,73
17	837, 848	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz., d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	-33.538,94	-6.744.560,00	-6.736.606,78	-7.953,22
<b>18</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)</b>	<b>-325.815.469,98</b>	<b>-353.981.925,17</b>	<b>-339.644.197,49</b>	<b>-14.337.727,68</b>
<b>19</b>		<b>Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo a. Nrn. 9 u.18)</b>	<b>18.724.888,73</b>	<b>5.288.703,83</b>	<b>16.753.155,57</b>	<b>-11.464.451,74</b>
20	820	Einz. aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.609.735,50	28.723.252,00	8.446.281,53	20.276.970,47
		davon: zweckgebundene Einz. f. d. ordentliche Tilgung v. Investitionskrediten	1.328.954,65	1.469.914,00	1.428.345,74	41.568,26
21	822	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Sachanlageverm. u.d. immat. Anlageverm.	2.014,50	0,00	63.076,53	-63.076,53
22	823	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Finanzanlagevermögens	20.400,00	720.400,00	730.450,00	-10.050,00
<b>23</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)</b>	<b>6.632.150,00</b>	<b>29.443.652,00</b>	<b>9.239.808,06</b>	<b>20.203.843,94</b>
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.401,44	-3.500,00	0,00	-3.500,00
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.521.280,59	-74.548.370,65	-16.752.663,61	-57.795.707,04
26	840, 843	Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-2.163.940,01	-25.540.558,70	-2.745.522,20	-22.795.036,50
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-890.100,48	-18.244.358,00	-2.644.357,23	-15.600.000,77
<b>28</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)</b>	<b>-21.585.722,52</b>	<b>-118.336.787,35</b>	<b>-22.142.543,04</b>	<b>-96.194.244,31</b>
<b>29</b>		<b>Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo a. Nrn. 23 u.28)</b>	<b>-14.953.572,52</b>	<b>-88.893.135,35</b>	<b>-12.902.734,98</b>	<b>-75.990.400,37</b>
<b>30</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u.29)</b>	<b>3.771.316,21</b>	<b>-83.604.431,52</b>	<b>3.850.420,59</b>	<b>-87.454.852,11</b>
31	826	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	9.158.711,97	30.510.135,00	16.723.077,54	13.787.057,46
32	846	Ausz. für die Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-13.322.624,29	-9.786.065,00	-9.702.391,49	-83.673,51
		davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-7.427.299,29	-6.838.402,00	-6.754.729,09	-83.672,91
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.895.325,00	-2.947.663,00	-2.947.662,40	-0,60
<b>33</b>		<b>Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Finanzierungstätigkeit (Saldo a. Nrn. 31 u.32)</b>	<b>-4.163.912,32</b>	<b>20.724.070,00</b>	<b>7.020.686,05</b>	<b>13.703.383,95</b>
<b>34</b>		<b>Änderung d. Zahlungsmittelbestandes z. Ende d. HH-Jahres (Summe a. Nrn. 30 u.33)</b>	<b>-392.596,11</b>	<b>-62.880.361,52</b>	<b>10.871.106,64</b>	<b>-73.751.468,16</b>
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen	100.143.439,01	0,00	109.986.511,24	-109.986.511,24
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-100.086.102,58	0,00	-111.973.708,06	111.973.708,06
<b>37</b>		<b>Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. haushaltsunw.Zahlungsv.(Saldo a. Nrn. 35 u.36)</b>	<b>57.336,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.987.196,82</b>	<b>1.987.196,82</b>
<b>38</b>		<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>15.961.313,50</b>	<b>15.626.053,82</b>	<b>15.626.053,82</b>	<b>0,00</b>
<b>39</b>		<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Summe a. Nrn. 34 u. 37)</b>	<b>-335.259,68</b>	<b>-62.880.361,52</b>	<b>8.883.909,82</b>	<b>-71.764.271,34</b>
<b>40</b>		<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe a. Nrn. 35 u. 36)</b>	<b>15.626.053,82</b>	<b>-47.254.307,70</b>	<b>24.509.963,64</b>	<b>-71.764.271,34</b>



Wir sind zertifiziert ...

Anerkannter Träger  
der Arbeitsförderung  
nach §177 SGB III  
(AZAV)

TQCert GmbH  
DAkkS-Nr. D-ZE-16035-2



Arbeitsförderungsgesellschaft  
im Landkreis Kassel mbH (AGiL gGmbH)

Zusammengefasster Bericht über die Wirtschaftslage der Jahre 2020 und 2021 sowie die voraussichtliche Wirtschaftslage des Jahres 2022 der Arbeitsförderungsgesellschaft im Landkreis Kassel mbH

## **1. Geschäftsverlauf 2020/2021**

Bei der Arbeitsförderungsgesellschaft im Landkreis Kassel (AGiL) handelt es sich um eine gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung in der alleinigen Trägerschaft des Landkreises Kassel. Die Gesellschaft besteht seit 1994. Gegenstand des Unternehmens ist die Beschäftigung von Erwerbslosen in gesellschaftlich nützlichen Aufgabenfeldern sowie deren Qualifizierung, Ausbildung, Beschulung und Betreuung mit dem Ziel, die Vermittlungsfähigkeit auf dem Arbeitsmarkt zu verbessern bzw. Fertigkeiten und Kenntnisse der aktiven Arbeitswelt anzupassen. Darüber hinaus ist die AGiL ab 2004 anerkannter freier Träger der Jugendhilfe.

Die Gesellschaft setzt in vielfältiger Weise öffentlich finanzierte Maßnahmen und Projekte durch. Es handelt sich im Kerngeschäft um Beschäftigungs-, Qualifizierungs- und Ausbildungsmaßnahmen/Projekte der Bundesagentur für Arbeit, des Jobcenters Landkreis Kassel, der europäischen Union, des Landes Hessen und des Landkreises Kassel.

Der Geschäftsverlauf war von verschiedenen äußeren Einflüssen wie u.a. der Corona-Pandemie geprägt. Hinzu kamen auch räumliche und organisatorische Veränderungen.

### **1.1 Verlagerung Geschäftsstelle**

Der Landkreis Kassel hatte 2019 entschieden, das Burggebäude am Verwaltungsstandort Ritterstraße 1, Wolfhagen zu schließen und die darin befindlichen Verwaltungseinheiten inkl. der AGiL-Geschäftsstelle an andere Standorte zu verlagern. Aufgrund der gleichzeitigen Betriebsschließung der Jugendwohngruppe für unbegleitete minderjährige Ausländer im Raiffeisenweg 2 in Wolfhagen im Sommer 2019, ergaben sich in der eigenen Immobilie neue Raumkapazitäten für die AGiL-Geschäftsstelle. Die Renovierungs- und Modernisierungsmaßnahmen der Räume wurden in vollem Umfang durch eigene Stamm-Arbeitskräfte sowie durch Beschäftigte in Arbeitsförderungsmaßnahmen im Zeitraum September 2019 bis Januar 2020 durchgeführt. Der Umzug der Mitarbeiter\*innen der Geschäftsstelle in die neuen Räumlichkeiten erfolgte im Februar 2020.

### **1.2 Neues Betriebs- und Lagergebäude Pommernanlage Wolfhagen**

Der Landkreis Kassel setzt die AGiL mit ihren Ausbildungs- und Beschäftigungsgruppen auch für die Pflege und Unterhaltung von Gebäuden und Außenanlagen an den Kreisliegenschaften ein. Für die in Wolfhagen vorhandenen Bauhandwerks- und Grünpflegearbeitsgruppen, hat der Landkreis im September 2020 eine ehemalige Gemeinschaftsunterkunft als Betriebs- und Lagergebäude in der Pommernanlage Wolfhagen zur Verfügung gestellt. Das Gebäude wurde durch die AGiL-Arbeitsgruppen renoviert und hergerichtet.

Das neue Betriebs- und Lagergebäude befindet sich direkt neben dem AGiL Gebrauchtmöbelkaufhaus. Damit sind alle Arbeitsgruppen in Wolfhagen (Bauhandwerk, Grünpflege, Transport/Logistik, Tischlerei) gebündelt an einem Standort angesiedelt. Durch die unmittelbare Anbindung, ergeben sich weitere Synergien hinsichtlich der eingesetzten Arbeitsgruppen, Fahrzeuge und der Logistik. Desweiteren konnten in dem neuen Gebäude weitere Ausstellungsflächen für das Gebrauchtmöbelkaufhaus eingerichtet werden. Hierdurch konnte das Angebot an Wohnungsmöbeln für bedürftige Menschen erweitert und verbessert werden.



### **1.3 Abschluss Leistungs-/Finanzierungs-/Personalgestellungsvertrag**

Primäres Satzungsziel der AGiL ist die Beschäftigung, Qualifizierung, Ausbildung und Betreuung erwerbsloser Menschen mit dem Ziel, ihre Vermittlungsfähigkeit auf dem Arbeitsmarkt zu verbessern. Darüber hinaus erbringt AGiL auch verschiedene Dienstleistungen für die Landkreisverwaltung. Die Tätigkeitsfelder der AGiL sind in den vergangenen Jahren immer umfangreicher geworden. Die zu erbringenden Leistungen und deren Finanzierung beruhen teilweise auf Einzelbeschlüssen des Kreisausschusses, teilweise sind sie allein über entsprechende Veranschlagungen im Kreishaushalt legitimiert. Zur Herstellung der notwendigen Transparenz und Rechtssicherheit hat der Kreisausschuss am 30.06.2020 beschlossen, die korrelierenden Beziehungen zwischen dem Landkreis und seiner Tochtergesellschaft AGiL mit einem Leistungs-, Finanzierungs- und Personalgestellungsvertrag zu regeln. Dieser ist am 01.07.2020 in Kraft getreten.

### **1.4 Auswirkungen der Corona-Pandemie auf den Geschäftsablauf**

Die Corona-Pandemie mit den „Lockdowns“ und der weiteren Maßnahmen der Bundes- und Landesregierung, hatten auch auf die Aktivitäten und Projekte, den internen Geschäftsablauf sowie für die Beschäftigten der Gesellschaft wesentliche Auswirkungen.

#### **a.) Auswirkungen auf Projekte/Maßnahmen**

In einer Vielzahl von Projekten (u.a. in den Bereichen der Qualifizierung und Beschäftigung junger Menschen, Sprachförderung Geflüchteter Menschen, Ausbildung benachteiligter Jugendlicher und sozialpädagogischer Angebote an Schulen) in denen die Teilnehmenden beschult, „Face-to-Face“ beraten und/oder ausgebildet werden, an Sprachkursen teilgenommen haben, konnten nicht in der bisherigen Form fortgesetzt werden. In Zusammenarbeit mit den Projektverantwortlichen an den einzelnen Standorten wurden durch die Geschäftsführung alternative Konzepte zur Fortsetzung der Projekte entwickelt und bei den Fördermittelgebern (Land Hessen, ESF, Jobcenter LK Kassel) eingereicht. Nach deren Genehmigung konnten die Projekte fortgesetzt werden. Zwar verzögerten sich die Zahlungen der Fördermittelgeber teilweise, die Liquidität der Gesellschaft war jedoch zu jederzeit gewährleistet.

Folgende Projekte waren insbesondere betroffen:

- Berufspatenprojekt
- Berufsfachschule zum Übergang in Ausbildung (BÜA)
- Sprach- und Qualifizierungsprojekte für Geflüchtete
- Jugendberatung U25 Gatekeeper
- PuSch A + B -Praxis und Schule-
- InteA -Integration durch Anschluss und Abschluss-
- Aktivierungsmaßnahme Qualifizierung & Beschäftigung junger Menschen

#### **b.) Auswirkungen auf Beschäftigte und Schutzmaßnahmen**

- Projektmitarbeiter/innen und Mitarbeiter/innen der Geschäftsstelle arbeiten abgestimmt teilweise im Homeoffice sowie mit Präsenzzeiten am Projektstandort bzw. in der Geschäftsstelle. Entsprechende Dienstanweisungen für die Mitarbeiter/innen wurden durch die Geschäftsführung erstellt.
- Der Landkreis Kassel als Schulträger wollte zu jeder Zeit im Rahmen der Vorgaben der Landesregierung eine Notbetreuung in der Grundschule sicherstellen. In Abstimmung mit dem Landkreis Kassel wurde daher das in der Grundschulbetreuung eingesetzte Personal zeitweise unter Fortzahlung des Entgelts von der Präsenzpflcht in der Schule befreit, so dass jederzeit die Möglichkeit gegeben war, kurzfristig auf die Bedarfe der möglichen Notbetreuung zur Unterstützung des Lehrpersonals reagieren zu können.
- Beschäftigte, die in Arbeitsförderungsmaßnahmen in Schulen eingesetzt sind, wurden während der Schulschließung nach Abstimmung mit dem Fördermittelgeber Jobcenter LK Kassel unter Fortzahlung des Entgelts zeitweise freigestellt, soweit nicht andere Tätigkeiten an der jeweiligen Einsatzstelle ausgeführt werden konnten. Die Personalkostenerstattung ist auch während der Zeit der Freistellung durch die Fördermittelgeber erfolgt.
- Arbeitsschutzmaßnahmen für alle Beschäftigungsgruppen:

Für die Beschäftigten wurden spezifische Arbeitsschutzkonzepte und Verhaltensanweisungen je nach Beschäftigungsgruppe und Einsatzort auf Grundlage der vom Bundesgesundheitsministerium für Arbeit und Soziales veröffentlichten SARS-COV-2-Arbeitsschutzstandards erstellt.

Die Konzepte beinhalten insbesondere:

- Hygieneregeln und Hygieneartikel wie z.B. Handdesinfektion, Tragen Mund-Nase-Schutz, Sicherheitsabstände einhalten
  - Allgemeine Gesundheitsregelungen
  - Zutritts- und Kontaktbeschränkungen inkl. Dokumentation der Besucher
  - Regelungen zur Arbeitsplatzgestaltung, Nutzung Sanitär- und Pausenräume,
  - Regelungen zur Nutzung von Dienstfahrzeugen
  - Besondere organisatorische Maßnahmen für Arbeitsmittel/Werkzeuge, Arbeitszeit- und Pausengestaltung, Reinigung von Arbeitsbekleidung und Arbeitsmitteln, Hygieneschutzwände für Arbeitsplätze, Regelungen Zutritt betriebsfremder Personen zu Arbeitsstätten und Betriebsgelände
  - Home-Office
- Regelungen zum Umgang mit Risikogruppen und Quarantäne

### **c.) Auswirkungen auf interne Organisation**

Da ein Teil der Beschäftigten in Strukturen der Kreisverwaltung tätig ist und sich dadurch organisatorische und räumliche Schnittmengen ergeben, erfolgte eine ständige Abstimmung der getroffenen Maßnahmen mit den betreffenden Fachbereichen des Landkreises Kassel. So wurden unter anderem durch eine zeitweise Erweiterung des Arbeitszeitrahmens von Montag – Samstag 6 – 21 Uhr eine Verschiebung der Anwesenheitszeiten der Beschäftigten ermöglicht, um Kontakte zu reduzieren. Außerdem wurde es den Kolleginnen und Kollegen, deren Arbeitsplatz eine entsprechende Eignung aufweist, das Arbeiten aus dem Home-Office ermöglicht.

### **d.) Auswirkungen Gebrauchtmöbelkaufhaus/Recyclingwerkstatt**

Bedingt durch die „Lockdowns“ im Frühjahr und Herbst 2020 und der damit verbundenen Betriebschließung des Gebrauchtmöbelkaufhauses, sind die Umsatzerlöse im Bereich des Möbelverkaufs um ca. 60 % zurückgegangen. Die anderen Arbeitsbereiche, wie z.B. Transport und Logistikdienste sowie Auftragsarbeiten der Schreinerei für die Kreisverwaltung sowie Wohnungsumzüge/Haushaltsauflösungen für Sozialleistungsempfänger des Jobcenters, konnten unter Berücksichtigung von Hygiene- und Schutzmaßnahmen ihren Betrieb fortsetzen. Ein erhöhter Arbeitsanfall war insbesondere zeitweise im Bereich der Schreinerei zu verzeichnen, da nach Beauftragung durch den Landkreis für Schulumenschen und Schulsekretariate beispielsweise Hygieneschutzwände hergestellt wurden.

### **e.) Unterstützung der Errichtung des Impfzentrums des Landkreises Kassel durch die AGiL-Bauarbeitsgruppen**

Bei der Errichtung des Impfzentrums des Landkreises Kassel in Calden auf Grundlage der Einsatzbefehlslage des Landes Hessen unterstützten die Bau- und Arbeitsgruppen mit Arbeitseinsätzen insbesondere im Bereich der Herstellung der Außenanlagen und im Bereich des Innenausbaus.

## **2. Rahmenbedingungen**

In der Bundesrepublik Deutschland waren am 31.12.2019 insgesamt 2,707 Mio. Menschen arbeitslos. Dies entspricht einer Arbeitslosenquote von 5,9%. In Hessen waren am 31.12.2020 insgesamt 187.189 Menschen arbeitslos. Die Arbeitslosenquote lag in Hessen bei 5,4%. Im Landkreis Kassel waren zum 31.12.2020 insgesamt 5.215 Menschen arbeitslos (Vorjahr 4.546). Dies entspricht einer Arbeitslosenquote von 4,1% (Vorjahr: 3, %).

Bezogen auf den Rechtskreis SGB II und damit auf ein wesentliches Betätigungsfeld der Gesellschaft waren am 31.12.2020 insgesamt 2.778 Menschen beim Jobcenter Landkreis Kassel arbeitslos gemeldet (Vorjahr 2.663 Menschen). Dies entspricht einer Arbeitslosenquote im Rechtskreis SGB II im Landkreis Kassel von 2,2% (Vorjahr 2,1%)

Hinsichtlich der Zuordnung der Menschen zu den Rechtskreisen SGB III (Arbeitsagentur) und SGB II (Jobcenter), betreut das Jobcenter nach wie vor den größeren Anteil der arbeitslosen Menschen im Landkreis Kassel. Zum 31.12.2020 war das Jobcenter Landkreis Kassel für rd. 53% der Arbeitslosen im Landkreis zuständig (Rechtskreis SGB II). Rund 47% der Arbeitslosen wurden direkt von der Kasseler Agentur für Arbeit betreut (Rechtskreis SGB III).

Quelle: <https://statistik.arbeitsagentur.de>

### **3. Geschäftsbereiche**

Es wird auf die wesentlichen Ereignisse und deren Auswirkungen der Angebote in den einzelnen Geschäftsbereichen der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2020 eingegangen.

#### **3.1 Geschäftsbereich Geförderte Ausbildung**

Mit dem Ziel jungen Menschen eine langfristige berufliche Perspektive zu eröffnen, koordiniert die AGiL über das „Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget - AQB“ des Landkreises Kassel die Ausbildung benachteiligter junger Frauen und Männer mit Förderbedarf in verschiedenen dualen Ausbildungsberufen. Zielgruppe sind junge Menschen bis 30 Jahre, die im Landkreis Kassel wohnen und beispielsweise keinen oder einen schlechten Schulabschluss haben, eine Ausbildung abgebrochen haben oder / und langzeitarbeitslos sind oder sich in einer schwierigen sozialen oder persönlichen Lebenssituation befinden.

Im Geschäftsjahr 2020 wurden insgesamt 13 junge Frauen und Männer in folgenden Berufsbildern ausgebildet:

- zweijährige Ausbildung zur/zum Maschinen- und Anlagenführer/in
- dreijährige Ausbildung zur/zum Hauswirtschafter/in
- dreijährige Ausbildung zur/zum Tischler/in
- dreijährige Ausbildung zur/zum Verwaltungsfachangestellten

Die Ausbildungen erfolgen in eigenen Strukturen sowie mit Kooperationspartnern und werden vom Hessischen Ministerium für Soziales und Integration und dem Landkreis Kassel gefördert.

#### **3.2 Weitere ungeforderte Ausbildungsangebote**

Die AGiL bildet in Kooperation mit dem Landkreis Kassel in der Schreinerei des Gebrauchtmöbelkaufhauses in Wolfhagen junge Menschen im **Tischlerhandwerk** aus. Neben der Ausbildung in der Schreinerwerkstatt werden die Auszubildenden auch bei Auftragsarbeiten für den Landkreis Kassel in dessen Verwaltungs- und Schulliegenschaften eingesetzt und erlernen durch die abwechslungsreichen Aufträge die umfassende Bandbreite des Tischlerhandwerks in der Praxis. Nach erfolgreich abgeschlossener Ausbildung erfolgt eine zeitweise Weiterbeschäftigung als Geselle / Gesellin. Mit der gewonnenen Berufspraxis stehen die jungen Menschen den regionalen Handwerksbetrieben als gut ausgebildete Fachkräfte zur Verfügung.

Im Geschäftsjahr wurden drei junge Menschen als Tischler\*in ausgebildet. Außerdem wurde eine Frau, die ihre Ausbildung zur Tischlerin erfolgreich bestanden hat, als Gesellin für ein Jahr weiterbeschäftigt.

Im Ausbildungs- und Qualifizierungszentrum in Oberzwehren wird der Ausbildungsberuf **Gärtner - Fachrichtung Garten- und Landschaftsbau-** in Kooperation mit dem Landkreis Kassel ausgebildet. Neben den Lern- und Übungswerkstätten auf dem Gelände in Oberzwehren erstrecken sich die Einsatzgebiete auf alle Außenbereiche der Landkreisliegenschaften. Die vielfältigen Tätigkeiten des Berufs, wie beispielsweise das Ausführen von Be- und Entwässerungsmaßnahmen, Herstellen von befestigten Flächen, Herstellen von Bauwerken in Außenanlagen, können dort in der Praxis erlernt werden. Nach erfolgreich abgeschlossener Ausbildung erfolgt eine zeitweise Weiterbeschäftigung als Geselle / Gesellin.

Im Geschäftsjahr wurden zwei junge Menschen als Gärtner\*in ausgebildet. Außerdem wurde ein junger Mann, der seine Ausbildung zum Gärtner erfolgreich bestanden hat, als Geselle für ein Jahr weiterbeschäftigt.

Die Ausbildungen sowie die Anschlussbeschäftigung nach der Ausbildung werden in Kooperation mit dem Landkreis Kassel mit voller Kostenerstattung durchgeführt.

### **3.3 Geschäftsbereich Beschäftigungsförderung langzeitarbeitsloser Menschen**

In der aktuellen Zeit in der durch die Pandemie Betriebe Kurzarbeit anmelden oder gar Betriebs-schließungen erfolgen, bleibt eine zentrale Aufgabe der AGiL die Unterstützung, Beschäftigung und Qualifizierung von erwerbslosen Menschen. Hierzu werden mit den Förderinstrumenten des Sozialge-setzbuch II (SGB II) weiterhin Menschen in unterschiedlichen Arbeitsfeldern und Projekten bei AGiL sozialversicherungspflichtig und tariflich beschäftigt.

#### **3.3.1 Örtliche Zusammenarbeit - Öffentlich geförderte Beschäftigung § 18 (4) SGB II**

Auf Grundlage einer Vereinbarung zwischen dem Jobcenter und dem Landkreis Kassel über das Er-bringen von Leistungen zur Eingliederung in Arbeit nach dem SGB II, werden auch weiterhin Men-schen in sozialversicherungspflichtigen, tariflichen Arbeitsverhältnissen bei AGiL beschäftigt. Im Ge-schäftsjahr 2020 wurden insgesamt 24 Menschen in folgenden Arbeitsbereichen beschäftigt:

##### **a.) Gebrauchtmöbelkaufhaus / Schreinerei – Pommernanlage Wolfhagen**

Unter fachlicher Anleitung geht es im Projekt um die Verwertung und Aufbereitung von Ge-brauchtmöbeln sowie die Reparatur/Instandsetzung von Mobiliar in kreiseigenen Liegenschaften. Die Beschäftigten holen gespendete Gebrauchtmöbel im Landkreis Kassel ab und setzen diese bei Bedarf in der hauseigenen Schreinerei instand. Das aufbereitete Mobiliar wird im Recycling-kaufhaus bedürftigen Kunden zum Kauf angeboten. Weiterhin werden durch die eigene Schreine-ri in den kreiseigenen Liegenschaften unterschiedliche Auftragsarbeiten erledigt. Außerdem er-folgen für den Landkreis Kassel diverse Transportdienste sowie für das Jobcenter und den Fach-bereich Soziales des Landkreises Wohnungsumzüge/-auflösungen für Sozialleistungsempfänger.

##### **b.) Garten- und Landschaftsbau/Naturschutz**

Mit mehreren Arbeitsgruppen an unseren Standorten in Wolfhagen und Kassel-Oberzwehren werden unter fachlicher Anleitung die Außenbereiche der Schulen und sonstigen Liegenschaften des Landkreises Kassel gepflegt und gestaltet. Bei der Pflege und Gestaltung legen wir besonde-ren Wert auf naturschutzrechtliche Aspekte und eine bienen- und insektenfreundliche Gestaltung der Freiflächen. So konnten beispielsweise an verschiedenen Standorten bienen- und insekten-freundliche Staudengärten und Blühstreifen angelegt werden.

##### **c.) Bauunterhaltung und Renovierung**

Die Durchführung von Bau-, Renovierungs- und Instandsetzungsarbeiten im bestimmten Umfang sind zentrale Aufgaben unserer Bauhandwerksgruppen in den Liegenschaften des Landkreises Kassel.

##### **d.) Logistik und Service**

Im Logistik- und Servicezentrum am Standort in Niestetal werden für die Landkreisverwaltung in zentraler Lagerhaltung Büromöbel, Ausstattungsgegenstände und Materialien vorgehalten und auf Anforderung an die Fachbereiche ausgeliefert. Außerdem erhalten von dort, nach Beauftra-gung durch das Jobcenter oder durch den Landkreises Kassel, bedürftige Menschen aus den Rechtskreisen des Asylbewerberleistungsgesetzes (AsylbLG) und des Sozialgesetzbuches II (SGB II) eine erstmalige Wohnungsgrundausstattung. In zwei Arbeitsgruppen werden die Be-schäftigten unter fachlicher Anleitung in den Bereichen Lagerlogistik, Transport und Umzugsser-vice beschäftigt und qualifiziert.

##### **e.) Gerätepool**

Der Gerätepool der AGiL befindet sich in Zierenberg. Hier werden Geräte und Arbeitsmaschinen die im täglichen Einsatz in den Schul- und Verwaltungsliegenschaften des Landkreises zur Pflege und Reinigung benötigt werden, gewartet, repariert und instandgesetzt. In einem Teilbereich des Gerätepools werden in einem Beschäftigungsprojekt für langzeitarbeitslose Menschen unter fach-licher Anleitung u.a. die an den Schulen befindlichen Laufbahnen für den Schulsport gepflegt und instandgesetzt sowie weitere Grünpflegearbeiten erledigt.

#### **3.3.2 Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt -§ 16 i SGB II-**

Für Menschen, die mehr Unterstützung benötigen und langzeitarbeitslos sind, haben wir in Kooperati-on mit dem Landkreis Kassel seit 2019 im Rahmen des Förderinstruments „Soziale Teilhabe am Ar-

beitsmarkt - § 16i SGB II“ weitere sozialversicherungspflichtige Arbeitsverhältnisse in den kreiseigenen Schulen in den Bereichen Cafeteria, Mensa, Bibliothek geschaffen. Bei der Besetzung dieser Stellen werden familiäre Bedarfe und Mobilitätsfragen besonders berücksichtigt, umso insbesondere langzeitarbeitslosen und alleinerziehenden Frauen berufliche Perspektiven zu eröffnen.

Im Geschäftsjahr 2020 konnte das Angebot erweitert werden, so dass innerhalb der Schulen insgesamt 19 Beschäftigte, im Bereich Reinigungsservice LK Kassel 2 Beschäftigte und innerhalb der AGiL (Schreinerei, Lager/Logistik, Garten-/Landschaftsbau) 4 Beschäftigte einen Arbeitsplatz erhalten haben. Von den insgesamt 25 geschaffenen Arbeitsplätzen, wurden 19 Arbeitsplätze mit Frauen (76 %) belegt.

Die Finanzierung der Beschäftigungsprojekte erfolgt durch Eingliederungsmittel des Jobcenters sowie einer Kofinanzierung des Landkreises Kassel.

Die Vermittlung der Menschen erfolgte durch das Jobcenter Landkreis Kassel. Im Geschäftsjahr ist insbesondere aufgefallen, dass trotz freier Stellen in den handwerklichen Bereichen eine Vermittlung durch das Jobcenter oftmals nur zeitlich verzögert erfolgen konnte. Ursächlich hierfür war auch die durch die Pandemie gegebene eingeschränkte Präsenzberatung durch die Mitarbeiter\*innen des Jobcenters.

Die Beschäftigten werden in den Arbeitsbereichen fachlich angeleitet und sozialpädagogisch begleitet. Während der Beschäftigungszeit sollen die Menschen stabilisiert werden. Zusätzlich soll das Wiedererlernen von Schlüsselqualifikationen bzw. die Wiedergewöhnung an die Arbeitswelt und den Arbeitsalltag dazu führen die Integrationschancen auf dem ersten Arbeitsmarkt zu verbessern.

Im Geschäftsjahr 2020 konnten insgesamt 4 Personen in eine sozialversicherungspflichtige ungeforderte Beschäftigung auf dem Arbeitsmarkt vermittelt werden.

Für alle Aktivitäten im Bereich der Beschäftigungsförderung sind im Vorfeld Finanzierungsvereinbarungen mit den Fördermittelgebern getroffen worden. Es ergeben sich im Geschäftsjahr keine Hinweise auf finanzielle Unterdeckungen.

### **3.4 Geschäftsbereich Jugendberufshilfe und Angebote im Übergang von Schule in Beruf**

Im Bereich der Jugendberufshilfe leistet die AGiL durch drittmittelfinanzierte Projekte einen wesentlichen Beitrag für junge Menschen im Übergang von der Schule in das Berufsleben. Sie übernimmt eine Lotsenfunktion für junge Menschen zu den schulischen und beruflichen Angeboten in Stadt und Landkreis Kassel und unterstützt Jugendliche durch eigene Angebote beim Schulabschluss, bei der Berufswahl und der Ausbildungsplatzsuche. Die Jugendberufshilfe bietet zudem für Eltern und pädagogische Fachkräfte Orientierung bei der Angebotsvielfalt rund um Schule, Ausbildung und Beruf.

**Folgende Projekte werden im Geschäftsbereich Jugendberufshilfe umgesetzt:**

#### **a.) Qualifizierung und Beschäftigung Wasserschloss Wülmersen**

Am Standort Wasserschloss Wülmersen wird seit vielen Jahren die Maßnahme „Qualifizierung und Beschäftigung“ umgesetzt. Die Maßnahme unterstützt junge Menschen zwischen 16 und 27 Jahren mit besonderem Förderbedarf durch ein niedrigschwelliges Qualifizierungsangebot, das durch sozialpädagogische Hilfen ergänzt wird, beim Erlangen von Berufsreife und bei der Stabilisierung der Gesamtpersönlichkeit. Junge Menschen werden an eine eigenverantwortliche Lebensführung herangeführt. Die Vermittlung in Ausbildung oder Beschäftigung bzw. in schulische Fort- und Weiterbildung sind Maßnahmeziele. Die Teilnehmenden können sich in den Berufsfeldern Hauswirtschaft, Metall- und Holzverarbeitung ausprobieren. Es stehen 16 Teilnehmendenplätze zur Verfügung. Neben den praktischen Lernfeldern in den vorhandenen Übungswerkstätten besuchen die Jugendlichen einmal wöchentlich die Berufsschule in Hofgeismar und erhalten zudem Förderangebote in den Fächern Deutsch und Mathematik.

Maßnahmeinhalte sind:

- Erwerb fachlicher und arbeitsweltbezogener Kompetenzen in den Bereichen Hauswirtschaft, Metall- und Holzwerkstatt
- Förderung sozialer und kommunikativer Kompetenzen
- Sozialpädagogische Angebote zur individuellen Persönlichkeitsentwicklung
- Sozialpädagogische Beratung und Begleitung zur beruflichen Integration
- Individuelle Förderangebote in den Bereichen Deutsch und Mathematik

Das Projekt wird aus ESF-Mittel über Wibank des Landes Hessen sowie aus Eingliederungsmitteln des Jobcenters finanziert

### **b.) Berufspatenprojekt**

Im Berufspatenprojekt geben engagierte Ehrenamtliche ihr berufliches Wissen und Lebenserfahrung an junge Menschen weiter und unterstützen diese bei der beruflichen Orientierung, der Ausbildungssuche und auch während der Ausbildung. Das Projekt hat zum Ziel, dass sich berufs- und lebenserfahrene Paten um einen Jugendlichen, sozusagen als „Brückenbauer“, kümmern, um so den Übergang von der Schule in eine Ausbildung zu erleichtern. Insgesamt wurden 26 junge Menschen in Patenschaften begleitet.

### **c.) 2. Chance – Wiedereingliederung von Schulverweigerern-**

Mit dem Ziel, junge Menschen mit schulverweigernder Haltung wieder in das Schulsystem zurückzuführen und die Chancen auf einen erfolgreichen Schulabschluss zu erhöhen, kooperiert AGiL jetzt im siebten Jahr mit mehreren Gesamtschulen im Landkreis Kassel. Im ersten Halbjahr 2020 wurden insgesamt 17 junge Menschen im Geschäftsjahr begleitet. Das Projekt soll im zweiten Halbjahr an die veränderten Bedarfe der jungen Menschen angepasst und umstrukturiert werden.

Zielgruppe des neuen Projekts sollen Schüler/innen ab der 8. Klasse sein, bei denen sich abzeichnet, dass sie den Schulabschluss nicht erreichen werden und intensive Unterstützung beim Übergang Schule – Beruf benötigen. Ziele sind u.a. die Verbesserung des Lernverhaltens, Erreichen eines Schulabschlusses, Unterstützung der Berufsorientierung und bei der Berufseinstiegsplanung der jungen Menschen. Dies soll in enger Zusammenarbeit mit Schule und Eltern, Förderplanung und in Kooperation mit dem Fachbereich Jugend des Landkreises sowie dem Jobcenter Landkreis Kassel erfolgen.

### **d.) Berufsfachschule zum Übergang in Ausbildung (BÜA)**

Die Herwig-Blankertz-Schule nimmt an dem Schulversuch „Berufsfachschule zum Übergang in Ausbildung“ (BÜA) des Landes Hessen teil. Neben zugewanderten Schüler/innen mit Sprachförderbedarf wird BÜA vorrangig von Hauptschüler/innen mit spezifischen Förderschwerpunkten besucht. Um das Ziel von BÜA, „Vermittlung in Ausbildung“ zu erreichen, ist es notwendig, eine pädagogische Fachkraft zu haben, um die Schülerinnen und Schüler sowohl im Schulalltag als auch im Übergang in den Beruf optimal zu begleiten. Dieser notwendige sonderpädagogische Förderbedarf war durch das Kultusministerium in BÜA bisher nicht vorgesehen. Durch zusätzliche Fördermittel im Rahmen des Ausbildungs- und Qualifizierungsbudgets, konnte diese „Lücke“ durch eine pädagogische Fachkraft für das Schuljahr 2019/2020 geschlossen werden. Die Fachkraft betreute und begleitete insgesamt 81 Schülerinnen und Schüler. Nach Ablauf dieser Finanzierung im Sommer 2020, endete die pädagogische Begleitung.

### **e.) Sprache und Qualifizierung für Neuzugewanderte und Migranten**

AGiL hat im Geschäftsjahr drei Projekte zur Verbesserung der Sprachkompetenz und zur Vorbereitung auf den Einstieg in eine Ausbildung oder Arbeit für neuzugewanderte und Migranten durchgeführt. Das Maßnahmenangebot reichte von niederschweligen Sprachangeboten zur Alphabetisierung bis hin zur Erreichung des Sprachniveaus B 2 (mit Zertifikat) sowie berufsorientierten fachpraktischen Unterricht zur Berufsvorbereitung. Insgesamt wurden hier 100 Personen unterrichtet und qualifiziert. Die Angebote wurden in Kooperation mit der Volkshochschule Region Kassel durchgeführt.

### **f.) Stütz2learn**

Das Projekt richtet sich an neuzugewanderte Auszubildende, die Unterstützung bei fachtheoretischen Lerninhalten in der Berufsschule benötigen. Die Azubis werden nach ihren Bedarfen und durch einen individuell abgestimmten Förderunterricht durch Fachkräfte (z.B. Studierende mit entsprechender Fachrichtung, Lehrkräfte aus den entsprechenden Gewerken bzw. Berufsfeldern) unterstützt. Neben den Fachinhalten werden auch Sprach-, Kommunikations- und digitale Kompetenzen geschult sowie auf Zwischen- und Abschlussprüfungen vorbereitet. Die im Projekt teilnehmenden Azubis werden u.a. in den Berufsbildern Sozial-/Pflegeberufe (z.B. Altenpfleger\*in, Pflegefachkraft) Handwerkliche Berufe (Maler\*in / Lackierer, Automatisierungstechniker\*in, Schreiner\*in Anlagenmechaniker\*in) ausgebildet. Netzwerkpartner sind Berufsschulen, Ausbildungsbetriebe, HWK Kassel, IHK Kassel-Marburg.

Es wurden insgesamt 33 Azubis im Projekt unterstützt.

### **g.) Projekt „HaGA“**

Berufsbezogene Sprachförderung und Qualifizierung für die Bereiche Hauswirtschaft, Gastronomie und Alltagsbegleitung

Das Projekt bereitet neuzugewanderte Menschen auf den Einstieg in eine Arbeit in den Bereichen Küchen- und Kantinenhilfe, Gastronomie oder in der Alltagsbegleitung für ältere Menschen vor.

Wesentliche Inhalte sind:

- Passgenaue Berufsvorbereitung von arbeitssuchenden Menschen mit Fluchthintergrund
- Qualifizierung von ungelernten Menschen in den Pflege-, Versorgungs- und Dienstleistungsbereich für ältere Menschen in den ländlichen Gebieten
- berufsbezogene Sprachförderung in der Sprachniveaustufe B1 (Deutschförderkurs) mit Abschlussprüfung
- Förderung der digitalen Kompetenz der Teilnehmer/innen
- fachpraktische Qualifizierung im Bereich Hauswirtschaft
- Vermittlung in Praktika, Begleitung

Aufgrund des Corona-Lockdowns war die Zusteuerung von Teilnehmenden durch das Jobcenter sehr schwierig.

### **h.) Projekt Aktive Elternzeit**

In Kooperation mit dem Jobcenter Landkreis Kassel wird das Projekt Aktive Elternzeit seit November 2020 umgesetzt. Hierbei sollen junge Erziehende, die sich noch in Elternzeit befinden und nicht älter als 35 Jahre, frühzeitig für die Aufnahme einer qualifizierten Berufsausbildung oder Beschäftigung interessiert werden. Zunächst sollen Angebote die den Berufseinstieg für Erziehende unterstützen, erfasst und digital für die Zielgruppe zur Verfügung gestellt werden. In einem weiteren Schritt erfolgen Einzelberatungen der Erziehenden durch eine pädagogische Fachkraft bei der die persönlichen Lebenssituationen und Bedarfe sowie die beruflichen Interessen der Erziehenden abgeklärt werden. Im Anschluss sollen potenzielle Arbeitgeber akquiriert werden mit dem Ziel beispielsweise Praktika, eine Ausbildung oder Beschäftigung anzubieten. Nach Erstellung der digitalen Broschüre zum Thema „Unterstützungsangebote für Erziehende im Landkreis Kassel“, sollen die Teilnehmenden durch das Jobcenter Landkreis Kassel in das Projekt zu Beginn des Jahres 2021 vermittelt werden.

### **i.) Jugendberatung U25 Gatekeeper**

Im Projekt Gatekeeper werden im Rahmen aufsuchender Jugendsozialarbeit, junge Menschen bis 25 Jahre in schwierigen Lebenslagen aus dem Landkreis Kassel in Zusammenarbeit mit dem Jobcenter und dem Fachbereich Jugend des Landkreises Kassel angesprochen und auf Wunsch bei der sozialen und beruflichen Integration unterstützt. In 2020 konnten 72 junge Menschen, die sich vom Sozialleistungssystem abgekoppelt hatten, erreicht und teilweise wieder an den Grundversicherungsträger angebunden werden. Aufgrund der komplexeren Problemlagen wie beispielsweise „Jugendobdachlosigkeit“ oder Auswirkungen der Corona-Pandemie, wird für 2021 ein ansteigender Beratungsbedarf erwartet.

### **j.) Optimierung der lokalen Vermittlungsarbeit im Übergang Schule – Beruf (OloV)**

Die Gesellschaft stellt mit der Leiterin der Jugendberufshilfe die lokale Koordinatorin für das Programm „OloV“ und ist dadurch und durch weitere Sachkostenförderungen in die Lage versetzt, wichtige Impulse für den Bereich des Überganges von der Schule in den Beruf zu setzen. Hauptziel der hessischen OloV-Strategie ist es, die vielen Maßnahmen und Aktivitäten, mit denen Jugendliche auf dem Weg in die Ausbildung unterstützt werden sollen, zu bündeln und aufeinander abzustimmen. Jugendliche sollen so den Einstieg in ihre berufliche Zukunft schaffen – ohne unnötige Umwege, Abbrüche und Warteschleifen.

Für alle Maßnahmen und Projekte liegen entsprechende Zuwendungsbescheide der Fördermittelgeber vor. Es ergeben sich im Geschäftsjahr keine Hinweise auf finanzielle Unterdeckungen.

### **3.5 Geschäftsbereich Pädagogische Angebote an Schulen**

#### **a.) PuSch A + B -Praxis und Schule-**

Durch das Förderprogramm „Praxis und Schule“ (PuSch) des Hessischen Kultusministeriums sollen Jugendliche den Hauptschulabschluss erwerben. Außerdem soll Schulabbruch vermieden und die Jugendlichen sollen auf den Übergang von der Schule in das Berufsleben intensiv vorbereitet werden. Zielgruppe sind Schülerinnen und Schüler mit erheblichen Lern- und Leistungsrückständen. Die sozialpädagogische Förderung der Schülerinnen und Schüler durch qualifizierte Fachkräfte (Soz. Päd.) ist konzeptioneller Bestandteil der gesamten Fördermaßnahme. Als anerkannter freier Jugendhilfeträger, stellt AGiL die sozialpädagogischen Fachkräfte ein und kooperiert bei der Umsetzung des Förderprogramms mit allgemeinbildenden und beruflichen Schulen im Landkreis Kassel. In den Schuljahren 2019/2020 und 2020/2021 wurden durch unsere sozialpädagogischen Fachkräfte in 8 Schulklassen insgesamt 112 Schüler/innen pädagogisch begleitet und unterstützt.

#### **b.) InteA -Integration durch Anschluss und Abschluss- und PFIN – Pflege in Hessen integriert.**

InteA ist eine Kooperationsmaßnahme zwischen dem Hessischen Kultusministerium und dem Hessischen Ministerium für Soziales und Integration. Mit dem Förderprogramm werden Intensivklassen zur Sprachförderung an den beruflichen Schulen eingerichtet. Zielgruppe sind Seiteneinsteigerinnen und Seiteneinsteiger sowie geflüchtete Jugendliche ohne oder mit geringen Deutschkenntnissen mit einem Einstiegsalter ab 16 Jahren. Ziel ist neben dem Spracherwerb den Übergang in die Ausbildungs- und Berufswelt zu unterstützen. Im Geschäftsjahr hat AGiL an den beiden beruflichen Schulen des Landkreises (Willy Brandt Schule und Herwig Blankertz Schule) die Übernahme der sozialpädagogischen Betreuung für insgesamt 15 InteA - Klassen sichergestellt.

Seit dem Schuljahr 2020/2021 stellt die AGiL zudem die sozialpädagogische Begleitung von 2 PFIN – Klassen (Pflege integriert - Ausbildung Altenpflegehelfer/in) sicher. In PFIN – Klassen werden Geflüchtete oder Jugendliche mit Migrationshintergrund unterrichtet, die den Hauptschulabschluss erwerben wollen und gleichzeitig die Ausbildung in der Altenpflegehilfe anstreben. Der Unterricht zur Vorbereitung auf den Hauptschulabschluss findet in der Berufsschule (Willy Brand Schule), der Fachunterricht in der Altenpflegeschule (Institut Dialog, Kassel) statt.

Für die Programme PuSch und InteA liegen entsprechende Fördermittelbescheide des Kultusministeriums vor.

#### **c.) Sozialarbeit in Schule**

Bei der „Sozialarbeit in Schule -SiS“ arbeitet die AGiL als anerkannter Träger der freien Jugendhilfe und außerschulischer Partner mit dem Landkreis Kassel als Träger öffentlicher Schulen und als öffentlicher Jugendhilfeträger eng zusammen. Gleiches gilt für die Leitung und das pädagogische Personal der Schulen. Die SiS leistet Jugendarbeit auf Grundlage eines mit dem Fachbereich Jugend erarbeiteten gemeinsamen pädagogischen Konzepts im Rahmen der rechtlichen Vorgaben des SGB VIII mit dem Ziel alle Kinder und Jugendlichen zu unterstützen, zu fördern und zu schützen.

Als Träger der Schulsozialarbeit im Landkreis Kassel beschäftigt die Gesellschaft derzeit an 22 Schulen insgesamt 20 Schulsozialarbeiter/innen. Die Personalkosten werden durch die im Haushalt des Landkreises Kassel angemeldeten und bereitgestellten Finanzmittel in voller Höhe erstattet.

Zur Konkretisierung der Aufgabenfelder und Sicherstellung der Finanzierung der durch die Gesellschaft erbrachten Leistungen im Bereich „Sozialarbeit in Schule -SiS“, wurde ab dem 01.01.2020 ein Leistungs- und Entgeltvertrag mit dem Fachbereich Jugend des Landkreises Kassel abgeschlossen.

### **3.6 Weitere Betätigungsfelder**

Neben der Ausbildungs- und Beschäftigungsförderung sowie der Umsetzung von Jugendberufshilfemaßnahmen tritt die Gesellschaft auch als Dienstleister gegenüber dem Alleingesellschafter Landkreis Kassel auf. So wurden bei voller Kostenerstattung u.a. Aufgaben wie der Entsorgung von getöteten Wildtieren im Straßenverkehr, der Überprüfung ortsveränderlicher elektrischer Geräte (DGUV 3),



der Überprüfung von Spielgeräten an Schulen, die Baumkontrolle an kreiseigenen Liegenschaften oder der Sicherstellung des Betreuungsangebots für Grundschul Kinder übernommen.

### **3.7 Geschäftsbereich Organisation und Verwaltung**

Die nicht durch Projektmittel abgedeckten Allgemeinkosten der Gesellschaft (Buchhaltung, Prüfungs- und Beratungskosten, Ekom-Gebühren, Unfallkasse, Versicherungen usw.), konnten in den letzten Jahren durch die allgemeine Geschäftstätigkeit der Gesellschaft erwirtschaftet werden. Bis 2005 gewährte der Landkreis Kassel bei Unterdeckung jährliche Betriebskostenzuschüsse. Wir sind bestrebt, weitere Geschäftsfelder zu eröffnen, um die nicht projektfinanzierten Allgemeinkosten weiterhin erwirtschaften zu können, so dass Betriebskostenzuschüsse durch den Landkreis Kassel vermieden werden.

### **3.8 Geschäftsbereich Recycling-Werkstatt / Gebrauchtmöbelkaufhaus Wolfhagen**

In der Recycling-Werkstatt werden folgende Projekte und Maßnahmen umgesetzt:

#### **a.) Nachhaltige, ökologische Verwertung und Aufbereitung von Gebrauchtmöbeln**

Im Gebrauchtmöbelkaufhaus geht es um die Verwertung und Aufbereitung von Gebrauchtmöbeln. Es wird gespendetes Mobiliar abgeholt, bei Bedarf in der hauseigenen Schreinerei instandgesetzt und bedürftigen Kunden zum Kauf angeboten.

In dem unmittelbar angrenzenden Betriebs- und Lagergebäude verschiedener AGiL – Arbeitsgruppen in der Pommernanlage, wurden zum Ende des Jahres 2020 weitere Ausstellungsflächen für das Gebrauchtmöbelkaufhaus geschaffen. Hierdurch konnte das Angebot an Wohnungsmöbeln für bedürftige Menschen erweitert und verbessert werden. Durch die unmittelbare Anbindung der beiden Gebäude, ergeben sich weitere Synergien hinsichtlich der eingesetzten Arbeitsgruppen, Fahrzeuge und der Logistik.

#### **b.) Arbeitsgelegenheiten und Beschäftigungsförderung für langzeitarbeitslose Menschen**

Die Recyclingwerkstatt ist weiterhin ein Einsatzgebiet für langzeitarbeitslose Menschen mit dem Ziel der Stabilisierung und die Vermittlungschancen in den Arbeitsmarkt zu erhöhen. Die Menschen werden in den Bereichen Transport und Umzugsmanagement, Logistik, Möbelmontage und in der Schreinerei eingesetzt. Bei dem niederschweligen Angebot der Arbeitsgelegenheit mit Mehraufwandsentschädigung stehen weiterhin 4 Teilnehmerplätze zur Verfügung. Bei dieser Maßnahme stehen bei den Teilnehmenden die Stabilisierung, die Heranführung an den Arbeitsalltag, die Stärkung des Arbeits- und Sozialverhaltens im Fokus. Außerdem werden im Rahmen öffentlich geförderter Beschäftigungsmaßnahmen langzeitarbeitslose Menschen sozialversicherungspflichtig beschäftigt.

#### **c.) Auftragsarbeiten Landkreis Kassel und Jobcenter**

Die hauseigene Schreinerei steht dem Landkreis als Dienstleistungsbetrieb zur Verfügung. Die Erlöse aus entgeltlichen Auftragsarbeiten konnten gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden. Das gleiche gilt für die vom Jobcenter und dem Fachbereich Soziales des Landkreises beauftragten Wohnungsumzüge/-auflösungen für Sozialleistungsempfänger.

#### **d.) Ausbildung Tischler/in**

In der Schreinerei des AGiL-Gebrauchtmöbelkaufhauses/Recyclingwerkstatt in der Pommernanlage in Wolfhagen, werden in Kooperation mit dem Landkreis Kassel im Geschäftsjahr zwei junge Männer zum Tischler ausgebildet. Zudem wird eine junge Frau, die ihre Ausbildung zur Tischlerin erfolgreich bestanden hat, im Auftrag des Landkreises Kassel als Gesellin für ein Jahr gegen volle Kostenerstattung weiterbeschäftigt.

Des Weiteren wird eine benachteiligte junge Frau im Rahmen des Ausbildungs- und Qualifizierungsbudgets des Landkreises Kassel (AQB) zur Tischlerin ausgebildet. Durch die hierfür zur Verfügung stehenden Fördermittel, werden auch Personalkosten des Ausbilders anteilig kompensiert.

### 3.9 Geschäftsbereich Immobilie „Wolfhager Kleiderfabrik“

Im Bereich der Immobilienverwaltung „Kleiderfabrik“ kann bei Fortsetzung der derzeitigen Mietverhältnisse auch in den Folgejahren von einem verfestigten positiven Spartenergebnis ausgegangen werden.

## 4. Lage des Unternehmens

### Geschäftsergebnis

Nach dem Jahresabschluss zum 31.12.2020 stellt sich die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft wie folgt dar:

Sparte	
AGiL allgemeine Arbeitsförderung	-35.775,97 €
Recyclingwerkstatt	-2.151,40 €
Immobilie „Kleiderfabrik“	49.419,96 €
Insgesamt Jahresergebnis	11.492,59 €

Für die Umsetzung der dargestellten Geschäftsentwicklung war im gesamten Jahresverlauf jederzeit die Liquidität der Gesellschaft gewährleistet.

Gegenüber dem Geschäftsjahr 2019, wo sich im Wesentlichen der Wegfall geförderter Projekte, die Schließung der Jugendwohngruppe und die Umnutzung der Räumlichkeiten in der Immobilie Kleiderfabrik finanziell ausgewirkt haben, stellt sich das Jahresergebnis 2020 wieder positiv dar.

Wie im letzten Geschäftsbericht durch die Geschäftsführung prognostiziert sind, aufgrund des „Lock-downs“ im Frühjahr und im Herbst 2020 und der damit verbundenen Betriebsschließung des Gebrauchtmöbelkaufhauses, die Umsatzerlöse im Bereich des Möbelverkaufs gegenüber dem Vorjahr um ca. 60 % zurückgegangen.

Die anderen Arbeitsbereiche, wie z.B. Transport und Logistikdienste sowie Auftragsarbeiten der Schreinerei für die Kreisverwaltung sowie Wohnungsumzüge/Haushaltsauflösungen für Sozialleistungsempfänger des Jobcenters, konnten unter Berücksichtigung von Hygiene- und Schutzmaßnahmen ihren Betrieb fortsetzen. Ein erhöhter Arbeitsanfall war insbesondere zeitweise im Bereich der Schreinerei zu verzeichnen, da nach Beauftragung durch den Landkreis für Schulmensen und Schulsekretariate beispielsweise Hygieneschutzwände gegen Kostenerstattung hergestellt wurden.

Die im Bereich Möbelverkauf entstandenen Einnahmeverluste konnten durch den Auftragszuwachs der Schreinerei jedoch fast vollständig kompensiert werden, was sich im Jahresergebnis der Sparte Recyclingwerkstatt widerspiegelt. Die Geschäftsführung strebt an, dass – soweit es nicht zu wiederholten pandemiebedingten Be- und Einschränkungen kommt – auch durch die Erweiterung der Ausstellungs- und Verkaufsflächen wieder eine Steigerung der Umsatzerlöse im Bereich des Möbelverkaufs erzielt werden kann.

Im Bereich der Immobilienverwaltung „Kleiderfabrik“ hat sich das positive Spartenergebnis verfestigt. Bei Fortsetzung der aktuell bestehenden Mietverhältnisse kann auch in den Folgejahren von einem positiven Ergebnis ausgegangen werden. Perspektivisch muss in den kommenden Jahren auch mit Modernisierungsarbeiten, wie beispielsweise die Erneuerung der Heizungsanlage, gerechnet werden.

Die Geschäftsjahre 2020 und 2021 unterliegen bedingt durch die andauernde Corona-Pandemie merklichen Herausforderungen. Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft ist jedoch weiterhin insgesamt als positiv zu bezeichnen. Es ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 11.492,59

## 5. Chancen und Risiken – Voraussichtliche Entwicklung 2022

### 5.1 Entwicklung mit möglichen Risiken

Insbesondere im Hinblick der Auswirkungen der Corona-Pandemie, ist eine valide Einschätzung der Entwicklungen für die Jahre 2021 und 2022 schwer möglich.

Aufgrund des „Corona-Lockdowns“ sowie der sich anschließenden Corona-Maßnahmen der Bundes- und Landesregierung, ergeben sich für die Aktivitäten und Projekte, für den internen Geschäftsablauf sowie für die Beschäftigten der Gesellschaft wesentliche Auswirkungen im Geschäftsjahr 2021.

Auch im Jahr 2021 mussten aufgrund der pandemiebedingten Einschränkungen bei einer Vielzahl von Projekten u.a. in den Bereichen der Qualifizierung und Beschäftigung junger Menschen, Sprachförderung Geflüchteter Menschen, Ausbildung benachteiligter Jugendlicher und pädagogische Angebote an Schulen alternative und ergänzende Lernformen gefunden werden, wodurch jedoch auch die Ausstattung und Nutzung digitaler Medien verstärkt in den Fokus gerückt ist.

Mit den Fördermittelgebern (u.a. Land Hessen, ESF, Jobcenter LK Kassel) wurden entsprechende Konzepte und alternative Durchführungsformen abgestimmt, wodurch eine Fortsetzung der jeweiligen Projekte erfolgte und die fortführende Auszahlung der Fördermittel sichergestellt werden konnte. Teilweise verzögerten sich die Zahlungen der Fördermittelgeber. Die Liquidität der Gesellschaft war jedoch zu jederzeit gewährleistet.

Die weitere Entwicklung der Corona-Pandemie und die damit verbundenen Auswirkungen auf den Geschäftsbetrieb und die öffentlich geförderten Projekte sind schwer einzuschätzen. Im Falle eines möglichen weiteren „Lockdowns“ stellt sich die Frage, ob die öffentlichen Fördermittelgeber nochmals eine voll umfängliche Förderung zusagen.

Vor dem Hintergrund der milliardenschweren Konjunkturprogramme der Bundes- und Landesregierung, kann nicht abschließend eingeschätzt werden in welchem Umfang öffentliche Gelder für die von der Gesellschaft abgewickelten Projekte zukünftig zur Verfügung gestellt werden.

Dennoch bleibt es Ziel der Gesellschaft auch künftig, flexibel und am regionalen Bedarf orientiert, finanziell abgesicherte Angebote bereitzustellen.

## 5.2 Entwicklung mit den wesentlichen Chancen

### a.) Beschäftigung langzeitarbeitsloser Menschen

Durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie und möglicher Insolvenzen bzw. Betriebsschließungen, könnte sich die Situation auf dem Arbeitsmarkt insgesamt verschlechtern. Insbesondere für die Gruppe der langzeitarbeitslosen Menschen die in der Regel mehrere Vermittlungshemmnisse aufweisen und einer besonderen Betreuung und Qualifizierung bedürfen, könnte ein Einstieg auf dem 1. Arbeitsmarkt noch schwieriger werden. Insofern ist aus Sicht der Geschäftsführung die öffentlich geförderte Beschäftigung und Qualifizierung dieses Personenkreises auch weiterhin ein wichtiges Betätigungsfeld der Gesellschaft, dass aufgrund der aktuellen Situation wieder verstärkt in den Fokus rücken kann.

Die Gesellschaft wird mit den Förderinstrumenten „**Örtliche Zusammenarbeit § 18 (4) SGB II**“ sowie „**Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt § 16 i SGB II**“, weiterhin langzeitarbeitslose Menschen in sozialversicherungspflichtigen, tariflichen Arbeitsverhältnissen in verschiedenen handwerklichen Arbeitsbereichen wie beispielsweise Schreinerei, Bauhandwerk, Grünpflege, Lager/Logistik/Transport beschäftigen.

#### ➤ **Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt § 16 i SGB II**

Im Bereich des Förderinstruments „Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt - § 16i SGB II“ wurden seit 2019 insgesamt 25 sozialversicherungspflichtige, tarifliche Arbeitsverhältnisse in kreisweiten Strukturen geschaffen. Die Arbeitsverhältnisse wurden zunächst für 2 Jahre befristet. Im Jahr 2021/2022 wird geprüft ob die bestehenden Arbeitsverhältnisse um weitere 3 Jahre verlängert werden können. Die maximale Förderdauer durch das Jobcenter beträgt 5 Jahre.

#### ➤ **Zusätzliche Bedarfe im Bereich Garten- und Landschaftsbau an Kreisliegenschaften**

In den letzten Jahren haben sich die Aufgaben und Anforderungen an eine fachgerechte Grünpflege unter Berücksichtigung natur- und umweltschutzrechtlicher Belange stetig erhöht. Zudem wurden neue Aufgaben durch den Landkreis an die AGiL übertragen wie beispielsweise die Baumkontrollen an den Kreisliegenschaften.

Durch die Übernahme der Kreiskliniken in Wolfhagen und Hofgeismar durch den Landkreis Kassel ergeben sich weitere Außenflächen die perspektivisch ggf. durch die AGiL gepflegt werden könnten.

Der Kreistag des Landkreises Kassel hat zudem beschlossen, bis zum Jahr 2025 insgesamt 1.000 neue Laubbäume zu pflanzen. Neben der eigentlichen Pflanzung muss hier insbesondere im Hinblick auf die Koordination von Maßnahmen sowie die aufeinander abzustimmenden Standort- und Baumauswahl, die Anwuchs- und Entwicklungspflege Wert gelegt werden, um eine nachhaltige Umsetzung des Beschlusses zu gewährleisten. Mit der Umsetzung des Beschlusses wurde die AGiL sowie der Fachbereich Immobilienmanagement des Landkreises Kassel beauftragt.

Auf Grundlage eines weiteren Kreistagsbeschlusses soll AGiL und der Fachbereich Immobilienmanagement prüfen ob weitere 2030 Bäume bis zum Jahr 2030 im Landkreis Kassel angepflanzt werden können.

Die AGiL verfügt über mehrere Arbeitsgruppen im Bereich Garten- und Landschaftsbau die die Außenbereiche der Schulen und sonstigen Liegenschaften des Landkreises pflegen und gestalten. Im Rahmen der Qualifizierungs- und Beschäftigungsprogramme sind dort auch bereits langzeitarbeitslose Menschen beschäftigt.

Zur Erledigung der geschilderten neuen Aufgaben, muss jedoch weiteres zusätzliches Fachpersonal sowie weitere materieller Ressourcen bereitgestellt werden.

Außerdem ist zu prüfen ob weitere langzeitarbeitslose Menschen über die Förderinstrumente des SGB II eingestellt werden können. Der Landkreis Kassel müsste entsprechende finanzielle Mittel im Haushalt 2022 einplanen. Außerdem ist mit dem Jobcenter zu verhandeln ob zusätzliche Eingliederungsmittel für langzeitarbeitslose Menschen zur Verfügung stehen.

## **b.) Jugendberufshilfe und Angebote im Übergang von Schule in Beruf**

Der Geschäftsbereich Jugendberufshilfe leistet weiterhin einen wesentlichen Beitrag für junge Menschen im Übergang von der Schule in das Berufsleben. Die Geschäftsführung sieht in diesem Bereich weiterhin einen wachsenden Bedarf und weitere Entwicklungsmöglichkeiten. Für die Geschäftsjahre 2021/2022 sind neue geplante Projekte geplant deren Umsetzung von der Realisierung entsprechender Fördermittel abhängig ist:

### ➤ **Übergangsbegleitung für Risikoschüler/innen“**

Schüler\*innen ab Klassenstufe 7 mit aktivem schulverweigerndem Verhalten, bei denen die Gefahr besteht, dass sie den Kontakt zur Schule verlieren und das Erreichen des Schulabschlusses gefährdet ist, sollen durch das Projekt „Übergangsbegleitung von Risikoschüler\*innen“ gezielt gefördert werden. Durch enge Zusammenarbeit mit Schule und Schulsozialarbeit, durch zusätzliche Lernförderung und flankierende Elternberatung soll ein individuelles Unterstützungsangebot für Schüler\*innen entwickelt, abgestimmt und koordiniert werden.

### ➤ **Ausweitung Projekt Stütz 2 learn**

Im Projekt, welches sich an neuzugewanderte Auszubildende richtet, gibt es einen zunehmend wachsenden Bedarf an gezielten Förderunterrichtsangeboten bei fachtheoretischen Lerninhalten in der Berufsschule. (vgl. Kapitel 3.3 f. Seite 11).

Aufgrund der steigenden Nachfrage durch Schulen und auch Azubis, könnte das Projekt im Jahr 2021/2022 weiter ausgebaut werden. Voraussetzung hierfür wäre eine Ausweitung der Personalkapazitäten im Bereich Koordination, der Honorarbeauftragungen für Lehrkräfte sowie ein Ausbau der dezentralen Lernstandorte im Landkreis Kassel. Eine Umsetzung könnte im Rahmen des Ausbildungs- und Qualifizierungsbudgets des LK Kassel erfolgen sofern für das Jahr 2021/2022 entsprechende Fördermittel durch das Hess. Sozialministerium bereitgestellt werden.

### ➤ **Netzwerk Wiedereinstieg Frauen in Kooperation mit der Stadt Kassel**

Es ist geplant in Kooperation mit der Kommunalen Arbeitsförderung der Stadt Kassel eine Koordinierungsstelle „Wiedereinstieg“ als zentrale Anlaufstelle für Wiedereinsteiger:innen in der Region Kassel zu installieren. Dabei liegt der Fokus auf den besonderen Bedingungen von Wiedereinsteiger:innen aus dem ländlichen Raum. Durch das Beratungs- und Coachingangebot erhalten interessierte Personen, eine individuelle Wiedereinstiegsplanung, als auch Informationen über vorhandene regionale Qualifizierungs- und Weiterbildungsangebote. Die Wie-

derEinstiegsberatung soll dezentral im Landkreis Kassel angeboten werden. Nach Informationen des Hess. Sozialministeriums, soll es voraussichtlich Ende August/Anfang September 2021 einen entsprechenden Förderaufruf geben.

➤ **Berufliches Qualifizierungsprojekt „Sprachförderung & Basisqualifizierung Hauswirtschaft, Alltagsunterstützung, Pflege und Erziehung in Hofgeismar (HAPE)**

Das Projekt „HAPE“ soll ein berufliches Qualifizierungsprojekt für Frauen und Männer sein, mit dem Ziel eine Beschäftigung bzw. Ausbildung in folgenden Bereichen aufzunehmen:

- Haushaltsnahe Dienstleistungen, Haushaltshilfe in Privathaushalten
- Alltagsbegleitung von Menschen mit Unterstützungsbedarf (Persönliche Assistenz)
- Küche/ Kantinenhilfe oder Wäschepflege in sozialpflegerischen Einrichtungen
- Arbeit als Reinigungskraft, z.B. Arbeitgeber LKKS
- als Vorbereitung für Ausbildungen in der Pflege
- als Vorbereitung für eine Qualifizierung als Betreuungskraft an Grundschulen (Pakt für den Nachmittag) in Kombination mit dem Erwerb des HASA.

Das Projekt wendet sich an arbeitssuchende Männer und Frauen, die eine berufliche Tätigkeit in den o.g. genannten Bereichen anstreben und mind. das Sprachniveau A2 erreicht haben. Das Projekt ist rechtskreisoffen

Als Kooperationspartner\*innen im Projekt kommen in Betracht:

Jobcenter Landkreis Kassel, Arbeitsagentur Kassel, DAFZ (Diak. Aus- und Fortbildungszentrum für Pflegeberufe Hofgeismar, vhs Region Kassel, beruflichen Schulen im Landkreis Kassel.

Eine Umsetzung könnte im Rahmen des Ausbildungs- und Qualifizierungsbudgets des LK Kassel erfolgen sofern für das Jahr 2021 entsprechende Fördermittel durch das Hess. Sozialministerium bereitgestellt werden

**c.) Geförderte Ausbildung**

Mit den Fördermitteln aus dem „Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget des Landkreises Kassel sollen für das Jahr 2021/2022 neben den bestehenden Ausbildungsplatzangeboten jeweils ein zusätzlicher Ausbildungsplatz Tischler\*in und Gärtner\*in für benachteiligter junge Menschen angeboten werden.

Voraussetzung hierfür ist die Bereitstellung von Fördermitteln des Hess. Sozialministeriums.

**d.) Schulsozialarbeit**

Als Träger der **Schulsozialarbeit (SiS)** im Landkreis Kassel beschäftigt die Gesellschaft derzeit an 22 Schulen insgesamt 20 Schulsozialarbeiter/innen. Es zeigt sich aktuell, dass der Bedarf an Schulsozialarbeit durch die pandemiebedingten Einschränkungen sowie die Schulschließungen und die sich daraus ergebenden Folgen für die Schülerinnen und Schüler steigt und eine immer wesentlichere Rolle innerhalb der Schullandschaft darstellt. Die Gesellschaft ist hier in sehr engem Austausch mit dem Fachbereich Jugend des Landkreises Kassel und kann kurzfristig auf ggf. erforderliche zusätzliche Bedarfe reagieren.

In diesem Zusammenhang unterliegen sowohl die fachlichen als auch die pädagogischen Rahmenbedingungen einer stetigen Optimierung.

Zur Konkretisierung der Aufgabenfelder und Finanzierung der durch die Gesellschaft erbrachten Leistungen im Bereich SiS, wurde ab dem 01.01.2020 ein Leistungs- und Entgeltvertrag mit dem Fachbereich Jugend des Landkreises Kassel abgeschlossen.

**e.) Zertifizierung**

AGiL ist weiterhin eine „geprüfte Weiterbildungseinrichtung“ und bei Weiterbildung Hessen e.V. bis zum 31.12.2021 zertifiziert. Das Zertifikat ist eine wichtige Zugangsvoraussetzung zur Teilnahme an Ausschreibungen der Arbeitsagentur oder bei der Beantragung von Landes- und ESF geförderten Projekten. Weiterhin verfügt AGiL über die notwendige Zertifizierung für das Qualitätsmanagementsystem als Träger der Arbeitsförderung gem. §§ 176-184 SGB III (**AZAV**). Dieses Zertifikat ist für viele Arbeitsmarktmaßnahmen eine unabdingbare Ausschreibungs-

voraussetzung. Im Jahresverlauf 2021 werden Jahresaudits durchgeführt mit dem Ziel die Zertifizierungen über den 31.12.2021 zu verlängern.

Im Hinblick auf die oben dargestellten Ausführungen ergeben sich auch zukünftig durchaus Abwicklungs-, Umstrukturierungs- und Anpassungsnotwendigkeiten, um die vorhandenen Strukturen an die sich verändernden Rahmenbedingungen anzupassen. Es bleibt somit von zentraler Bedeutung, dass die Geschäftsführung sich gemeinsam mit allen beteiligten Partnern an die stetig verändernde Förderlandschaft anpasst und darauf hinwirkt, dass die strategische und konzeptionelle Ausrichtung im Sinne des Satzungszwecks der Gesellschaft so sichergestellt wird, dass mit einer bedarfsorientierten Anpassung und zielgerichteten Fortführung der Geschäftsfelder auch zukünftig eine positive Entwicklung gegeben sein wird.

Wolfhagen, 20. August 2021

Andre Franke  
Geschäftsführer

# gGmbH für Soziales und Kultur im Landkreis Kassel

## Zusammengefasster Bericht über die Wirtschaftslage der Jahre 2020 und 2021 sowie über die voraussichtliche Wirtschaftslage 2022

### 1. Allgemeines

Die gemeinnützige Gesellschaft ist die frühere „Kliniken des Landkreises Kassel gGmbH“. Mit Unternehmenskaufvertrag vom 14. Dezember 2004 (Nr. 440 der Urkundenrolle 2004 des Notars Wolf Nottelmann) hat die Gesellschaft mit Wirkung zum 01. Januar 2005 ihren Krankenhausbetrieb mit allen Aktiva und Passiva zu einem Kaufpreis in Höhe von EUR 9.577.169,60 an die Kreiskliniken Kassel GmbH veräußert.

Gemäß der mit dem Gesellschafter Landkreis Kassel abgeschlossenen Zweckvereinbarung vom gleichen Tag hat sich die Gesellschaft verpflichtet, dem Landkreis Kassel den Erlös aus der Veräußerung des Krankenhausbetriebs für steuerbegünstigte gemeinnützige Zwecke der Jugendhilfe nach dem Kinder- und Jugendhilfegesetz zukommen zu lassen.

Mit Datum vom gleichen Tag wurde der Gesellschaftsvertrag geändert und dabei eine Umfirmierung der Gesellschaft in „Gemeinnützige GmbH für Soziales und Kultur im Landkreis Kassel“ vorgenommen. Dabei wurde auch der Gegenstand und Zweck des Unternehmens geändert. Neuer Gegenstand der Gesellschaft ist die Beschaffung finanzieller Mittel und die gemeinnützige Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen sowie sozialer und kultureller Veranstaltungen des Landkreises Kassel.

Der Landkreis Kassel hat zugunsten der Gesellschaft unentgeltlich ein Nießbrauchsrecht an den Krankenhausgrundstücken in Hofgeismar, Wolfhagen und Bad Karlshafen-Helmarshausen eingeräumt. Die Ausübung dieses Nießbrauchsrechts hat die Gesellschaft nach § 1059 Satz 2 BGB gegen ein jährliches Entgelt in Höhe von EUR 65.500,00 der Kreiskliniken Kassel GmbH überlassen.

Die ehemalige Klinik in Helmarshausen war an die Fa. Medical Network verpachtet. Im Jahr 2020 wurde das gesamte Areal an diese Firma verkauft. Somit entfallen zukünftig die Einnahmen aus der Verpachtung.

Der Landkreis Kassel hat im Jahr 2020 mit seinem Eigenbetrieb Kreiskliniken die Krankenhäuser Hofgeismar und Wolfhagen zurückgekauft. Somit entfallen in diesem Zusammenhang erstmalig in 2021 und zukünftig komplett die Einnahmen aus den Nießbrauchsverträgen in Höhe von EUR 65.500,00.

### 2. Eigenkapital

Das Eigenkapital der gGmbH hat sich zum Ende des Wirtschaftsjahres 2020 folgendermaßen entwickelt:

	31.12.2020	Vorjahr
	EUR	EUR
I. <u>Stammkapital</u>	50.000,00	50.000,00
II. <u>Gewinnvortrag</u>	59.088,45	102.116,63
III. <u>Jahresfehlbetrag/-überschuss</u>	-6.702,25	-43.028,18
<u>Eigenkapital</u>	<u>102.386,20</u>	<u>109.088,45</u>

### 3. Statistische und wirtschaftliche Daten

Die gGmbH hat im Wirtschaftsjahr Spenden und Zuschüsse i. H. v. EUR 62.373,44 ausgereicht. Insgesamt wurden 10 soziale und kulturelle Veranstaltungen im Landkreis Kassel unterstützt.

### 4. Ertragslage im abgelaufenen Geschäftsjahr

Der Jahresfehlbetrag 2020 i. H. v. EUR 6.702,25 soll in das nächste Jahr vorgetragen werden.

### 5. Personal und Personalaufwand

Die gGmbH hat kein eigenes Personal.

### 6. Stand der Anlagen im Bau und fertig gestellte Anlagen

Die gGmbH hat kein Anlagevermögen.

### 7. Entwicklung der Rückstellungen

	Stand 01.01.2020	Verbrauch 2020	Auflösung 2020	Zuführung 2020	Stand 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Jahresabschlusskosten und Prüfungskosten	3.900,00	3.900,00	0,00	3.900,00	3.900,00

### 8. Risikomanagementsystem

Ein Risiko-Management-System ist bei der überschaubaren Geschäftsaktivität nicht erforderlich.

### 9. Ausblick auf das kommende Geschäftsjahr

Auch im kommenden Wirtschaftsjahr wird die gGmbH versuchen Spendengelder zu akquirieren, um diese für soziale und kulturelle Zwecke des Landkreises zu verwenden. Die im Juni 2021 erfolgte Ausschüttung der Kasseler Sparkasse beläuft sich auf EUR 841.750,00 und liegt somit deutlich unter den Ausschüttungen der Jahre bis 2019. Hierdurch wird die gGmbH für das folgende Jahr nicht wie im bisherigem Maße Unterstützungen vornehmen können.

Besondere Risiken liegen in den bereits dargestellten Einnahmeverlusten und dem für die Zukunft schwer abschätzbaren Aufkommen an Spendengeldern bzw. Ausschüttungen der Kasseler Sparkasse. Hierdurch wird die Gesellschaft zukünftig nicht in der Lage sein, soziale und kulturelle Projekte im Landkreis Kassel im bisherigen Umfang unterstützen zu können. Auswirkungen auf den Fortbestand der Unternehmenstätigkeit ergeben sich jedoch nicht, da grundsätzlich nur vereinahmte Gelder zur Förderung von sozialen und kulturellen Projekten weitergereicht werden.



# Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 Planungs- und Betriebs GmbH des Landkreises Kassel, Wolfhagen

## 1. Grundlagen des Unternehmens

### 1.1 Geschäftsmodell und -struktur

Die Planungs- und Betriebs GmbH des Landkreises Kassel mit Sitz in Wolfhagen beschäftigt sich mit der Planung, Vorbereitung, Errichtung und dem Betrieb von Projekten sowie der Erbringung von Dienstleistungen jeder Art im Bereich der Energienutzung. Insbesondere soll sich der Gesellschaftszweck auf den Bereich des Energiesparens, der regenerativen Energiegewinnung, der Konzipierung von Energiekonzepten sowie der energetischen Bewirtschaftung des Landkreises Kassel beziehen. Weiterhin ist die Planung im Bereich der Abfallwirtschaft ein Gesellschaftszweck.

Gegenwärtig betreibt die Gesellschaft 59 eigene PV-Anlagen mit einer Anlagenleistung von 1.965 kWp und vier kommunale Heizanlagen in Breuna, Naumburg, Nieste und Söhrewald.

### Anlagenliste Photovoltaikanlagen Stand: 31.12.2020

Nr.	Standort		Anlagenleistung kWp	Inbetriebnahme Datum
1	Hofgeismar	HBS Dachanlage	23,56	27.11.01
2	Baunatal	GR Großenritte	5,70	18.06.03
3	Kassel	Kreishaus	14,70	16.06.05
4	Hofgeismar	HBS Fassade	4,14	22.12.05
5	Hofgeismar	HBS Schulung	1,08	22.12.05
6	Hofgeismar	HBS Nachführung	1,08	22.12.05
7	Hofgeismar	GR Würfelturmschule	23,94	27.04.06
8	Helsa	GR	27,54	28.04.06
9	Schauenburg	GR Breitenbach	25,09	02.05.06
10	Habichtswald	GR Dörnberg	23,17	02.05.06
11	Calden	GR Wilhelmsthschule	23,80	03.05.06
12	Söhrewald	GR Wellerode	23,46	24.05.06
13	Wolfhagen	ehem. HBS	24,15	07.06.06
14	Wolfhagen	WFS Gebäude 12 Anlage 1	27,65	19.06.06
15	Niestetal	GR Heiligenrode	24,68	19.10.06
16	Breuna	GR Braunsbergschule	19,14	10.11.06
17	Wolfhagen	WFS Gebäude 4	28,71	29.12.06
18	Hofgeismar	Tierpark Sababurg	15,18	14.06.07
19	Vellmar	GR Frommershausen	19,25	26.06.07

Nr.	Standort		Anlagenleistung kWp	Inbetriebnahme Datum
20	Vellmar	GR Niedervellmar	34,30	26.06.07
21	Trendelburg	Wasserschloss Wülmersen	31,35	28.06.07
22	Espenau	alte GR Hohenkirchen	22,05	29.06.07
23	Schauenburg	Sporthalle Hoof	39,96	03.07.07
24	Oberweser	Sporthalle Gieselwerder	25,08	04.07.07
25	Zierenberg	GR	28,56	04.07.07
26	Niestetal	GR Sandershausen	21,60	19.07.07
27	Hofgeismar	GR Hombressen	26,64	09.08.07
28	Immenhausen	GS Freiherr-v.Stein-Schule	29,52	09.08.07
29	Wolfhagen	WFS Gebäude 12 Anlage 2	22,72	12.09.07
30	Kassel	ehem. Gartenbauversuchsanstalt	17,68	28.08.08
31	Fuldata	GS Fuldatale Schule	29,40	10.09.08
32	Bad Emstal	GS	17,17	25.09.08
33	Vellmar	GS Ahnatale Schule	29,93	15.10.08
34	Baunatal	GS EKS Anlage 1	29,43	17.10.08
35	Grebenstein	GS+GR	53,04	17.10.08
36	Niestetal	GS WLS Anlage 1+2	60,02	24.10.08
37	Zierenberg	GS EES Anlage 1+2	60,02	27.10.08
38	Schauenburg	GR Hoof	27,84	06.11.08
39	Wolfhagen	HBS Geb. 22	193,32	17.11.08
40	Kassel	GCL-Gymnasium	2,99	24.06.09
41	Kampen/Sylt	Jugendseeheim	76,59	30.12.10
42	Fuldata	GR Simmershausen	22,42	26.04.11
43	Wahlsburg	GR Lippoldsberg	103,55	10.05.11
44	Kaufungen	GS	61,94	25.05.11
45	Trendelburg	GR	24,32	03.08.11
46	Lohfelden	GS Söhreschule	67,64	23.08.11
47	Wolfhagen	HBS Geb. 21	56,64	28.11.12
48	Baunatal	GR Rengershausen	23,52	31.07.13
49	Baunatal	GS THS Anlage 1	26,00	29.08.13
50	Immenhausen	GR Lilli-Jahn-Schule	18,00	29.08.13
51	Lohfelden	GR Regenbogenschule	62,66	25.09.13
52	Baunatal	GS EKS Anlage 2	30,00	27.09.13
53	Vellmar	GS Sporthalle	59,67	30.09.13
54	Niestetal	GS Sporthalle	64,26	01.10.13
55	Baunatal	GS THS Anlage 2	9,36	30.09.15
56	Liebenau	GR Diemeltale Schule	15,12	30.11.15
57	Wolfhagen	Alte Kleiderfabrik	9,76	09.05.17
58	Trendelburg	Herrenhausruine Wülmersen	27,00	28.05.20
59	Kassel	WBS	23,40	08.07.20

<b>Wärmeversorgungsanlagen</b>		
<b>1</b>	<b>Grundschule Breuna, Braunsbergsschule</b>	
	Schulstraße 10	
	34479 Breuna	
1.1	Hackschnitzel/Pelletkessel	
	Leistung kW:	300
	Inbetriebnahme Datum:	2010
1.2	Gaskessel	
	Leistung kW:	400
	Inbetriebnahme Datum:	2010
<b>2</b>	<b>Grundschule Nieste</b>	
	Witzenhäuserstraße 44	
	34329 Nieste	
2.1	Pelletkessel	
	Leistung kW:	60
	Inbetriebnahme Datum:	2012
<b>3</b>	<b>Grundschule Naumburg, Elbetalschule</b>	
	Am Kuhberg 13	
	34311 Naumburg	
3.1	Pelletkessel	
	Leistung kW:	55
	Inbetriebnahme Datum:	2005
3.2	Ölkessel	
	Leistung kW:	1200
	Inbetriebnahme Datum:	2002
<b>4</b>	<b>Grundschule Söhrewald Wellerode</b>	
	Schulstraße 6	
	34230 Söhrewald Wellerode	
4.1	Pelletkessel	
	Leistung kW:	220
	Inbetriebnahme Datum:	2020
4.2	Ölkessel	
	Leistung kW:	400
	Inbetriebnahme Datum:	2020

Im Geschäftsjahr 2020 wurde der Bau einer Wärmeversorgungsanlage geplant. Der Anlagenbau beginnt im Jahr 2021.

Die Dachflächen für die betriebenen Photovoltaikanlagen werden dem Unternehmen vom Landkreis Kassel bzw. dessen Gesellschaften und Eigenbetrieben pachtfrei zur

Verfügung gestellt, wodurch der break-even-point der Photovoltaikanlagen infolge geringerer Kostenbelastung früher erreicht wird. Die dann früher entstehenden Überschüsse sollen für Maßnahmen in Schulen verwendet werden.

Wie auch in den vergangenen Jahren ist für die Gesellschaft die gute Kooperation mit den zuständigen Fachbereichen, den Eigenbetrieben und Gesellschaften des Kreises sowie dem Energie 2000 e.V. die Voraussetzung für den Erfolg des Unternehmens.

## **2. Wirtschaftsbericht**

### **2.1 Entwicklung von Branche und Gesamtwirtschaft**

Die gesamtwirtschaftliche Lage hat sich im vergangenen Geschäftsjahr bedingt durch die Coronapandemie negativ entwickelt. Die Auslastung der Handwerksbetriebe ist dagegen gut, das führt zu Verzögerungen bei Investitionsvorhaben und verteuert diese.

Im Bereich der erneuerbaren Energien hat sich der Trend des Vorjahres nicht fortgesetzt. Die Gesamtproduktion von Solarstrom entwickelte sich positiv. Die weiterhin restriktiven Regelungen des novellierten Erneuerbare-Energien-Gesetzes wirken sich aber nach wie vor hemmend aus. Die Steigerung bei der Stromproduktion ist überwiegend auf einen stärkeren Zubau zurückzuführen. In der Holzpelletbranche ist die Entwicklung deutlich positiv. Die steigenden Öl- und Gaspreise zeigen jetzt Auswirkungen auf das Investitionsverhalten. Viele Verbraucher sind bei Neuanschaffungen eher bereit zu regenerativen Energieträgern wie Holzpellets zu wechseln. Die gestiegenen Preise für Bauholz haben auf das Energieholz bisher keinen Einfluss, da hier verstärkt Schadholz genutzt wird. Die Preisentwicklung der Pellets war stark sinkend, die Preisdifferenz zu fossilen Energieträgern ist größer geworden.

In der Photovoltaikbranche nehmen die Investitionen in Neuanlagen deutlich zu, verteilt auf alle Größenklassen.

### **2.2 Auswirkungen der gesamtwirtschaftlichen und branchenspezifischen Entwicklung auf den Geschäftsverlauf**

Zur Errichtung von Photovoltaikanlagen auf landkreiseigenen Dächern hat der Landkreis Kassel der eigenen Planungs- und Betriebs GmbH eine Bürgschaft i.H.v. 6,5 Mio. € zur Verfügung gestellt. Mit der Einräumung dieser Bürgschaft ist es der Gesellschaft möglich, Darlehen zu den günstigen Konditionen eines Kommunaldarlehens zu erhalten. Allerdings war es 2019 aufgrund des niedrigen Zinsniveaus erstmals möglich, einen Kredit ohne Inanspruchnahme einer Bürgschaft zu günstigen Konditionen aufzunehmen. Direkte Einflüsse auf den laufenden Betrieb der Anlagen sind nicht zu spüren. Neue Investitionen machen aber weiterhin aufgrund der geltenden rechtlichen Rahmenbedingung nur für eher kleinere Anlagen Sinn, so dass das durch die technische Weiterentwicklung mögliche Potenzial aus wirtschaftlichen Gründen nicht ausgeschöpft werden kann. Bedingt durch die allgemeine Entwicklung ist eine Preissteigerung bei Neuanlagen spürbar. Auch wird es schwierig, zeitnah

Handwerksbetriebe für Installation oder Reparaturen zu finden. Bei Stromspeichern ist aufgrund sinkender Preise der wirtschaftlich sinnvolle Einsatz zunehmend möglich.

Die sinkenden Pelletpreise wirken sich kurzfristig positiv auf die Wärmegestehungskosten aus, dieser Effekt wird durch die aufgrund der Preisgleitklausel im Nachgang sinkenden Verkaufspreise wieder neutralisiert.

## **2.3 Lage des Unternehmens**

### **2.3.1 Vermögens- und Finanzlage**

Die Bilanzsumme der Gesellschaft lag am Ende des Berichtsjahres bei 4.714.070 € (Vj. 4.888.962 €). Das Anlagenvermögen hat einen Wert in Höhe von 4.489.460 € (Vj. 4.597.033 €). Daraus ergibt sich eine Anlagenintensität in Höhe von 95,2 % (Vj. 94,0 %). Das Umlaufvermögen bestand vorwiegend aus Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 49.640 € (Vj. 111.558 €) und liquiden Mitteln in Höhe von 152.743 € (Vj. 164.256 €).

Im Geschäftsjahr 2020 erfolgten Investitionen in Höhe von 80.560,4 € in die Wärmeversorgungsanlage Söhrewald.

Das Gesamtinvestitionsvolumen in Photovoltaikanlagen, Heizungsanlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung belief sich im Geschäftsjahr 2020 auf 238.396 € (Vj. 149.945 €). Die Investitionen wurden aus einem Darlehen finanziert. Zu keinem Zeitpunkt des Geschäftsjahres oder bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses kam es zu Liquiditätsgpässen.

Mit dem Eigenkapital in Höhe von 430.321 € (Vj. 325.972 €) ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 9,1 % (Vj. 6,7 %). Die Rückstellungen stiegen auf 86.655 € (Vj. 75.450 €). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind aufgrund planmäßiger Tilgung sowie Aufnahme eines neuen Darlehens um 248.298 € auf 3.564.081 € zurückgegangen.

Die Vermögens- und Finanzlage hat sich im Vergleich zum Vorjahr wiederum verbessert und ist zufriedenstellend.

### **2.3.2 Ertragslage**

Die Umsatzerlöse teilen sich wie folgt auf die Unternehmensbereiche Stromerzeugung und Wärmelieferung auf:

	2020	2019
	€	€
Stromerzeugung	742.068	709.352
Wärmelieferung	<u>172.467</u>	<u>180.514</u>
Insgesamt	<u>914.535</u>	<u>889.866</u>

Im Geschäftsjahr 2020 beliefen sich die erzeugten Strommengen auf 1.897.209 kWh (Vj. 1.855.529 kWh).

Den größten Beitrag zu den Umsatzerlösen von 914.535 € (Vj. 889.866 €) leisteten die Wärmeversorgungsanlagen in Naumburg 61.137 € (Vj. 68.464 €), Breuna Braunsbergschule 38.195 € (Vj. 40.948 €) und in Söhrewald 39.105 € (Vj. 18.156 €) sowie die Photovoltaikanlage Wolfhagen, Gasterfelder Holz 70.581 € (Vj. 69.773 €) und Sylt, Jugendseeheim 42.183 € (Vj. 27.048 €). Die Umsatzerlöse liegen im Übrigen zumeist bei 10.000 bis 30.000 € pro Anlage.

Die Abschreibungen sind im Geschäftsjahr geringfügig von 333.020 € im Vorjahr auf 345.969 € angestiegen. Das Verhältnis der Abschreibungen zu den Umsatzerlösen beträgt 37,8% (Vj. 37,4 %).

Die Zinsaufwendungen betragen im Vorjahr unter Berücksichtigung der gezahlten Avalprovisionen an den Gesellschafter 95.150 € und sind im Geschäftsjahr auf 86.977€ gesunken. Ursächlich hierfür waren ausgehandelte neue Kreditkonditionen für einen weiteren Teil der bestehenden Darlehen.

Ertragslage hat sich aufgrund der vollständigeren Wiederinbetriebnahme der Photovoltaikanlage auf dem Jugendseeheim Sylt, der Inbetriebnahme neuer Anlagen bei gesunkenen Erlösen in der Wärmeversorgung im Geschäftsjahr 2020 im Bereich der Umsatzerlöse positiv entwickelt. Der Instandhaltungsaufwand ist gestiegen, dadurch ist der Jahresüberschuss gegenüber dem Vorjahr deutlich geringer ausgefallen.

### 2.3.3 Rentabilität:

	2020	2019
Gesamtkapitalrendite		
$\frac{(\text{Jahresergebnis} + \text{Zinsen}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	4,06%	5,56%
Gewinn vor Zinsen und Steuern	275.997,40 €	323.196,48 €
Gewinn vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen	621.966,67 €	656.216,26 €

### 2.3.4 Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage

Im Geschäftsjahr 2020 wurden 914.535 € Umsatzerlöse erzielt (Vj. 889.866 €). Ursächlich für die Steigerung trotz geringerer Sonneneinstrahlung ist die Wiederinbetriebnahme der Photovoltaikanlage auf dem Jugendseeheim Sylt sowie die Inbetriebnahme zweier neuer Anlagen. Im Bereich der Wärmeversorgung ergab sich ein Rückgang der Erlöse, bedingt insbesondere durch die Schließung von Einrichtungen in der Coronapandemie.

Der Jahresüberschuss beträgt 104.349 € (Vj. 196.408 €). Der Rückgang resultiert aus gesunkenen Erlösen bei der Wärmeversorgung und erhöhtem Instandhaltungsaufwand bei PV-Anlagen.

## 3 Prognose-, Risiko- und Chancenbericht

### 3.1 Prognosebericht

Im Jahr 2020 wurde die Errichtung einer Wärmeversorgungsanlage abgeschlossen, zwei Photovoltaikanlagen wurden fertiggestellt. Für die Folgejahre ist in Abhängigkeit von den jeweiligen Rahmenbedingungen die Realisierung weiterer Photovoltaikanlagen geplant, auch für Wärmeversorgungsanlagen wurde mit weiteren Untersuchungen begonnen.

Das für das Geschäftsjahr 2021 geplante Ergebnis vor Steuern liegt bei 42.000,00 €.

Für die Jahre 2021 und 2022 ist durch die bestehenden Photovoltaikanlagen und Heizanlagen mit einer positiven Ertragsentwicklung zu rechnen. Die

Ertragsentwicklung ist jedoch auch von der allgemeinen Wetterlage und der damit einhergehenden Sonneneinstrahlung abhängig.

### **3.2 Chancen- und Risikobericht**

Ein zentrales, nicht beeinflussbares Risiko und zugleich eine Chance ist die allgemeine Wetterlage. Die handhabbaren Risiken wurden weitestgehend durch Versicherungen und einen Überwachungsvertrag abgesichert. Dies betrifft sowohl die Photovoltaikanlagen als auch die Heizungsanlagen. Die Ausfälle von einzelnen Bauteilen wie Modulen oder Wechselrichtern liegen im zu erwartenden Bereich, der dadurch entstehende Aufwand ist bereits einkalkuliert. Durch die Anlagenüberwachung existiert ein Früherkennungssystem, das hilft, die Ertragsausfälle durch zügiges Handeln zu minimieren. Aufgrund dieses Früherkennungssystems konnten einige Fehlfunktionen frühzeitig erkannt und behoben werden bzw. es wurden Maßnahmen zur Behebung eingeleitet. Die Erfahrungen fließen in die vorbeugende Instandhaltung mit ein.

Die Forderungsausfallrisiken sind aufgrund der geringen Zahl der Schuldner (EAM Netz und weitere kommunale Energienetzbetreiber sowie Kommunen) etwas erhöht. Bisher sind jedoch keine Ausfälle zu verzeichnen und zum jetzigen Zeitpunkt eher unwahrscheinlich.

Die Zinsrisiken werden durch die Aufnahme von festverzinslichen Krediten begrenzt. Sonstige Marktrisiken haben für das Unternehmen keine nennenswerte Bedeutung.

Weiter sind derzeit keine Risiken erkennbar, die den Bestand der Gesellschaft oder deren künftige Entwicklung gefährden könnten. Aufgrund einer Bürgschaft sowie eines erklärten Rangrücktritts für das zur Verfügung gestellte Darlehen durch den Gesellschafter wird eine Bestandsgefährdung vermieden.

Aus abgeschlossenen Geschäftsverbindungen liegt weiterhin eine Rechtsstreitigkeit hinsichtlich der defekten Module mit dem Lieferanten der Photovoltaikdachanlage auf dem Jugendseeheim Sylt vor, für die im Jahr 2018 eine Vergleichsvereinbarung geschlossen wurde. Auch nach zweimaligem Modultausch sowie der Durchführung von Nacharbeiten an der Verkabelung konnte die Fehlerfreiheit vom Lieferanten nach wie vor nicht vollständig hergestellt werden. Einfluss auf die Erträge bzw. die Sicherheit der Anlage haben die Restmängel aktuell nicht. Mittlerweile erfolgt keine Reaktion mehr seitens des Lieferanten. Die mit der Vertretung unserer Gesellschaft beauftragte Rechtsanwaltskanzlei sieht nunmehr nur noch den Klageweg. Ein solches Verfahren wäre jedoch sehr Zeit- und Kostenaufwändig bei ungewissem Ausgang, da das von uns beauftragte Unternehmen zwischenzeitlich aus dem Handelsregister gelöscht wurde. Daher wird vom Rechtsweg Abstand genommen. Mit der Behebung der Restmängel wird ein anderes Unternehmen beauftragt. Der Abschluss der Arbeiten wird nun für 2021 erwartet.

Weitere Rechtsstreitigkeiten oder Abwicklungsrisiken liegen weder aus abgeschlossenen noch aus den laufenden Geschäftsverbindungen vor.



Die Entscheidung des europäischen Parlaments vom 14. Juni 2018 zur diskriminierungsfreien Eigenversorgung lässt zukünftig bei entsprechender Umsetzung durch den deutschen Gesetzgeber verbesserte Rahmenbedingungen für den Eigenverbrauch erwarten und damit auch bessere Voraussetzungen für die Investition in weitere Photovoltaikanlagen. Diese Vorgaben aus der EU-Erneuerbaren-Richtlinie wurden allerdings auch mit dem EEG 2021 nicht umgesetzt.

Wolfhagen, den 30. September 2021

Manfred Schaub