

HAUSHALTSSATZUNG

UND

HAUSHALTSPLAN

2 0 2 0

LANDKREIS KASSEL

Inhaltsverzeichnis

Teil A	Allgemeines	A 1 - A 31
	• Statistische Angaben	A 3 - A 4
	• Bemerkungen zur Handhabung des Haushaltsplanes	A 5 - A 10
	• Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes	A 11 - A 22
	• Übersicht der Produkte und Teilhaushalte (Produktbereiche)	A 23 - A 26
	• Strategische und mittelfristige Entwicklungsziele	A 27 - A 31
Teil B	Vorbericht	B 1 - B 63
Teil C	Haushaltssatzung	C 1 - C 6
Teil D	Gesamtplan	D 1 - D 322
	• Ergebnis- und Finanzhaushalt	D 2 - D 4
	• Produktbereichsplan	D 5 - D 8
	• Teilhaushalte	D 9 - D 322
	• Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben	D 94 - D 95
Teil E	Stellenplan	E 1 - E 20
Teil F	Finanzplan (für den Planungszeitraum 2019 bis 2023)	F 1 - F 6
Teil G	Investitionsprogramm	G 1 - G 19
Teil H	Budgetregelungen und Haushaltsvermerke	H 1 - H 23
Teil I	Übersichten und Anlagen	I 1 - I 48
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	I 3
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen	I 4
	• Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	I 5
	• Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel	I 6
	• Übersicht über die Erträge und Aufwendungen für ÖPP-Maßnahmen	I 7
	• Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	I 8 - I 12
	• Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	I 13 - I 24
	• Übersicht über die Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich	I 25 - I 27
	• Jahresabschluss des Landkreises Kassel zum 31.12.2018	I 29 - I 34
	• Übersichten über die Wirtschaftslage 2018 / 2019 und die voraussichtliche Entwicklung 2020 der verbundenen Unternehmen ...	I 35 - I 48

A

Allgemeines

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



Landkreis Kassel

Flächengröße	1.293 km ²
Länge Kreisstraßennetz	rd. 302 km
Anzahl der Städte und Gemeinden	29
<i>davon Städte</i>	11
<i>Gemeinden</i>	18

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
31.12.2017	236.674	183
31.12.2018	236.633	183

Bevölkerung der kreisangehörigen Kommunen

Gemeinde / Stadt	Einwohnerzahl am	
	31.12.2017	31.12.2018
01 Ahnatal	7.980	7.960
02 Bad Karlshafen, Stadt	3.641	3.650
03 Baunatal, Stadt	27.704	27.750
04 Breuna	3.627	3.578
05 Calden	7.754	7.550
06 Bad Emstal	6.015	5.980
07 Espenau	5.231	5.170
08 Fuldabrück	8.740	8.781
09 Fuldata	12.274	12.235
10 Grebenstein, Stadt	5.757	5.745
11 Habichtswald	5.014	5.042
12 Helsa	5.580	5.638
13 Hofgeismar, Stadt	15.210	15.294
14 Immenhausen, Stadt	6.985	7.068
15 Kaufungen	12.459	12.519
16 Liebenau, Stadt	3.098	3.038
17 Lohfelden	14.118	14.202
18 Naumburg, Stadt	5.038	5.028
19 Nieste	1.995	1.995
20 Niestetal	11.030	11.096
21 Oberweser	3.206	3.158
22 Reinhardshagen	4.434	4.414
23 Schauenburg	10.197	10.300
24 Söhrewald	4.741	4.702
25 Trendelburg, Stadt	4.965	4.911
26 Vellmar, Stadt	18.089	18.134
27 Wahlsburg	2.038	2.044
28 Wolfhagen, Stadt	13.121	13.059
29 Zierenberg, Stadt	6.633	6.592
Landkreis Kassel	236.674	236.633

Bemerkungen zur Handhabung des Haushaltsplans

1. Haushaltssatzung und rechtliche Grundlagen

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

- der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und
- der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO).

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

2. Ergebnis- und Finanzhaushalt

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

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

Das ordentliche Ergebnis wird wiederum ermittelt aus dem Saldo des

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

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

- laufender Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit.

¹ Doppik = Doppelte Buchführung in Konten

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

³ § 144a HGO

⁴ § 1 Abs. 2 GemHVO

⁵ § 92 Abs. 4 HGO

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

Im Ergebnis wird ein Finanzmittelüberschuss oder Finanzmittelfehlbedarf ermittelt, der die „flüssigen Mittel“ bzw. den Zahlungsmittelbestand des Kreises am Ende der Rechnungsperiode entsprechend erhöht oder verringert. Der Finanzhaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch ist, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen „Hessenkasse“ geleistet werden können.⁷

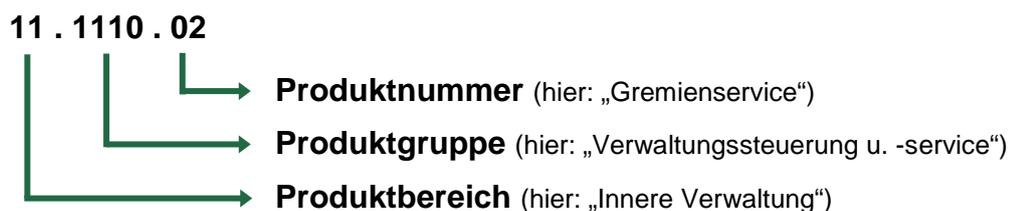
Ergebnis- und Finanzhaushalt gliedern sich wiederum in Teilhaushalte (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte).⁸ In den Teilfinanzhaushalten werden dabei lediglich die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen dargestellt. Nähere Angaben zur Gliederung der Teilhaushalte im produktorientierten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

3. Gliederung des produktorientierten Haushaltsplans

Durch die Einführung des Produkthaushaltes im Haushaltsjahr 2012 wurde die bis dahin vorherrschende, von organisationalen Gesichtspunkten geprägte Sichtweise auf die Haushaltswirtschaft des Kreises durch eine auf das Leistungsangebot bezogene Betrachtungsweise abgelöst. Für die neue haushaltsplanmäßige Darstellung wird das gesamte Spektrum der vom Landkreis Kassel bereit gestellten Finanz- und Dienstleistungen in 93 Produkten zusammengefasst.⁹

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

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



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

Produktbereich = Teilhaushalt = Budget¹¹

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

⁸ § 1 Abs 3 GemHVO

⁹ Der Haushalt 2019 umfasste noch 90 Produkte. Die Produkte 31.3140.01 (Eingliederungshilfe nach SGB IX), 35.3510.05 (Sozialplanung, Pflegestützpunkt) und 55.5540.04 (Klimaschutz) werden ab 2020 neu in das Zahlenwerk aufgenommen.

¹⁰ § 4 Abs. 1 GemHVO

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

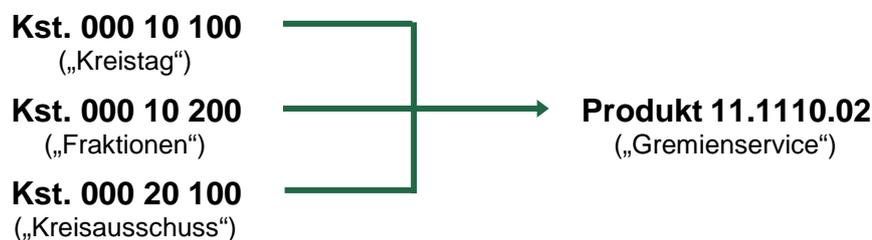
In Anlehnung an den im Gesetzesentwurf für eine Novellierung der GemHVO-Doppik zum 01.01.2012 enthaltenen Produktbereichsplan (Muster 12) wurde der erste Produkthaushalt des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr 2012 in insgesamt 24 Teilhaushalte untergliedert. Der Entwurf für das Muster 12 wurde jedoch nicht in die (neue) GemHVO übernommen. Der Gesetzgeber hat stattdessen die bereits vor Novellierung der GemHVO im Muster 12 ausgewiesenen 16 Produktbereiche beibehalten. Aufgrund der Verbindlichkeit der im Muster 12 ausgewiesenen Produktbereiche wurden ab dem Haushalt 2013 einige Produktbereiche zusammengefasst.¹²

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

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

4. Umstellungssystematik für den Produkthaushalt

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



Die Zuordnung erfolgte unter den nachstehenden Prämissen:

- Mehrere Kostenstellen können zu einem Produkt zusammengeführt werden.
- Die Zuordnung einer Kostenstelle zu mehreren Produkten ist nicht möglich.

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

- Die Verantwortung für ein Produkt obliegt immer nur einem Fachbereich bzw. Sonderfachdienst

5. Kontenrahmen und Vorzeichensystematik

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

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

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

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

Kernelement der an die kaufmännische Rechnungslegung angelehnten Doppik ist die Erfassung jedes Geschäftsvorfalles auf zwei unterschiedlichen Konten. Ein Konto wird dabei auf der Haben-Seite, das andere auf der Soll-Seite gebucht. 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.

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

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.

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 sowie besondere Finanzaufwendungen	82 Sonstige Einzahlungen
52 Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	62 Entgelte Arbeitnehmer	72 Aufwendungen für Transferleistungen	83 Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit
53 Sonstige betriebliche Erträge	63 Bezüge Beamte	73 Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen einschl. gesetzl. Umlageverpflichtungen	84 Sonstige Auszahlungen
54 Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Kostenerstattungen sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	64 Soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung	74 Steuern vom Einkommen und Ertrag	
55 Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge a. gesetzl. Umlagen	65 Sonstige Personalaufwendungen	76 Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprech. Abgängen	
56 Erträge aus Beteiligungen und aus and. Wertpapieren u. Ausleihungen d. Anlagevermögens	66 Abschreibungen	77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
57 Zinsen und ähnliche Erträge	67 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	79 Außerordentlicher Aufwand	
59 Außerordentliche Erträge	68 Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung		
	69 Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen		

6. Interne Leistungsverrechnung

Im Haushalt des Landkreises Kassel werden seit dem Haushaltsjahr 2018 Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt.¹⁴ Dabei werden in erster Linie die aus verwaltungsintern erbrachten Dienstleistungen resultierenden und im Produktbereich 11 (Innere Verwaltung) dargestellten Kosten auf der Grundlage von

¹⁴ § 4 Abs. 3 GemHVO

individuell festgelegten Umlageschlüsseln auf die Produkte bzw. Leistungen in den weiteren Produktbereichen verteilt, bei welchen eine Leistungsabgabe an Dritte – insbesondere an die Einwohnerinnen und Einwohner des Kreises – erfolgt.¹⁵ Erläuterungen zu den verwendeten Umlageschlüsseln können der nachstehenden Tabelle entnommen werden. Darüber hinaus werden interne Leistungsverrechnungen vorgenommen, die für eine rechtskonforme Bemessung der Schulumlage erforderlich sind.¹⁶

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

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

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

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

Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes

Teil I

Erläuterungen zu den Positionen

des Ergebnishaushaltes

(Muster 7 zu § 2 GemHVO)

und des

Teilergebnishaushaltes

(Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO)

Ordentliche Erträge zur Ermittlung des Verwaltungsergebnisses

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

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

¹ KVKR = Kommunaler Verwaltungskontenrahmen

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

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

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

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

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

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

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

Ordentliche Aufwendungen zur Ermittlung des Verwaltungsergebnisses

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

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

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

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

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

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

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

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

Erträge und Aufwendungen für die Ermittlung des Finanzergebnisses

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

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

Erträge und Aufwendungen für die Ermittlung des außerordentlichen Ergebnisses

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

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

Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes

Teil II

Erläuterungen zu den Positionen des Finanzhaushaltes

(Muster 8 zu § 3 GemHVO)

und des

Teilfinanzhaushaltes

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

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit

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

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

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

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

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

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

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

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit

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

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

Übersicht der Produkte und Teilhaushalte (Produktbereiche)

Produktbereich			
<i>Produktgruppe</i>		Nr.	Produktverantwortung
Produkt			
Innere Verwaltung		11	
<i>Verwaltungssteuerung und -service</i>		<i>1100</i>	
Politische Willensbildung		11.1110.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Gremienservice		11.1110.02	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Förderung von Gleichberechtigung		11.1110.04	170 - Frauenbüro
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		11.1110.05	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Bürgerbeauftragte/r		11.1110.06	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Information und Kommunikation, Organisation		11.1110.07	10 - Zentralbereich
Zentraler Service		11.1110.08	10 - Zentralbereich
Ausbildung		11.1110.09	10 - Zentralbereich
Personalmanagement		11.1110.10	10 - Zentralbereich
Personalvertretung		11.1110.11	Personalrat
Immobilienmanagement		11.1110.12	23 - Immobilienmanagement
Finanzmanagement		11.1110.13	101 - Finanz- und Rechnungswesen
Förderungsmanagement		11.1110.14	101 - Finanz- und Rechnungswesen
Revision		11.1110.15	14 - Revision
Submissionen		11.1110.16	14 - Revision
Beteiligungen allgemein		11.1110.17	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Sicherheit und Ordnung		12	
<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
Schulträgeraufgaben		21 bis 24	
<i>Grundschulen</i>		<i>2110</i>	
Grundschulen		21.2110.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Betreuungsangebote 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
<i>Gesamtschulen</i>		<i>2180</i>	
Gesamtschulen		21.2180.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Förderschulen</i>		<i>2210</i>	
Förderschulen		22.2210.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Betreuungsangebote Förderschulen		22.2210.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Berufliche Schulen</i>		<i>2310</i>	
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
Erziehung in einer Tagesgruppe	36.3630.36	51 - Jugend
Vollzeitpflege	36.3630.37	51 - Jugend

Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	36.3630.38	51 - Jugend
Hilfe für junge Volljährige	36.3630.41	51 - Jugend
Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	36.3630.42	51 - Jugend
Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche	36.3630.43	51 - Jugend
Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	36.3630.50	51 - Jugend
Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	36.3630.63	51 - Jugend
<i>Einrichtungen der Jugendarbeit</i>	3660	
Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	36.3660.01	51 - Jugend
<i>Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>	3670	
Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	36.3670.50	51 - Jugend
Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)	36.3670.80	51 - Jugend
Jugend- und Freizeiteinrichtungen	36.3670.81	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Gesundheitsdienste	41	
<i>Krankenhäuser</i>	4110	
Krankenhäuser	41.4110.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Gesundheitseinrichtungen</i>	4120	
Gesundheitsamt Region Kassel	41.4120.01	10 - Zentralbereich
Sport	42	
<i>Förderung des Sports</i>	4210	
Förderung des Sports	42.4210.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Räumliche Planung und Entwicklung	51	
<i>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</i>	5110	
Dorf- und Regionalentwicklung	51.5110.01	611 - Servicezentrum Regionalentw.
Stadt-/Umlandplanung	51.5110.02	10 - Zentralbereich
Bauen und Wohnen	52	
<i>Bau- und Grundstücksordnung</i>	5210	
Bauaufsicht	52.5210.01	63 - Bauen und Umwelt
<i>Wohnbauförderung</i>	5220	
Wohnbauförderung	52.5220.01	611 - Servicezentrum Regionalentw.
<i>Denkmalschutz und -pflege</i>	5230	
Denkmalschutz und -pflege	52.5230.01	63 - Bauen und Umwelt
Ver- und Entsorgung	53	
<i>Abfallwirtschaft</i>	5370	
Abfallwirtschaft	53.5370.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	54	
<i>Kreisstraßen</i>	5420	
Kreisstraßen	54.5420.01	611 - Servicezentrum Regionalentw.
<i>ÖPNV</i>	5470	
Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	54.5470.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Sonstiger Personen- und Güterverkehr</i>	5480	
Förderung des Radverkehrs	54.5480.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Natur- und Landschaftspflege	55	
<i>Öffentliches Gewässer / wasserbauliche Anlagen</i>	5520	
Hochwasserschutz	55.5520.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Naturschutz und Landschaftspflege</i>	5540	
Naturschutz	55.5540.01	63 - Bauen und Umwelt
Landschaftspflege	55.5540.02	83 - Landwirtschaft
Naturparks	55.5540.03	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Klimaschutz	55.5540.04	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Land- und Forstwirtschaft</i>	<i>5550</i>	
Land- und Forstwirtschaft	55.5550.01	83 - Landwirtschaft
Wirtschaft und Tourismus	57	
<i>Wirtschaftsförderung</i>	<i>5710</i>	
Wirtschaftsförderung	57.5710.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Tourismus</i>	<i>5750</i>	
Förderung des Tourismus	57.5750.01	611 - Servicezentrum Regionalentw.
Allgemeine Finanzwirtschaft	61	
<i>Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</i>	<i>6110</i>	
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	61.6110.01	101 - Finanz- und Rechnungswesen
<i>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</i>	<i>6120</i>	
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 Tier-schutz ein.
- 5.8 Der Landkreis Kassel setzt sich für den Schutz der natürlichen Lebensgrund-lagen ein, dazu gehört insbesondere der Artenschutz.

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 Ent-scheidungsprozessen - auch in den Kreisgremien - bei und stärkt das Inte-resse der BürgerInnen an der politischen Willensbildung. Dabei hat er be-sonders die Einbeziehung von Kindern und Jugendlichen im Fokus.
- 6.2 Der Landkreis Kassel erhält seine Bürgernähe durch dezentrale Verwal-tungsstrukturen, die er ständig optimiert.
- 6.3 Der Landkreis Kassel verbessert seine Dienstleistungsqualität durch den wei-teren Ausbau der IuK-Technologie, eine noch stärkere Qualifizierung seiner Mitarbeiter/innen sowie Maßnahmen der Personalentwicklung.
- 6.4 Der Landkreis Kassel arbeitet interkommunal zusammen und bietet insbe-sondere seinen Städten und Gemeinden Dienstleistungen an.
- 6.5 Der Landkreis Kassel kooperiert mit den nordhessischen Kreisen und der Stadt Kassel in der Außendarstellung der Region.
- 6.6 Der Landkreis Kassel konsolidiert seine Finanzen durch eine sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung.
- 6.7 Der Landkreis Kassel hat sich gemäß § 2 Abs. 2 Satz 1 Hessenkassengesetz verpflichtet, den Ergebnis- und Finanzhaushalt in Planung und Rechnung ab dem Jahr 2019 nach § 92 Abs. 4 bis 6 HGO auszugleichen sowie die Vorga-ben zu den Liquiditätskrediten nach § 105 HGO zu beachten. Ab dem Haus-haltsjahr 2019 werden die Zahlungen für die ordentliche Tilgung der Investiti-onskredite und der Beitrag zum Sondervermögen Hessenkasse grundsätz-

lich aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet und somit eine Fremdfinanzierung vermieden.

- 6.8 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).
- 6.9 Die Ertrags- und Vermögenslage der Flughafen GmbH Kassel ist zu verbessern. Dies kann sowohl aus möglichen internen Umstrukturierungsmaßnahmen als auch durch eine positive Entwicklung des geschäftlichen externen Umfeldes erfolgen. Ziel ist es, dass die Flughafen GmbH Kassel ohne Zuschüsse des Landkreises Kassel auskommt.

B

Vorbericht

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	4
2. Bestandteile und Aufbau des Haushaltes	4
3. Neue Anforderungen des Gesetzgebers an die Haushaltswirtschaft	5
3.1 Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung (seit 2018).....	6
3.2 Finanzierung des Eigenbeitrages zur Hessenkasse (seit 2019)	7
3.3 Vorhaltung einer Liquiditätsreserve (seit 2019).....	7
4. Ergebnishaushalt	9
4.1 Vorjahresvergleich nach Aufwands- und Ertragsarten	10
4.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2018 (Jahresabschluss)	10
4.1.2 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2019	11
4.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2020	12
4.2 Erläuterungen nach Aufwands- und Ertragspositionen	13
4.2.1 Umlagen und Zuweisungen.....	13
4.2.2 Transferleistungen.....	22
4.2.3 Personal und Versorgung.....	24
4.2.4 Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten.....	27
4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen und Erträge	29
4.3 Erläuterungen nach Produktbereichen.....	35
4.3.1 Bildung von Produkten und Teilhaushalten	35
4.3.2 Übersicht nach „zentralen Produktbereichen“	36
4.3.3 Leistungen für Flüchtlinge	38
4.3.1 Mehrbelastung aus der Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes	39
4.3.2 Erläuterungen zur Veranschlagung der Schulumlage	40
4.3.3 Darstellung von internen Leistungsbeziehungen.....	42
4.4 Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses.....	43
5. Finanzhaushalt	44
5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit.....	45
5.2 Investitionstätigkeit.....	47
5.2.1 Teilnahme am Programm Digitale Schule Hessen (Digitalpakt)	51
5.2.2 Teilnahme am Kommunalinvestitionsprogramm 2 (KIP macht Schule). 52	
5.3 Finanzierungstätigkeit	54
5.3.1 Entwicklung der Investitionskredite	55
5.4 Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen.....	57
5.5 Entwicklung und Verwendung der Liquidität	58
6. Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel bis 2030	60
6.1 Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen.....	61

1. Vorbemerkungen

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

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

Neben den Planwerten für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 enthält dieser Vorbericht auch Informationen zum (noch nicht geprüften) Jahresergebnis für das Abschlussjahr 2018 auf der Grundlage des entsprechenden Aufstellungsbeschlusses vom 30.04.2019. Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2018 sind diesem Haushaltsplan in Teil I (Übersichten und Anlagen) beigefügt. Der Vorbericht enthält dagegen keine Ausführungen für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung. Dafür werden in Teil F dieses Haushaltsplanes entsprechende Erläuterungen für die Finanzplanjahre 2021 bis 2023 gegeben.

2. Bestandteile und Aufbau des Haushaltes

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

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

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

Die bis 2011 von der Organisationsstruktur der Landkreisverwaltung geprägte Aufteilung der Teilhaushalte wurde ab dem Haushaltsjahr 2012 durch eine produktorientierte Gliederung nach vom Gesetzgeber vorgegebenen Produktbereichen abgelöst. Der Haushalt des Landkreises Kassel für das Jahr 2020 wird demnach in 15 Produktbereiche aufgegliedert. Eine Übersicht der Produktbereiche ist dem Haushaltsplan im Teil A (Allgemeines) beigefügt. Teil D (Gesamtplan) enthält zudem eine Übersicht der Erträge und Aufwendungen je Produktbereich bzw. Produkt.

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

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

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

³ § 20 Abs. 1 GemHVO

3. Neue Anforderungen des Gesetzgebers an die Haushaltswirtschaft

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

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

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

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

- Festlegung, dass der Haushalt künftig in Planung und Rechnung ausgeglichen werden soll (§ 92 Abs. 4 HGO)
- Einführung eines Überschuldungsverbots für die Kommunen (§ 92 Abs. 7 HGO)
- Das Haushaltssicherungskonzept wird aus § 92 HGO herausgelöst und erhält mit § 92a eine eigene Vorschrift. Es bedarf künftig der Genehmigung der Aufsichtsbehörde.
- Die Haushaltssatzung soll künftig auch die Festsetzung des Stellenplans und – sofern erforderlich – des Haushaltssicherungskonzepts enthalten (§ 94 Abs. 2 HGO)
- § 97 Abs. 5 HGO wurde dahingehend ergänzt, dass Haushaltssatzungen, die keine genehmigungsbedürftigen Teile enthalten, erst öffentlich bekannt gemacht werden dürfen, wenn die Aufsichtsbehörde innerhalb eines Monats nach Vorlage keine Bedenken wegen Rechtsverletzung erhebt
- Der neu eingefügte § 97a HGO fasst die Genehmigungstatbestände für die Haushaltssatzung zusammen. Zu den bereits bestehenden Genehmigungstatbeständen⁵ kamen Abweichungen von der Vorgabe zum Ausgleich des Ergebnis- und Finanzhaushalts nach § 92 Abs. 5 HGO und – sofern erforderlich – das Haushaltssicherungskonzept nach § 92 a HGO neu hinzu.
- In § 105 HGO wurden die Kassenkredite in Liquiditätskredite umbenannt. Die Liquiditätskredite sollen vor Jahresende zurückgeführt werden. Im Rahmen des Genehmigungsverfahrens soll eine „dokumentierte Liquiditätsplanung“ vorgelegt werden.
- Der Jahresabschluss ist zwingend der Aufsichtsbehörde vorzulegen (§ 112 Abs. 10 HGO)

⁴ für den Landkreis Kassel: Beschluss des Kreistages vom 08.03.2018

⁵ Gesamtbetrag der Investitionskredite und der Verpflichtungsermächtigungen, Kassenkredit höchstbetrag

- 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. Schließlich soll an dieser Stelle nicht unerwähnt bleiben, dass bereits für das Jahr 2020 die nächste Änderung der HGO angepeilt wird.

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 2019 beachtet werden. Im Zuge der Hessenkasse-Gesetzgebung hat der Gesetzgeber der vorgenannten Verpflichtung dadurch Nachdruck verliehen, in dem 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 sog. Pflichtzuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt in Höhe der ordentlichen Tilgungsleistungen gelöst.⁶ Mit der Einführung der Vorschriften zur doppischen Rechnungslegung hatte es der Verordnungsgeber schlicht versäumt, ein Pendant zur vorgenannten Pflichtzuführung in das neue Gemeindehaushaltsrecht einzubauen.

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

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

3.2 Finanzierung des Eigenbeitrages zur Hessenkasse (seit 2019)

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

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

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

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.¹¹ 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.

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

⁸ § 2 Abs. 5 Satz 2 Hessenkassegesetz

⁹ § 2 Abs. 3 Satz 1 Hessenkassegesetz

¹⁰ § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO

¹¹ § 106 Abs. 1 HGO

Die Liquiditätsreserve soll ab dem Haushaltsjahr 2019 gebildet werden. Nach dem Durchschnitt der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in den Jahren 2016 bis 2019¹² müsste der Puffer für den Landkreis Kassel etwa 6,4 Mio. Euro betragen. Die "Soll-Vorschrift" gestattet, die Anforderung erst nach angemessener Übergangsfrist¹³ zu erfüllen. Vor diesem Hintergrund wurde in einem ersten Schritt die planerische Erzielung eines Finanzmittelüberschusses von 0,5 Mio. Euro im Finanzhaushalt 2019 angestrebt.

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. Der Liquiditätsbestand zum Abschlussstichtag beträgt 16,0 Mio. Euro. Ein Teilbetrag von diesen Finanzmitteln in Höhe von 5,4 Mio. Euro ist für die Zahlung von Rechnungen im Zusammenhang mit der Generalsanierung der Willy-Brandt-Schule in Kassel gebunden (darlehensweise Vorfinanzierung). Nichtsdestotrotz übersteigen die um den vorgenannten Betrag bereinigten flüssigen Mittel den vom Gesetzgeber geforderten Mindestbestand immer noch deutlich, so dass die Vorgabe des § 106 Abs. 1 HGO vom Landkreis Kassel bereits erfüllt wird.

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>2020 (Plan)</i>
Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung (seit 2018)	5.779.926 €
Finanzierung des Eigenbeitrages zur Hessenkasse (seit 2019)	5.895.325 €
Aufbau einer Liquiditätsreserve (Vorgabe wird bereits erfüllt)	0 €
<i>Veränderung gegenüber alter Rechtslage</i>	+11.675.251 €

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 11,7 Mio. Euro erwirtschaften muss.

¹² ausgehend von den Finanzrechnungen der Jahre 2017 und 2018 sowie der Haushaltsplanung für das Jahr 2019

¹³ sukzessiver Aufbau bis 2022 laut Finanzplanungserlass 2019 vom 13.09.2018

4. 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.¹⁴ 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).¹⁵

Die nachstehende Tabelle enthält auszugsweise die o. g. Positionen aus dem Ergebnishaushalt 2020 sowie entsprechende Vergleichszahlen aus 2017 und 2019:

Ergebnishaushalt (Auszug)		2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
					abs.	in %
Pos. 10	Summe der ordentlichen Erträge	348.970.680 €	350.754.571 €	358.223.268 €	+7.468.697 €	+2,1%
Pos. 21	Finanzerträge	2.762.473 €	2.755.260 €	3.436.560 €	+681.300 €	+24,7%
Pos. 24	Gesamtbetrag der ordentl. Erträge	351.733.152 €	353.509.831 €	361.659.828 €	+8.149.997 €	+2,3%
Pos. 19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	330.569.027 €	337.068.290 €	350.545.605 €	+13.477.315 €	+4,0%
Pos. 22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.567.789 €	4.603.181 €	4.108.602 €	-494.579 €	-10,7%
Pos. 25	Gesamtbetrag d. ord. Aufwendungen	335.136.815 €	341.671.471 €	354.654.207 €	+12.982.736 €	+3,8%
Pos. 26	Ordentliches Ergebnis (Pos. 24 J. 25)	16.596.337 €	11.838.360 €	7.005.621 €	-4.832.739 €	-

Demzufolge erhöht sich das Haushaltsvolumen gemessen an den ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Haushalt 2019 nur in geringem Umfang (+3,8 %). Um die strikten gesetzlichen Vorgaben zur Erwirtschaftung der ordentlichen Kreditteilung und des jährlichen Hessenkasse-Beitrags zu erfüllen (vgl. Abschnitte 3 und 5.4), ist es erforderlich, dass im Ergebnishaushalt 2020 ein **Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 7,0 Mio. Euro** erzielt wird.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind in den Planungen für das Haushaltsjahr 2020 nicht vorgesehen, so dass auch im Jahresergebnis (Pos. 30) der o. g. Überschuss dargestellt wird. Die interne Leistungsverrechnung (ILV) hat im Übrigen systembedingt keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis. Die in den Teilhaushalten dargestellten Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen gleichen sich auf der Ebene des Gesamthaushaltes aus.

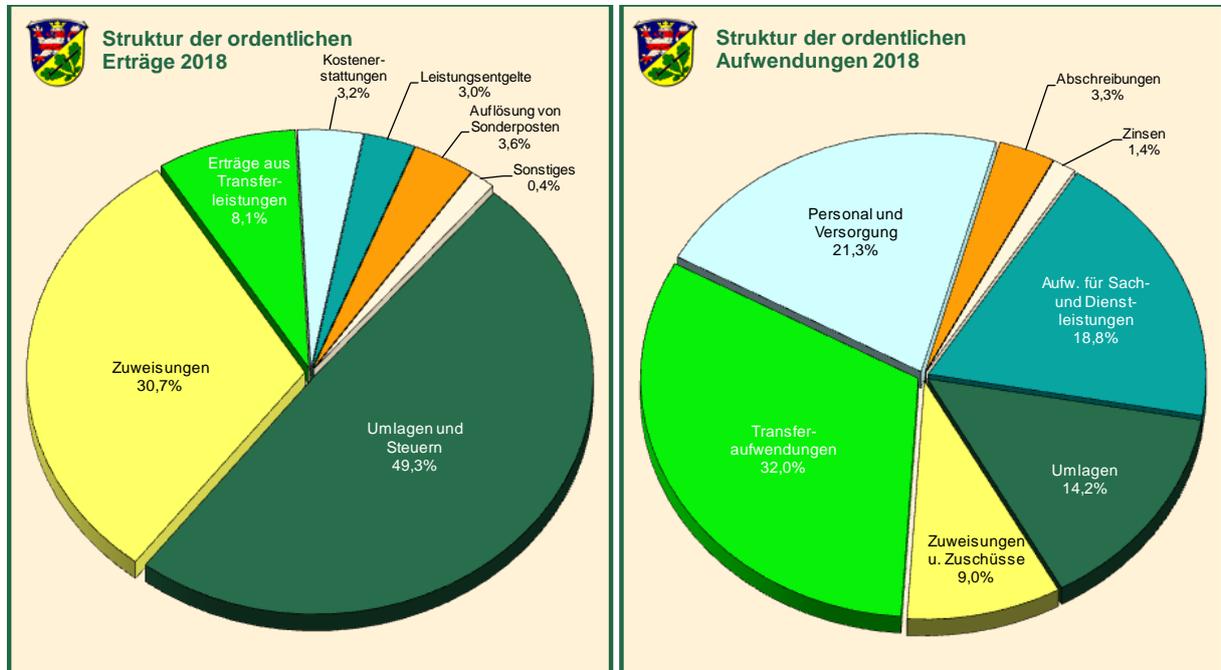
¹⁴ § 92 Abs. 3 HGO

¹⁵ Das auf diesem Wege ermittelte ordentliche Ergebnis entspricht rechnerisch dem Saldo des Verwaltungsergebnisses (Pos. 10 abzgl. Pos. 19) und des Finanzergebnisses (Pos. 21 abzgl. Pos. 22), welches nach § 2 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO zur Ermittlung des ordentlichen Ergebnisses heranzuziehen ist.

4.1 Vorjahresvergleich nach Aufwands- und Ertragsarten

In den folgenden Übersichten werden die Aufwands- und Ertragsarten des Haushaltes 2020 und der beiden Vorjahre tabellarisch und grafisch gegenübergestellt.

4.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2018 (Jahresabschluss)



Erträge	Ergebnis 2018	%-Anteil
Umlagen und Steuern	173.435.276 €	49,3%
darunter		
Kreisumlage	106.991.039 €	30,4%
Schulumlage	66.248.119 €	18,8%
Zuweisungen	107.901.055 €	30,7%
darunter		
Schlüsselzuweisungen	58.771.316 €	16,7%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	3.974.015 €	1,1%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	15.077.813 €	4,3%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	12.704.883 €	3,6%
Erträge aus Transferleistungen	28.570.357 €	8,1%
darunter		
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	11.896.128 €	3,4%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	10.411.927 €	3,0%
Personalkostenerstattungen¹⁶	-8.229.950 €	-2,3%
darunter		
Personalkostenerstattung Jobcenter	-5.130.477 €	-1,5%
Leistungsentgelte	10.448.234 €	3,0%
davon		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.204.469 €	0,6%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.243.765 €	2,3%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	21.613.958 €	6,1%
Auflösung von Sonderposten	12.719.786 €	3,6%
Finanzerträge	2.762.473 €	0,8%
Sonstige Erträge	2.511.963 €	0,7%
Summe	351.733.152 €	100,0%

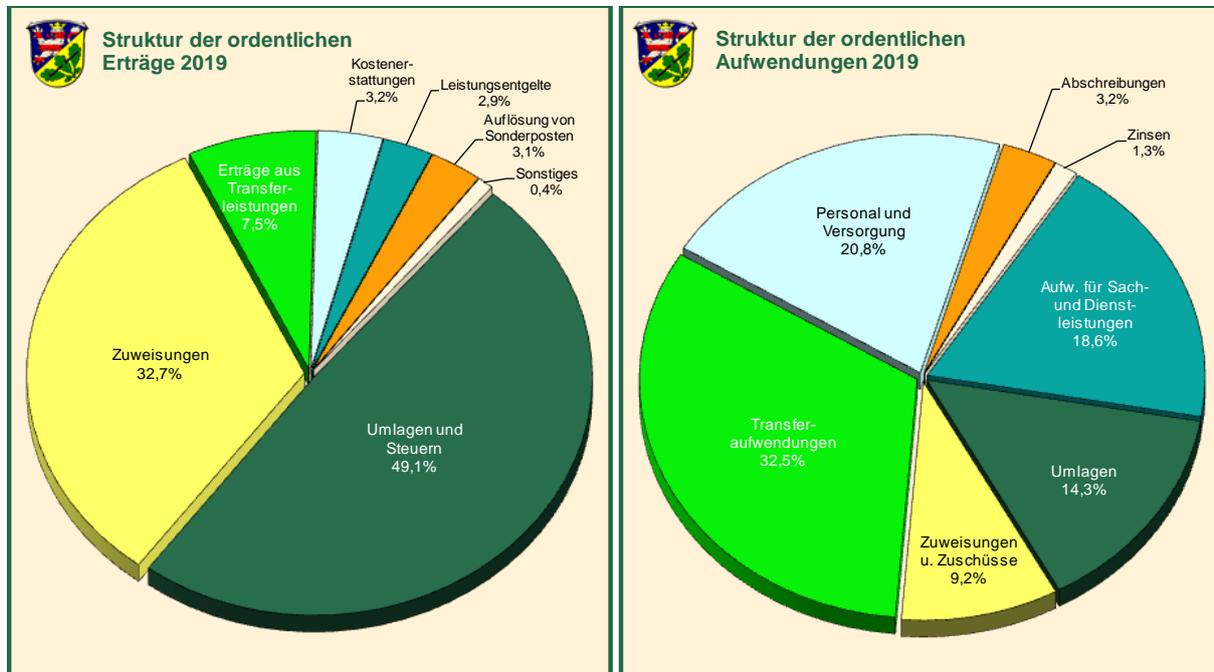
Aufwendungen	Ergebnis 2018	%-Anteil
Umlagen	47.379.985 €	14,1%
darunter		
LWV-Umlage	42.996.145 €	12,8%
Krankenhausumlage	3.770.903 €	1,1%
Zuweisungen u. Zuschüsse	30.001.259 €	9,0%
davon		
Personal- und Sachkostenerstattungen	21.526.543 €	6,4%
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	8.474.716 €	2,5%
Transferaufwendungen	106.697.781 €	31,8%
darunter		
Leistungen nach dem SGB II	23.520.060 €	7,0%
Leistungen nach dem SGB VIII	32.006.753 €	16,2%
Leistungen nach dem SGB XII	35.839.012 €	10,7%
Leistungen nach dem AsylbLG	7.733.772 €	2,3%
Personalaufwendungen¹⁷	65.436.568 €	19,5%
Versorgungsaufwendungen¹⁷	5.726.078 €	1,7%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	62.604.149 €	18,7%
darunter		
Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	7.969.013 €	2,4%
Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	13.503.422 €	4,0%
Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	23.358.840 €	7,0%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	8.523.554 €	2,5%
Abschreibungen	10.902.362 €	3,3%
Zinsen	4.567.789 €	1,4%
Sonstige Aufwendungen	1.820.845 €	0,5%
Summe	335.136.815 €	100,0%

¹⁶ Die Personalkostenerstattungen des Landes in Folge des Kommunalisierungsgesetzes sind in den „Zuweisungen“ enthalten.

¹⁷ inkl. Zuführungen zu bzw. Inanspruchnahmen von Rückstellungen im Personalbereich (vgl. Abschn. 4.2.3)

4.1.2 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2019

Die Gegenüberstellung der Zahlen aus dem Haushalt 2019 mit der Übersicht für das Planjahr 2020 (siehe Folgeseite) ermöglicht einen Gesamtüberblick zur Entwicklung der wesentlichen Aufwands- und Ertragspositionen im Vorjahresvergleich.



Erträge	Plan 2019	%-Anteil
Umlagen und Steuern	173.470.343 €	49,1%
darunter		
Kreisumlage	104.189.786 €	29,5%
Schulumlage	69.084.457 €	19,5%
Zuweisungen	115.710.255 €	32,7%
darunter		
Schlüsselzuweisungen	68.031.640 €	19,2%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.676.773 €	1,3%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	12.436.800 €	3,5%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	12.621.000 €	3,6%
Erträge aus Transferleistungen	26.516.836 €	7,5%
darunter		
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	11.289.000 €	3,2%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	9.206.500 €	2,6%
Personalkostenerstattungen¹⁸	8.150.850 €	2,3%
darunter		
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.302.200 €	1,5%
Leistungsentgelte	10.365.499 €	2,9%
davon		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.289.099 €	0,6%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.076.400 €	2,3%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	5.133.506 €	1,5%
Auflösung von Sonderposten	10.821.844 €	3,1%
Finanzerträge	2.755.260 €	0,8%
Sonstige Erträge	585.438 €	0,2%
Summe	353.509.831 €	100,0%

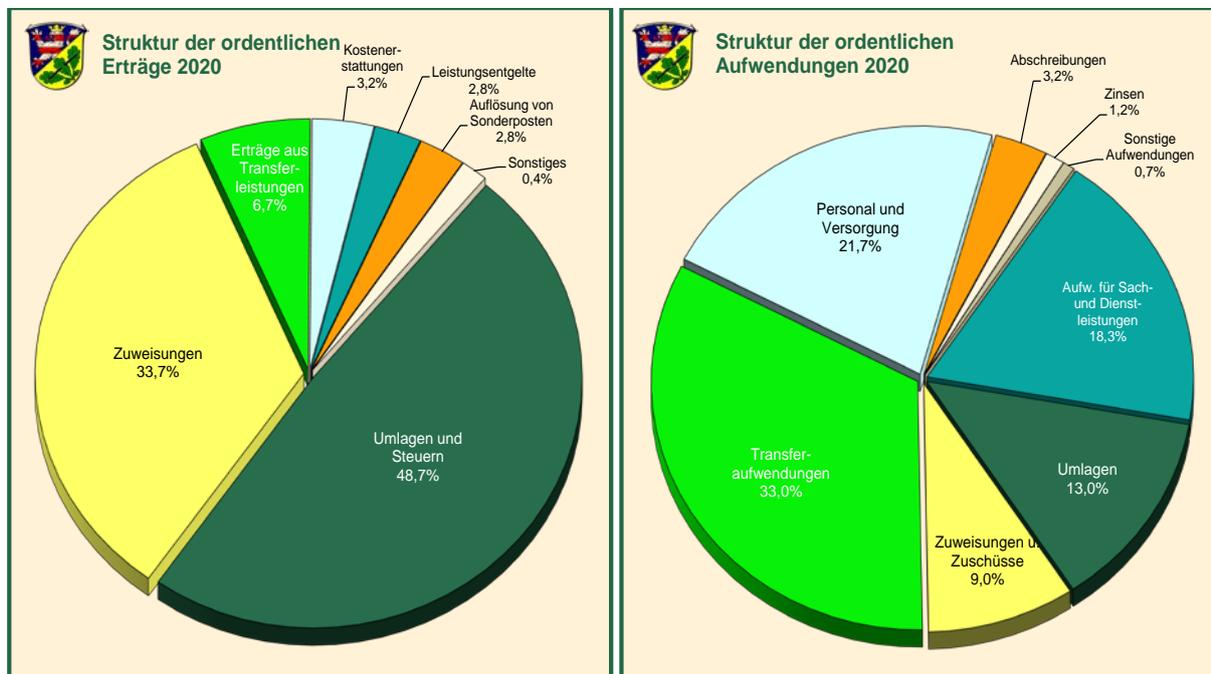
Aufwendungen	Plan 2019	%-Anteil
Umlagen	48.901.421 €	14,3%
darunter		
LWV-Umlage	44.199.843 €	12,9%
Krankenhausumlage	3.995.378 €	1,2%
Zuweisungen u. Zuschüsse	31.322.738 €	9,2%
davon		
Personal- und Sachkostenerstattungen	22.297.480 €	6,5%
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	9.025.258 €	2,6%
Transferaufwendungen	111.087.716 €	32,5%
darunter		
Leistungen nach dem SGB II	27.451.500 €	8,0%
Leistungen nach dem SGB VIII	33.298.950 €	16,2%
Leistungen nach dem SGB XII	34.616.750 €	10,1%
Leistungen nach dem AsylbLG	8.310.530 €	2,4%
Personalaufwendungen¹⁹	67.644.200 €	19,8%
Versorgungsaufwendungen¹⁹	3.578.000 €	1,0%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	63.600.572 €	18,6%
darunter		
Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	8.503.508 €	2,5%
Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	13.477.507 €	3,9%
Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	22.695.288 €	6,6%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	9.965.148 €	2,9%
Abschreibungen	10.898.498 €	3,2%
Zinsen	4.603.181 €	1,3%
Sonstige Aufwendungen	35.145 €	0,0%
Summe	341.671.471 €	100,0%

¹⁸ vgl. Fußnote 16

¹⁹ vgl. Fußnote 17

4.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2020

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



Erträge	Plan 2020	%-Anteil
Umlagen und Steuern	176.090.377 €	48,7%
darunter		
Kreisumlage	104.120.733 €	28,8%
Schulumlage	71.772.544 €	19,8%
Zuweisungen	121.720.024 €	33,7%
darunter		
Schlüsselzuweisungen	71.203.846 €	19,7%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.676.773 €	1,3%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	9.998.400 €	2,8%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	16.645.000 €	4,6%
Erträge aus Transferleistungen	24.151.500 €	6,7%
darunter		
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	9.568.000 €	2,6%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	9.580.500 €	2,6%
Personalkostenerstattungen²⁰	8.448.950 €	2,3%
darunter		
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.587.800 €	1,5%
Leistungsentgelte	10.240.155 €	2,8%
davon		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.394.030 €	0,7%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.846.125 €	2,2%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	4.993.384 €	1,4%
Auflösung von Sonderposten	10.166.901 €	2,8%
Finanzerträge	3.436.560 €	1,0%
Sonstige Erträge	2.411.977 €	0,7%
Summe	361.659.828 €	100,0%

Aufwendungen	Plan 2020	%-Anteil
Umlagen	45.979.080 €	13,0%
darunter		
LWV-Umlage	41.441.083 €	11,7%
Krankenhausumlage	3.813.597 €	1,1%
Zuweisungen u. Zuschüsse	31.823.423 €	9,0%
davon		
Personal- und Sachkostenerstattungen	22.631.100 €	6,4%
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	9.192.323 €	2,6%
Transferaufwendungen	116.877.660 €	33,0%
darunter		
Leistungen nach dem SGB II	23.989.000 €	6,8%
Leistungen nach dem SGB VIII	33.828.450 €	16,2%
Leistungen nach dem SGB IX (neu)	9.105.000 €	2,6%
Leistungen nach dem SGB XII	33.628.650 €	9,5%
Personalaufwendungen²¹	71.584.300 €	20,2%
Versorgungsaufwendungen²¹	5.299.600 €	1,5%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	65.071.712 €	18,3%
darunter		
Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	8.329.190 €	2,3%
Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	13.826.110 €	3,9%
Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	23.448.541 €	6,6%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	10.187.978 €	2,9%
Abschreibungen	11.375.270 €	3,2%
Zinsen	4.108.602 €	1,2%
Sonstige Aufwendungen	2.534.560 €	0,7%
Summe	354.654.207 €	100,0%

²⁰ vgl. Fußnote 16

²¹ vgl. Fußnote 17

4.2 Erläuterungen nach Aufwands- und Ertragspositionen

Dieser Abschnitt enthält Übersichten und Erläuterungen zur Höhe, Zusammensetzung und Entwicklung der wesentlichen Aufwendungs- und Ertragsarten des Ergebnishaushaltes 2020. Im Vordergrund steht somit die Frage: *Welche Arten bzw. Typen von Aufwendungen und Erträgen werden im Planjahr erwartet?* Aufwands- und Ertragspositionen, die sachlich zusammen hängen (z. B. Umlagen und Zuweisungen, Transferleistungen, Personal etc.), werden dabei auch gemeinsam dargestellt.

Erläuterungen dahingehend, für welche Leistungen des Kreises in 2020 Haushaltsmittel vorgesehen sind, werden im Abschnitt 4.3 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?*

4.2.1 Umlagen und Zuweisungen

Kommunaler Finanzausgleich 2020

Die Behandlung der Haushaltssatzung 2020 in den Kreisgremien musste zeitlich verschoben werden, da die für die Fertigstellung des Haushaltsentwurfs dringend erforderlichen Planungsdaten zum Kommunalen Finanzausgleich (KFA) 2020 erst mit Verspätung vorgelegen haben.²² Hintergrund für die Verzögerung waren Unklarheiten über die Verwendung des Aufkommens aus der sogenannten Heimatumlage nach dem Gesetz über das Programm „Starke Heimat Hessen“ sowie der Verteilung der Schlüsselmasse, also des Gesamtvolumens der im KFA bereitgestellten Allgemeinen Finanzaufweisungen (Schlüsselzuweisungen) auf die kommunalen Gruppen (kreisfreie Städte, kreisangehörige Gemeinden, Landkreise).

Nach den Informationen des Landes zum Programm „Starke Heimat Hessen“ soll ein Teil des Aufkommens aus der von den Städten und Gemeinden ab dem Jahr 2020 zu entrichtenden Heimatumlage in den KFA fließen und dort die Schlüsselmasse erhöhen. Nach den ursprünglichen Überlegungen des Finanzministeriums sollten auch die Landkreise vom Aufkommen aus der Heimatumlage über einen entsprechenden Aufwuchs ihrer Teilschlüsselmasse profitieren. Das Finanzministerium hat hierzu noch Anfang September 2019 eine Modellberechnung auf der Grundlage des KFA 2019 veröffentlicht, wonach der Landkreis Kassel mit einem Zuwachs bei den Schlüsselzuweisungen in einem Umfang von rund 2,0 Mio. Euro rechnen könne.²³ Im weiteren Verfahren hat sich das Land jedoch dagegen entschieden, die Landkreise an dem Aufwuchs der Schlüsselmasse aus der Heimatumlage zu beteiligen, so dass tatsächlich nur die Gruppen der kreisfreien Städte (+53,6 Mio. Euro) und der kreisangehörigen Gemeinden (+64,4 Mio. Euro) entsprechende Zuwächse bei den Schlüsselzuweisungen verzeichnen können.

Mit Blick auf die Verteilung der Schlüsselmasse insgesamt würde in 2020 unter Zugrundelegung der bisher angewandten Berechnungsregelungen zum KFA ausschließlich die Gruppe der (fünf) kreisfreien Städte vom Aufwuchs gegenüber dem Jahr 2019 in Höhe von mehr als 400 Mio. Euro profitieren. Die Teilschlüsselmasse

²² Planungsdaten des Hessischen Finanzministeriums vom 31.10.2019

²³ Pressekonferenz und Ministerschreiben vom 02.09.2019

der Landkreise würde sogar zurückgehen (-23,0 Mio. Euro).²⁴ Zur Vermeidung solcher „Verwerfungen“ hat das Land entschieden, dass die kreisfreien Städte in 2020 nur 60 Prozent des Aufwuchses ihrer Teilschlüsselmasse erhalten sollen. Die verbleibenden 40 Prozent werden an die beiden anderen Gruppen ausgekehrt. Im Gegenzug müssen die Landkreise und kreisangehörigen Gemeinden in den Folgejahren zugunsten der kreisfreien Städte auf Schlüsselzuweisungen in Höhe des ihnen im KFA 2020 zusätzlich zukommenden Betrags verzichten. Von dem „kreditierten“ Zuwachs aus der Teilschlüsselmasse der kreisfreien Städte (162,3 Mio. Euro) erhalten die Landkreise 42,63 Prozent (69,2 Mio. Euro), so dass die Teilschlüsselmasse der Landkreise nicht um 23,0 Mio. sinkt, sondern per Saldo um 46,2 Mio. Euro ansteigt. Wie sich die Kreditierung dieses Aufwuchses auf die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen in den zukünftigen Haushaltsjahren auswirkt kann zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht prognostiziert werden.

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 2020 etwas weniger als die Hälfte aller ordentlichen Erträge aus (48,6 %; Vorjahr: 49,0 %) 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.²⁵ 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.²⁶ 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 Haushaltjahr 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 Spitzenverbän-

²⁴ Die Verteilung der Teilschlüsselmassen erfolgt auf der Grundlage der Jahresrechnungsstatistik für die Jahre 2015 bis 2017, wonach sich der statistische Finanzierungssaldo der kreisfreien Städte im Gegensatz zu den kreisangehörigen Gemeinden und den Landkreisen erheblich verschlechtert hat

²⁵ 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)

²⁶ § 50 Abs. 3 FAG

de inzwischen verbindliche Regelungen zur Berechnung der kostendeckenden Schulumlage getroffen und auf dem Erlassweg verkündet.²⁷ Die neuen Vorgaben werden in Abschnitt 4.3.2 näher erläutert.

Die Höhe des Hebesatzes für die Schulumlage ergibt sich seit dem 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.

Auf Basis der bei Aufstellung dieses Haushaltsplanes vorliegenden Planungsdaten für den KFA 2020 werden die Kreisumlagegrundlagen gegenüber dem Ausgleichsjahr 2019 um 4,8 % steigen (von 321,6 Mio. Euro auf 337,0 Mio. Euro). Der auf Grundlage der verbindlichen Erlassregelungen ermittelte Schulumlagebedarf wird für das Jahr 2020 auf 71,8 Mio. Euro kalkuliert (+2,7 Mio. Euro ggü. 2019). Der Schulumlagehebesatz kann somit um 0,17 Prozentpunkte auf 21,30 % reduziert werden.

Das Hebesatzniveau für die Kreisumlage kann sogar um weitere 1,48 Prozentpunkte abgesenkt werden (neu: 30,90 %). Damit bleibt das Aufkommen aus der Kreisumlage mit 104,1 Mio. Euro in etwa gleich hoch wie im Haushalt 2019 (-0,1 Mio. Euro bzw. -0,1 %) und unterschreitet das Kreisumlagevolumen aus dem Ergebnis 2018 (107,0 Mio. Euro) – trotz der zusätzlichen Belastung aus der Hessenkasse seit dem Jahr 2019 (jährlich 5,9 Mio. Euro; vgl. Abschnitt 3.2) – um 2,9 Mio. Euro (-2,7 %).

Der Gesamthebesatz für die Kreis- und Schulumlage sinkt damit um insgesamt 1,65 Prozentpunkte und erreicht mit 52,20 % das niedrigste Niveau seit der Reform des KFA im Jahr 2016. In der nebenstehenden Tabelle werden die Hebesätze des Jahres 2020 und die Hebesätze der beiden Vorjahre gegenüber gestellt.

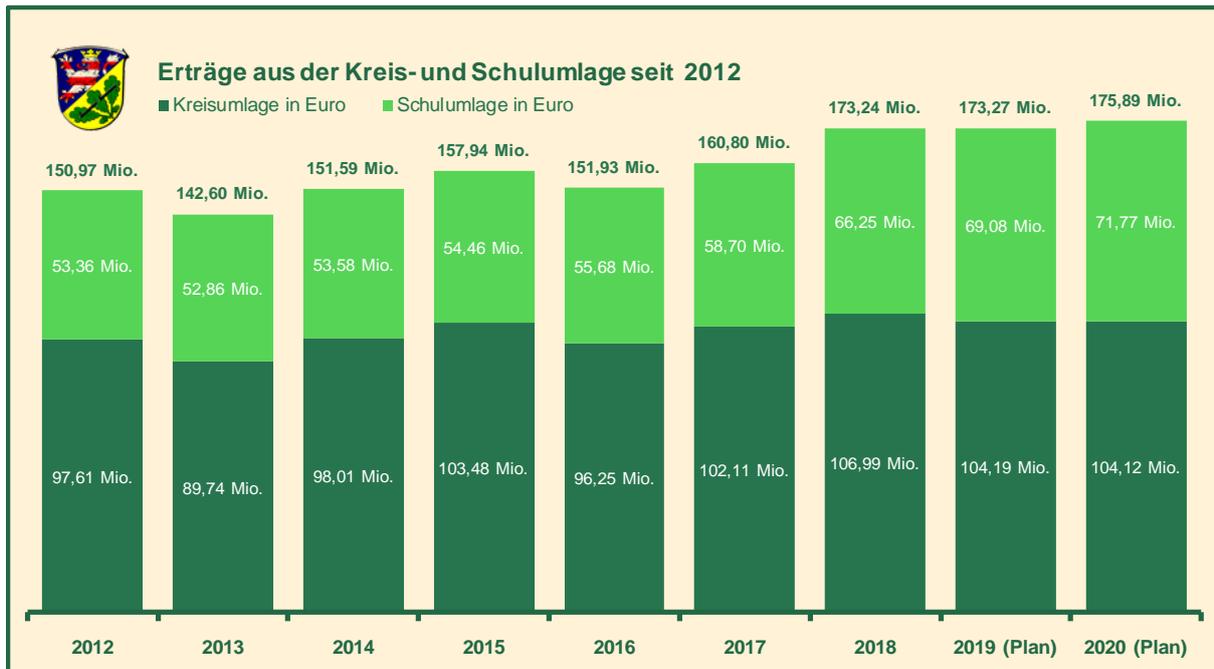
<i>Entwicklung der Hebesätze</i>	2018	2019	2020
Kreisumlage	32,72%	32,38%	30,90%
Schulumlage	20,26%	21,47%	21,30%
Gesamt	52,98%	53,85%	52,20%

Unter Berücksichtigung der Kreisumlagegrundlagen ergibt sich damit eine Umlagebelastung für die Städte und Gemeinden des Landkreises Kassel von 175,9 Mio. Euro. Das sind 2,6 Mio. Euro bzw. 1,5 % mehr als im Haushalt 2019 (siehe Tabelle).

<i>Kreis- und Schulumlage</i>	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	<i>Differenz 2020 zu 2019</i>	
				abs.	in %
Kreisumlage	106.991.039 €	104.189.786 €	104.120.733 €	-69.053 €	-0,1%
Schulumlage	66.248.119 €	69.084.457 €	71.772.544 €	+2.688.087 €	+3,9%
Gesamt	173.239.158 €	173.274.243 €	175.893.277 €	+2.619.034 €	1,5%
Kreisumlage Forstgutsbezirk Reinhardswald	30.135 €	30.100 €	30.100 €	0 €	0,0%

Die Entwicklung der wichtigsten Ertragsquelle des Landkreises Kassel veranschaulicht das nachstehende Diagramm. Der merkliche Anstieg der Schulumlage ab dem Jahr 2018 ist vor dem Hintergrund der neuen Erlassvorgaben zu sehen (siehe oben).

²⁷ geänderte Hinweise zu § 4 GemHVO vom 05.10.2017, bekanntgegeben am 03.11.2017



Mit Blick auf die **Zuweisungen** sind insbesondere die im Rahmen des KFA gewährten Schlüsselzuweisungen (Allgemeine Finanzaufweisungen)²⁸ zu nennen, deren haushaltswirtschaftliche Bedeutung mit dem KFA-Systemwechsel ab dem Haushaltsjahr 2016 sogar noch zugenommen hat.²⁹ Nach den vorliegenden Planungsdaten kann für 2020 von einem Anstieg der Schlüsselzuweisungen auf 73,1 Mio. Euro ausgegangen werden (+3,2 Mio. Euro bzw. +4,6 % ggü. 2019).

Ein Teilbetrag der Schlüsselzuweisungen in Höhe von 1,9 Mio. Euro wird allerdings zur Finanzierung von Investitionen benötigt (vgl. Abschnitt 5.2) und steht daher planerisch nicht für eine Entlastung des Ergebnishaushaltes 2020 zur Verfügung. 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.³⁰

Der im Ergebnishaushalt veranschlagte Anteil der Schlüsselzuweisungen verringert sich infolge des Einsatzes eines Teilbetrags von 1,9 Mio. Euro zur Finanzierung von Investitionen leicht auf 71,2 Mio. Euro. Da die Höhe der investiv eingesetzten Schlüsselzuweisungen gegenüber dem Jahr 2019 unverändert bleibt, wird der o. g. Aufwuchs von 3,2 Mio. Euro vollumfänglich zur Entlastung des Ergebnishaushaltes bzw. der Umlagebelastung für die kreisangehörigen Kommunen eingesetzt.

Nach den Planungsdaten für den KFA 2020 steigen die Schlüsselzuweisungen für die Städte und Gemeinden des Landkreises Kassel im Übrigen um 9,3 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr an und erreichen eine Größenordnung 99,5 Mio. Euro. Bereinigt um den erwähnten Anstieg der Belastung aus der Kreis- und Schulumlage erfah-

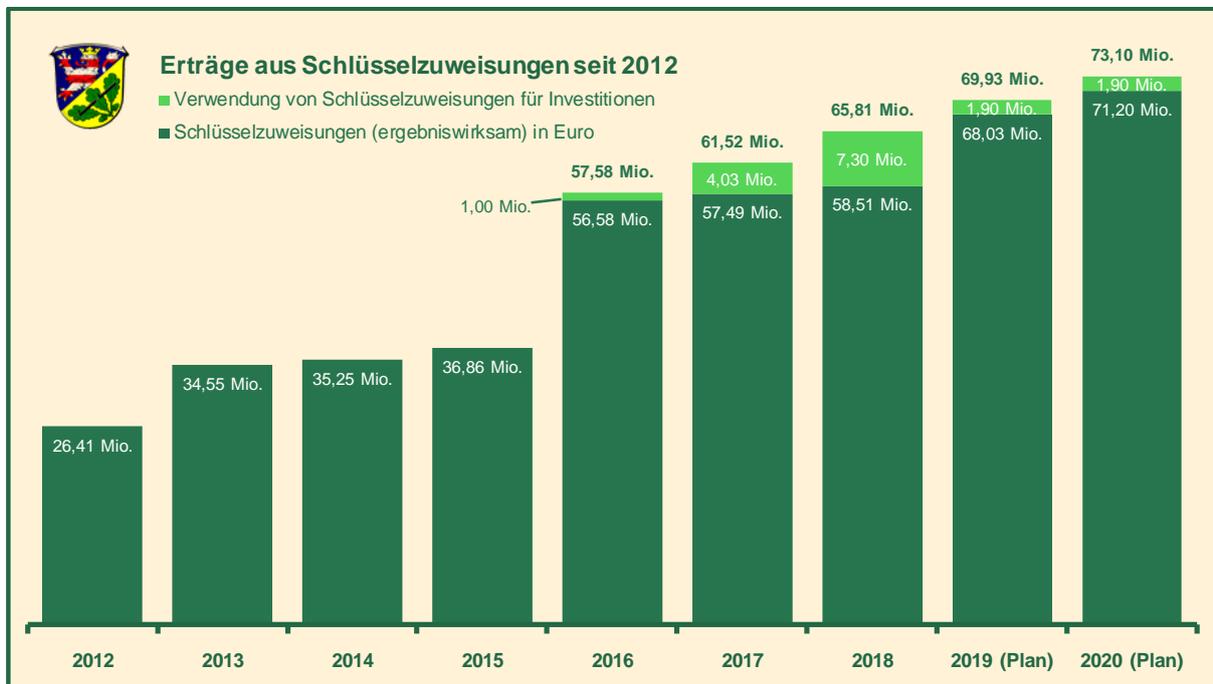
²⁸ §§ 29 bis 34 FAG

²⁹ Im Rahmen der KFA-Reform wurden verschiedene Besondere Finanzaufweisungen (z. B. Sozial- und Jugendhilfelastenausgleich, Zuweisungen zu den Ausgaben für Schulen) und Investitionsaufweisungen (Allgemeine Investitionspauschale und Schulbaupauschale) gestrichen und im Gegenzug die Schlüsselzuweisungen gestärkt.

³⁰ Finanzplanungserlass vom 21.09.2015

ren die Kommunen im Finanzausgleichsjahr 2020 per Saldo eine Verbesserung ihrer Finanzausstattung in einem Umfang von rund 6,6 Mio. Euro.

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.



Neben den allgemeinen Finanzausweisungen 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 2019 wird mit einem Zuwachs der zweckbestimmten Zuwendungen von fast 2,8 Mio. Euro auf ein Gesamtvolumen von 50,4 Mio. Euro gerechnet.

Die Kostenerstattungen des Bundes für die Belastungen aus der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung werden nach den Etatplanungen für 2020 voraussichtlich 4,0 Mio. Euro höher ausfallen als im Vorjahr.³¹ Sie tragen damit maßgeblich zum Anstieg der zweckgebundenen Zuwendungen bei. Wegen des Fallzahlenzuwachses im Bereich der Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) wird erneut von einem höheren Aufkommen aus der Bundes- bzw. Landesbeteiligung an den entstehenden Kosten³² ausgegangen (+1,0 Mio. Euro). Den Kostenerstattungen in den Bereichen Grundsicherung und UVG stehen allerdings auch entsprechende Erhöhungen im Bereich der Transferaufwendungen gegenüber (vgl. Abschnitt 4.2.2).

Außerdem wird u. a. mit höheren Zuweisungen für Betreuungsangebote in Kindertagesstätten und Schulen (zusammen +0,2 Mio. Euro) sowie für Maßnahmen im Bereich Klimaschutz (+0,4 Mio. Euro)³³ gerechnet.

³¹ Mit der Zuweisung werden die korrespondierenden Transferauszahlungen für die Grundsicherung vollständig gedeckt. Die Kostenbeteiligung des Bundes wurde von 16 % in 2012, über 45% in 2013 auf 100 % ab 2014 angehoben.

³² Die Kostenbeteiligung entspricht 70 % der entstehenden Transferaufwendungen im UVG-Bereich

³³ betr. das Projekt „Clever fürs Klima“ (Produktbereich Schulträgeraufgaben) und das „Klimaschutzmanagement“ (Produktbereich Natur- und Landschaftspflege)

Die Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz werden nach den Kalkulationen aus der Haushaltsplanung dagegen deutlich zurückgehen (-2,4 Mio. Euro), da die Anzahl der Flüchtlinge mit Anspruchsberechtigung auf Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz entsprechend sinkt. Darüber hinaus wird für 2020 auch im Bereich Beschäftigungsförderung mit einem deutlichen Rückgang der Erträge aus Zuweisungen gerechnet (-0,6 Mio. Euro). Allerdings werden hier auch einerseits die aufwandsseitig veranschlagten Zuwendungen reduziert (-0,4 Mio. Euro; siehe unten) und andererseits die Einnahmeerwartungen bei den Kostenerstattungen vom Jobcenter nach § 44 b SGB II gegenüber dem Vorjahr angehoben (+0,3 Mio. Euro), die in Position 03 des Ergebnishaushaltes dargestellt werden.

Die nachstehende Tabelle enthält die wichtigsten, im Haushalt 2020 veranschlagten zweckbestimmten Zuweisungen.

Zweckbestimmte Zuweisungen (Erträge)	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Zuweisung n. d. Landesaufnahmegesetz	15.077.813 €	12.436.800 €	9.998.400 €	-2.438.400 €	-19,6%
Zuweisung z. d. Ausgaben d. Grundsicherung	12.704.883 €	12.621.000 €	16.645.000 €	+4.024.000 €	+31,9%
Zuweisung i. R. d. Kommunalisierung staatl. Aufgaben (einschl. sozialer Hilfen)	4.549.368 €	4.676.773 €	4.676.773 €	0 €	0,0%
Zuweisungen für den Bereich ÖPNV	3.625.037 €	3.570.000 €	3.654.000 €	+84.000 €	+2,4%
Zuweisungen und Zuschüsse für die Vhs	2.926.214 €	2.846.120 €	2.897.900 €	+51.780 €	+1,8%
Zuweisungen im Bereich Unterhaltsvorschuss	3.815.268 €	3.850.000 €	4.900.000 €	+1.050.000 €	+27,3%
Zuweisungen f. Schul-Betreuungsangebote	1.590.785 €	1.605.940 €	1.754.120 €	+148.180 €	+9,2%
Zuweisungen i.R.d. Beschäftigungsförderung	1.047.551 €	1.588.700 €	950.300 €	-638.400 €	-40,2%
Zuweisungen für die Kinderbetreuung	942.730 €	978.000 €	1.149.000 €	+171.000 €	+17,5%
Zuweisung Unterhaltung d. Kreisstraßen (FAG)	841.346 €	843.891 €	832.391 €	-11.500 €	-1,4%
Zuweisungen für Internationale Kooperationen	402.473 €	280.000 €	280.000 €	0 €	0,0%
Zuweisungen für das Projekt "Renaturierung von Kalkmagerrasen"	0 €	660.000 €	678.000 €	+18.000 €	+2,7%
Zuweisungen für Klimaschutzprojekte	0 €	0 €	427.500 €	+427.500 €	-
Zinsdiensthilfen Kommunaler Schutzschirm	1.146.168 €	1.102.119 €	1.058.070 €	-44.049 €	-4,0%
Sonstige Zuweisungen	460.102 €	619.272 €	614.724 €	-4.548 €	-0,7%
Gesamt	49.129.739 €	47.678.615 €	50.516.178 €	+2.837.563 €	+6,0%

Insgesamt werden für 2020 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (inklusive Schlüsselzuweisungen) in Höhe von rund 121,7 Mio. Euro veranschlagt (Vorjahr: 115,7 Mio. Euro). Das sind etwa ein Drittel aller Erträge des Ergebnishaushaltes (33,7 %).

Aufwendungen

Zu den **gesetzlichen Umlageverpflichtungen** des Kreises im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches zählen, neben den Umlagen für diverse Zweckverbände, insbesondere die Krankenhausumlage³⁴ sowie die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen³⁵ (Verbandsumlage bzw. LWV-Umlage).

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

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

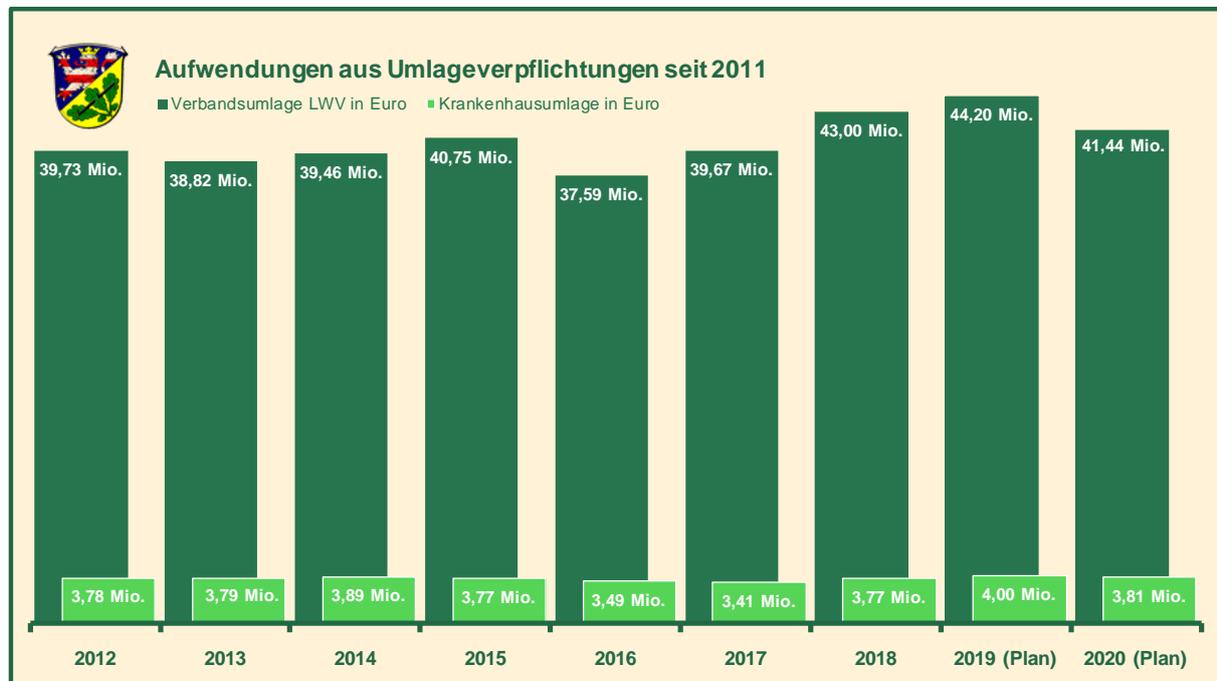
Die Berechnung von Krankenhaus- und LWV-Umlage erfolgt – wie bei der Kreis- und Schulumlage im Ertragsbereich – durch Multiplikation der maßgeblichen Umlagegrundlagen mit entsprechenden Hebesätzen. Nach dem aktuellen Kenntnisstand³⁶ ist für 2020 mit einem Rückgang der Hebesätze für die beiden genannten Umlagen zu rechnen (siehe rechts).

Entwicklung der Hebesätze	2018 (endgültig)	2019 (endgültig)	2020 (Plan)
Krankenhausumlage	0,96%	1,01%	0,93%
Verbandsumlage LWV	10,946%	10,967%	10,106%

Die Hintergründe für die genannte Entwicklung der jeweiligen Hebesätze sind:

- **Krankenhausumlage:** Rückgang des Umlagebedarfs im KFA auf 130,1 Mio. Euro (-0,8 Mio. Euro)
- **Verbandsumlage (LWV-Umlage):** Stärkere Beteiligung der kreisfreien Städte an der Finanzierung des LWV³⁷ bei leichter Senkung des Umlagebedarfs im LWV-Haushalt auf voraussichtlich 1.406,0 Mio. Euro³⁸ (Vorjahr: 1.411,4 Mio. Euro)

Nach dem bei der Erstellung des Haushaltes 2020 vorliegenden Datenstand kann der Landkreis Kassel 2020 mit einem Rückgang der Verbandsumlage von rund 2,7 Mio. Euro gegenüber dem Haushaltsplan 2019 rechnen (siehe unten). Der LWV hat den 2019er Umlagehebesatz allerdings niedriger festgesetzt, als noch im Rahmen der Haushaltsplanung auf Grundlage des Eckwertebeschlusses der Verbandsversammlung aus dem Sommer 2018 angenommen wurde. Das tatsächliche Umlagevolumen für 2019 hat sich vor diesem Hintergrund um fast 1,3 Mio. Euro gegenüber der Haushaltsplanung auf 42,9 Mio. Euro reduziert. Der 2020er Haushaltsansatz für die LWV-Umlage unterschreitet also die tatsächliche Festsetzung für das Jahr 2019 um nur noch 1,5 Mio. Euro (-3,5 %). Die Krankenhausumlage fällt indes rund 0,1 Mio. Euro niedriger aus als im Vorjahr.



³⁶ vgl. Fußnote 22

³⁷ Der starke Aufwuchs der Schlüsselzuweisungen für die kreisfreien Städte bewirkt eine überproportionale Zunahme der Verbandsumlagegrundlagen, so dass der Anteil der kreisfreien Städte an der Finanzierung des LWV in 2020 zunimmt.

³⁸ Quelle: Eckwertebeschluss der LWV-Verbandsversammlung für das Haushaltsjahr 2020 vom 13.06.2019

Umlageverpflichtungen	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Krankenhausumlage	3.770.903 €	3.995.378 €	3.813.597 €	-181.781 €	-4,5%
LWV-Umlage (Verbandsumlage)	42.996.145 €	44.199.843 €	41.441.083 €	-2.758.760 €	-6,2%
Umlagen an Zweckverbände	612.937 €	706.200 €	658.600 €	-47.600 €	-6,7%
Gesamt	47.379.985 €	48.901.421 €	45.913.280 €	-2.988.141 €	-6,1%

Unter dem Strich sinken die Aufwendungen aus den Umlageverpflichtungen des Kreises – inklusive den im Verhältnis weniger gewichtigen Umlagen an Zweckverbände³⁹ – gegenüber dem Haushaltsplan 2019 um annähernd 3,0 Mio. Euro (-6,1 %). In der Summe entfallen damit 13,1 % aller Aufwendungen des Ergebnishaushaltes auf den Bereich der Umlageverpflichtungen (Vorjahr: 14,3 %).

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, Wirtschaftsförderung usw.). In Summe werden im Haushalt 2020 Aufwendungen für die Gewährung von Zuwendungen in einem Umfang von 9,2 Mio. Euro bereitgestellt.

Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Teilhaushalt Soziale Leistungen	726.962 €	855.048 €	841.273 €	-13.775 €	-1,6%
Teilhaushalt Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	468.998 €	547.500 €	674.500 €	+127.000 €	+23,2%
ÖPNV (Finanzierung Linienbündel, NVV)	4.167.795 €	4.853.000 €	4.970.000 €	+117.000 €	+2,4%
Wirtschaftsförderung	574.679 €	570.000 €	650.000 €	+80.000 €	+14,0%
Tourismusförderung	115.000 €	115.000 €	115.000 €	0 €	0,0%
Sportförderung	80.970 €	85.200 €	85.200 €	0 €	0,0%
Musikschulen	204.214 €	215.000 €	235.000 €	+20.000 €	+9,3%
Flughafen	1.135.129 €	1.200.000 €	1.220.000 €	+20.000 €	+1,7%
Wasserverbände	154.485 €	167.500 €	188.000 €	+20.500 €	+12,2%
Zuschüsse an Fraktionen	83.000 €	102.000 €	102.000 €	0 €	0,0%
Eigenbetrieb Kliniken f. außergewöhnliche Instandhaltungsmaßnahmen	590.000 €	85.000 €	0 €	-85.000 €	-100,0%
Zuschuss an die Dietrich-Bonhoeffer-Schule Immenhausen (Förderkontingent KIP2, einmalig)	0 €	142.560 €	0 €	-142.560 €	-100,0%
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	173.485 €	87.450 €	111.350 €	+23.900 €	+27,3%
Gesamt	8.474.716 €	9.025.258 €	9.192.323 €	167.065 €	+1,9%

Der Aufwuchs bei den Zuwendungen im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe in Höhe von rund 0,1 Mio. Euro steht im Zusammenhang mit der Schaffung von fünf Plätzen für die inklusive Betreuung von Kindern in Baunatal (Pilotprojekt) sowie dem vom Kreistag am 17.02.2020 beschlossenen „Jugendbudget“. Die Mehraufwendungen für den Bereich Wirtschaftsförderung (+0,1 Mio. Euro) resultieren aus einem ansteigenden Fehlbetrag der Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH aufgrund auslaufender EFRE-Drittmittel, im Bereich ÖPNV (+0,1 Mio. Euro) aus der Preisfortschreibung für die Linienbündel.

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

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 22,6 Mio. Euro enthalten (siehe nachstehende Übersicht).

Personal- u. Sachkostenerstattungen (Aufw.)	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Kreisstraßen (Erstattung an das Land)	1.104.479 €	1.110.000 €	1.110.000 €	0 €	0,0%
Gastschulbeiträge an Gemeinden	4.441.557 €	4.598.000 €	4.553.000 €	-45.000 €	-1,0%
Ersatzschulgeld für private Schulen	1.000.924 €	972.000 €	1.021.000 €	+49.000 €	+5,0%
Kommunaler Finanzierungsanteil Jobcenter	1.875.326 €	2.000.000 €	2.050.000 €	+50.000 €	+2,5%
Kostenerstattungen an AGIL für Beschäftigungsförderung	1.344.577 €	1.973.600 €	1.577.400 €	-396.200 €	-20,1%
Kostenerstattungen für Ausländerbehörde und Gesundheitsamt an die Stadt Kassel	4.397.352 €	4.558.000 €	4.584.000 €	+26.000 €	+0,6%
Kostenerstattungen f. Vhs an die Stadt Kassel	566.250 €	605.000 €	526.250 €	-78.750 €	-13,0%
Kostenerstattung für die Leitfunkstelle an die Stadt Kassel	303.599 €	285.000 €	310.000 €	+25.000 €	+8,8%
Kostenerstattungen Schulsozialarbeit	661.481 €	920.000 €	1.084.300 €	+164.300 €	+17,9%
Kostenerstattungen Betreuungsangebote an Schulen	1.555.560 €	1.562.000 €	1.622.000 €	+60.000 €	+3,8%
Kostenerstattungen für Ganztagsangebote an Schulen (einschl. Pakt f. d. Nachmittag)	1.259.900 €	1.281.580 €	1.440.700 €	+159.120 €	+12,4%
Kostenerstattungen für Musikschulen und den Betrieb von Mensen und Cafeterien	679.237 €	729.300 €	802.500 €	+73.200 €	+10,0%
Kostenerstattungen an AGIL für den Gerätepool (Schulen)	205.005 €	141.000 €	170.000 €	+29.000 €	+20,6%
Kostenerstattungen an AGIL für den Bereich Arbeitssicherheit	5.007 €	157.000 €	200.000 €	+43.000 €	+27,4%
Kostenerstattungen an AGIL für den Bereich Grünpflege	112.039 €	160.000 €	170.000 €	+10.000 €	+6,3%
Personalkostenerstattungen für die Betreuung von Asylbewerbern	442.061 €	221.000 €	227.000 €	+6.000 €	+2,7%
Kostenerstattungen für Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	554.386 €	10.500 €	10.500 €	0 €	0,0%
Sonstige Erstattungen	1.017.803 €	1.013.500 €	1.172.450 €	+158.950 €	+15,7%
Gesamt	21.526.543 €	22.297.480 €	22.631.100 €	333.620 €	+1,5%

Mit Blick auf die aufwandsseitigen Kostenerstattungen ist für 2020 – korrespondierend zu den rückläufigen Erträgen aus Zuweisungen (siehe oben) – ein deutlicher Rückgang bei den Kostenerstattungen an AGIL im Rahmen der Beschäftigungsförderung zu verzeichnen (-0,4 Mio. Euro).

Höhere Aufwendungen sind dagegen insbesondere im Schulbereich festzustellen. Die Kostenerstattungen an die Träger von Betreuungs- und Ganztagsangeboten sowie der Schulsozialarbeit⁴⁰ nehmen um zusammen um 0,4 Mio. Euro gegenüber der Veranschlagung für das Jahr 2019 zu.

⁴⁰ Im Bereich der Schulsozialarbeit werden die Kostenerstattungen an diverse Träger seit dem Haushaltsjahr 2019 richtigerweise unter den Kostenerstattungen veranschlagt und nicht mehr – wie bis zum Haushaltsjahr 2018 – im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Bis 2018 wurden nur die Angebote in der Trägerschaft von AGIL bei den Kostenerstattungen ausgewiesen.

Insgesamt machen die vom Landkreis gewährten Zuweisungen und Zuschüsse (bzw. Kostenerstattungen) mit einem Gesamtvolumen von 31,8 Mio. Euro etwa 9,0 % der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes aus (Vorjahr: 9,2 %).

4.2.2 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 ab 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	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Leistungen nach dem SGB II ("Hartz IV")	23.520.060 €	27.451.500 €	23.989.000 €	-3.462.500 €	-12,6%
Leistungen nach dem SGB VIII (Jugendhilfe)	32.006.753 €	33.298.950 €	33.828.450 €	+529.500 €	+1,6%
darunter					
für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)	6.523.458 €	6.200.000 €	5.855.000 €	-345.000 €	-5,6%
Leistungen nach dem SGB IX (Eingliederungsh.)	-	-	9.105.000 €	+7.605.000 €	-
Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe)	35.839.012 €	34.616.750 €	33.628.650 €	-988.100 €	-2,9%
Leistungen nach dem AsylbLG	7.733.772 €	8.310.530 €	7.022.710 €	-1.287.820 €	-15,5%
Leistungen nach dem UVG (Unterhaltsvorsch.)	5.624.810 €	5.500.000 €	7.000.000 €	+1.500.000 €	+27,3%
Sonstige Transferleistungen (insb. BuT)	226.454 €	206.486 €	265.350 €	+58.864 €	+28,5%
Erstattungen an andere Träger	1.746.920 €	1.703.500 €	2.038.500 €	+335.000 €	+19,7%
Gesamt	106.697.781 €	111.087.716 €	116.877.660 €	+5.789.944 €	+5,2%

Mit Inkrafttreten der dritten Stufe des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) ab dem 01.01.2020 wird die „Eingliederungshilfe für behinderte Menschen“ aus der Sozialhilfe nach dem SGB XII herausgelöst und im SGB IX neu geregelt. Der Landkreis Kassel übernimmt vor diesem Hintergrund ab dem Jahr 2020 in vielen Hilfefällen die Zuständigkeit vom Landeswohlfahrtsverband. Die „existenzsichernden Leistungen“ für diese neuen Hilfefälle (z. B. Hilfe zum Lebensunterhalt oder Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung) werden dabei unter den Leistungen nach SGB XII dargestellt, so dass ein Vorjahresvergleich umstellungsbedingt nicht ohne weiteres möglich ist. Unter dem Strich bewirkt die Einführung des BTHG nach den Kalkulationen

für den Haushalt 2020 einen Aufwuchs der Transferaufwendungen von 4,6 Mio. Euro (ohne zusätzliches Personal). Weitere Ausführungen zu den Auswirkungen des BTHG auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises enthält Abschnitt 4.3.1.

Mit Blick auf die Leistungen nach dem SGB XII ist zudem anzumerken, dass die Haushaltsansätze für die „*Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung*“ in den Vorjahren nicht auskömmlich bemessen waren und aus diesem Grund im Planjahr 2020 auch ohne Berücksichtigung des BTHG eine Ansatzkorrektur nach oben hätte vorgenommen werden müssen. Für 2020 wird insgesamt mit einem Zuwachs von über 4,0 Mio. Euro gerechnet. Davon entfallen 2,2 Mio. Euro auf die BTHG-Einführung und der verbleibende Betrag von rund 1,8 Mio. Euro auf die genannte Ansatzkorrektur wegen der sich ohnehin stetig erhöhenden Fallzahlen in diesem Bereich.

Das Ansatzvolumen für die Leistungen für Unterkunft und Heizung im Rahmen der „*Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II*“ konnte dagegen deutlich zurückgefahren werden (-3,5 Mio. Euro ggü. 2019). Allerdings fällt auch die entsprechende Kostenbeteiligung des Bundes in 2020 deutlich geringer aus (-3,0 Mio. Euro; siehe unten). Die Aufwendungen in diesem Bereich bewegen sich trotz des stetigen Wechsels anerkannter Flüchtlinge aus dem Leistungsbezug nach dem AsylbLG in das SGB II auf einem konstanten Niveau von rund 23,0 bis 24,0 Mio. Euro.

Die Ansätze für die „*Leistungen nach dem AsylbLG*“ wurden ebenfalls an die tatsächliche Fallzahlentwicklung angepasst und konnten gegenüber dem Haushalt 2019 um annähernd 1,3 Mio. Euro auf rund 7,0 Mio. Euro herabgesetzt werden.

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

In Summe wird für 2020 mit Transferaufwendungen in Höhe von 116,9 Mio. Euro kalkuliert, 5,8 Mio. Euro mehr als im Haushalt 2019 bzw. 10,2 Mio. Euro mehr als auf dem Stand des Jahresabschlusses 2018. Die Höhe der Transferaufwendungen entspricht in etwa einem Drittel der gesamten Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (33,2 %).

Erträge

Hinsichtlich der korrespondierenden **Erträge aus Transferleistungen** weist das Zahlenwerk dagegen einen Rückgang von 9,5 % bzw. 2,5 Mio. Euro gegenüber den Haushaltsplanungen für das Jahr 2019 aus.

Hier ist insbesondere die Entwicklung im Bereich „*Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II*“ auffällig. Die Beteiligungsquote des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung geht von 43,0 % in 2019 auf (voraussichtlich) 41,6 % im Jahr 2020 zurück. Im Jahr 2018 lag die vorgenannte Quote noch bei 47,6 %. Die Ertragserwartungen müssen im Haushalt 2020 daher um ganze 3,0 Mio. Euro nach unten korrigiert werden.

Das im Haushalt 2020 dargestellte Gesamtvolumen der Erträge aus Transferleistungen beträgt rund 24,2 Mio. Euro. Die nachstehende Tabelle gibt einen Überblick, mit welchen Erträgen im Planjahr gerechnet wird.

Erträge aus Transferleistungen	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Leistungsbeteiligung d. Bundes im Ber. SGB II	12.622.189 €	12.614.000 €	9.568.000 €	-3.046.000 €	-24,1%
Erstatt. v. anderen Sozial- & Jugendhilfeträgern	10.411.927 €	9.206.500 €	9.580.500 €	+374.000 €	+4,1%
darunter					
für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)	6.706.512 €	6.200.000 €	5.855.000 €	-345.000 €	-5,6%
Kostenbeiträge, -ersatz & Aufwendungsersatz	2.500.412 €	2.338.500 €	2.472.500 €	+134.000 €	+5,7%
Übergeleitete Unterhaltsansprüche	1.122.175 €	965.500 €	1.203.500 €	+238.000 €	+24,7%
Sonstige Erträge aus Transferaufwendungen	1.810.041 €	1.392.336 €	1.327.000 €	-65.336 €	-4,7%
Gesamt	28.466.744 €	26.516.836 €	24.151.500 €	-2.365.336 €	-8,9%

Einige Kostenerstattungen, die im direkten Zusammenhang mit den Transferaufwendungen stehen, werden im Übrigen aufgrund finanzstatistischer Vorgaben im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse (vgl. Abschnitt 4.2.1) und damit nicht unter den Erträgen aus Transferleistungen ausgewiesen. Darunter fallen:

- Zuweisungen des Landes nach dem Landesaufnahmegesetz (Ansatz 2020: 10,0 Mio. Euro),
- Landesanteil an der Finanzierung der Leistungen nach dem UVG (Ansatz 2020: 4,9 Mio. Euro) sowie
- Kostenbeteiligung des Bundes im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Ansatz 2020: 16,6 Mio. Euro)

4.2.3 Personal und Versorgung

Aufwendungen

Die Gesamtsumme der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** beträgt (ohne Rückstellungen) rund 74,8 Mio. Euro (siehe nachstehende Tabelle).

Personalaufwand (ohne Rückstellungen)	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Personalaufwendungen	64.859.818 €	67.773.700 €	71.927.500 €	+4.153.800 €	+6,1%
Versorgungsaufwendungen	2.942.960 €	2.880.000 €	2.879.600 €	-400 €	-0,0%
Gesamt	67.802.779 €	70.653.700 €	74.807.100 €	+4.153.400 €	+5,9%

Für die Beschäftigten wurde die ab 01.03.2020 bereits feststehende Tarifsteigerung im Umfang von 1,06 % einkalkuliert und nach Ablauf der Tariflaufzeit ab 01.09.2020 von einer weiteren Erhöhung um 3,0 % ausgegangen. Bezüglich der Beamtinnen und Beamten wurde die ebenfalls feststehende Besoldungserhöhung zum 01.02.2020 von 3,2 % berücksichtigt. Dies zusammen führt allein zu einer Steigerung der Personalaufwendungen um rund 1,8 Mio. Euro. Außerdem ist eine Beitragserhöhung der Unfallkasse Hessen von 40.000 Euro eingerechnet.

Neben den genannten zahlungswirksamen Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Haushalt 2020 auch Ansätze für die zahlungsunwirksamen Veränderungen

gen der für Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitanprüche gebildeten Rückstellungen⁴¹ enthalten (vgl. nachstehende Übersicht).

Die Prognosen über die Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen wurden bis zum Planjahr 2019 unter der Position 12 (Versorgungsaufwendungen) saldiert ("netto") dargestellt. Für die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen wurden keine Haushaltsansätze gebildet. Im Rahmen des Jahresabschlusses entstehen jedoch regelmäßig entsprechende Erträge in einer Größenordnung von über 1,0 Mio. Euro. Vor dem Hintergrund der regelmäßigen Plan-Ist-Abweichungen im Jahresabschluss wird das Veranschlagungsverfahren ab dem Planjahr 2020 umgestellt; neben den (aufwandserhöhenden) Rückstellungszuführungen und den (aufwandsmindernden) Inanspruchnahmen (Position 12) werden nun auch die Erträge aus der Rückstellungsauflösung (Position 09) separat ("brutto") veranschlagt. Pensions- und Beihilferückstellungen sind im Übrigen nur aufzulösen, wenn der "Grund für ihre Bildung entfallen ist".⁴²

Rückstellungen im Personalbereich	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Zuführung zu Rückstellungen (Aufwendungen)	4.021.280 €	1.644.500 €	2.520.000 €	+875.500 €	+53,2%
Inanspruchnahme (Aufwandsminderung)	-661.412 €	-1.076.000 €	-443.200 €	+632.800 €	-58,8%
<i>(Zwischen-)Summe Aufwendungen</i>	<i>+3.359.868</i>	<i>+568.500</i>	<i>+2.076.800</i>	<i>+1.508.300 €</i>	<i>+265,3%</i>
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-1.384.506 €	0 €	-1.050.000 €	-1.050.000 €	-
Saldo aus Erträgen und Aufwendungen	+1.975.362	+568.500	+1.026.800	+458.300 €	+80,6%

Die gesamten Aufwendungen für Personal und Versorgung (inklusive Zuführungen und Inanspruchnahmen im Bereich der Rückstellungen) belaufen sich in 2020 demzufolge auf rund 76,9 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 durch das Bundesteilhabegesetz (BTHG) und die Digitalisierung sowohl im Schul- als auch im Verwaltungsbereich 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 **Personalkosten-erstattungen** kompensiert. Nach Abzug des kommunalen Finanzierungsanteils für das Jobcenter Landkreis Kassel (gemeinsame Einrichtung gemäß § 44b SGB II) ergibt sich eine Gesamterstattung von rund 11,2 Mio. Euro (ohne Pauschalen nach dem Landesaufnahmegesetz).

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

⁴¹ Nach § 39 i.V.m § 58 Nr. 29 GemHVO sind Rückstellungen für dem Grunde und/ oder der Höhe und/oder dem Fälligkeitstermin nach (noch) ungewisse Verbindlichkeiten zu bilden, deren Verursachung allerdings der aktuellen Rechnungsperiode (hier: Haushaltsjahr 2020) zuzurechnen ist.

⁴² § 39 Abs. 3 GemHVO

- 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 mehr als 1,0 Mio. Euro berücksichtigt werden (erstmalige Veranschlagung im Haushaltsjahr 2020; siehe oben).

Stellenplan

Der Stellenplan 2020 weist insgesamt **1058 Planstellen** aus (ohne Eigenbetriebe und Jobcenter). Dies sind 36 Planstellen mehr als im Vorjahr (sechs Stellenstreichungen steht ein unabweisbarer Mehrbedarf von 42 Planstellen gegenüber).

Eine Kostenwirkung tritt jedoch nicht bei allen Stellen ein, da 17 bereits befristet besetzte Arbeitsplätze im Bereich der Flüchtlingshilfe weiterhin gebraucht werden und durch die Bereitstellung von Planstellen nunmehr deren Entfristung ermöglicht werden soll.

Der übrige Personalmehrbedarf entstand bzw. entsteht in folgenden Bereichen:

- *Information und Kommunikation, Organisation (Teilhaushalt 1100):* Digitalisierung
- *Revision (Teilhaushalt 1100):* Prüfungserweiterung Stadt Baunatal, Gemeinde Schauenburg
- *Immobilienmanagement (Teilhaushalte 1100 und 2430):* Investitionsoffensive, Digitalpakt, Haustechnik (4 Stellen)
- *Straßenverkehrsangelegenheiten, Fahrerlaubnisse (Teilhaushalt 1220):* Optimierung des Bürgerservice
- *Schulträgeraufgaben/Medienzentrum (Teilhaushalt 2430):* Digitalisierung
- *Volkshochschule Region Kassel (Teilhaushalt 2710):* Integrationsbereich (Refinanzierung durch BAMF), kostenneutrale Ersatzeinstellung eines bisher von der Stadt Kassel Beschäftigten (2 Stellen)
- *Grundsicherung nach dem SGB XII (Teilhaushalt 3110):* Gestiegene Fallzahlen
- *Grundsicherung nach dem SGB XII (Teilhaushalt 3110):* Verlagerung von Aufgaben durch das Bundesteilhabegesetz -BTHG- (4 Stellen)
- *Eingliederungshilfe nach dem SGB IX (Teilhaushalt 3140):* Zusätzliche Aufgaben durch das Bundesteilhabegesetz -BTHG- (4 Stellen)
- *Kindertageseinrichtungen und Tagespflege (Teilhaushalt 3610):* Kindertagesstätten - Fachaufsicht und Beratung
- *Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Teilhaushalte 3630):* Zusätzliche Aufgaben durch des Bundesteilhabegesetz -BTHG- (2 Stellen)
- *Beratungsstelle für Frühförderung (Teilhaushalt 3670):* Gestiegene Fallzahlen, Verkürzung von Wartezeiten
- *Regionalentwicklung (Teilhaushalt 5110):* Projektassistenz Breitbandausbau u.a.

- *Bau- und Grundstückordnung (Teilhaushalt 5210)*: Zustandsüberprüfungen von Bauten in öffentlicher Trägerschaft gemäß § 69 HBO

Der Auflistung ist zu entnehmen, dass vier zusätzliche Planstellen allein auf die Entwicklungen im Bereich der Digitalisierung zurückgehen und zehn Planstellen aufgrund der gesetzlichen Änderungen durch das Bundesteilhabegesetz (BTHG) erforderlich werden.

Angepasst an die Bedarfe beinhaltet der Stellenplan auch einige Stellenverlagerungen, -umwandlungen und -anhebungen. Dabei sind auch noch wenige ausstehende Eingruppierungsüberprüfungen nach der neuen Entgeltordnung des Tarifvertrages für den öffentlichen Dienst (TVöD) abschließend eingeflossen.

Nachrichtlich sind im Stellenplan die Zahl der Beamtinnen und Beamten im Vorbereitungsdienst, die Ausbildungsplätze im Bereich der Arbeitnehmer/innen sowie die Höchstzahl der Praktikantenplätze angegeben. Erstmals soll ein Anwärter/innen-Platz für eine/n Verwaltungsinformatiker/in (duales Studium) zur Verfügung gestellt werden. Im Übrigen ist vorgesehen, die Zahl der Ausbildungsplätze im IT-Bereich von zwei um drei auf fünf zu erhöhen.

Schließlich 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.

4.2.4 Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten

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

Aufwendungen

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

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

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

wird diese Wertminderung im Anlagevermögen des Kreises buchhalterisch abgebildet.⁴³

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

Abweichend zur Abschreibung über die Nutzungsdauer werden (ab 2020) abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von 250 bis 1.000 Euro (ohne Umsatzsteuer) als sogenannte geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) pauschal über einen Zeitraum von fünf Jahren abgeschrieben.⁴⁴

Die Aufwendungen für Abschreibungen in 2020 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 2020 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.

Die Zusammensetzung der Abschreibungen für das aktuelle Planjahr, das Vorjahr und den Jahresabschluss 2018 kann der nachstehenden Übersicht entnommen werden. Demzufolge wurden insgesamt Abschreibungen in etwa auf dem Niveau der Vorjahresplanungen veranschlagt (+0,5 Mio. Euro).

Abschreibungen	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
auf neue Investitionen im Planjahr	-	640.348 €	1.425.936 €	+785.588 €	+122,7%
auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	916.185 €	902.928 €	886.847 €	-16.081 €	-1,8%
auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.465.527 €	2.089.837 €	2.003.230 €	-86.607 €	-4,1%
auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.179.554 €	2.133.921 €	2.196.105 €	+62.184 €	+2,9%
auf Infrastrukturvermögen	2.393.206 €	2.328.096 €	2.287.607 €	-40.489 €	-1,7%
auf and. Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausst.	1.461.367 €	1.101.699 €	848.876 €	-252.823 €	-22,9%
auf Maßn. a. d. Sonderinvestitionsprogramm	1.401.704 €	1.401.669 €	1.401.669 €	0 €	0,0%
Sonstige Abschreibungen (z.B. Niederschlagungen)	84.817 €	300.000 €	325.000 €	+25.000 €	+8,3%
Gesamt	10.902.362 €	10.898.498 €	11.375.270 €	+476.772 €	+4,4%

Erträge

Von Dritten erhaltene, zweckbestimmte Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen werden auf der Passivseite der Vermögensrechnung (Bilanz) als sogenannte **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.

⁴³ § 43 Abs. 1 GemHVO

⁴⁴ Die Untergrenze für GWG gem. § 41 Abs. 5 GemHVO wird 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.

Für 2020 werden für die Position „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ im Ergebnishaushalt ca. 10,2 Mio. Euro eingeplant. Über die Zusammensetzung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gibt die folgende Tabelle Aufschluss.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
aus für d. Planjahr erwarteten Zuwendungen	-	41.115 €	742.277 €	+701.162 €	+1705,4%
aus der allg. Investitionspauschale	460.031 €	346.330 €	254.531 €	-91.799 €	-26,5%
aus der Schulbaupauschale	2.756.557 €	2.271.357 €	1.878.057 €	-393.300 €	-17,3%
aus dem Einsatz von Schlüsselzuweisungen	910.811 €	1.533.384 €	1.450.290 €	-83.094 €	-5,4%
aus erhaltenen Zuweisungen f. Kreisstraßen	1.883.076 €	1.845.102 €	1.803.740 €	-41.362 €	-2,2%
aus sonst. Zuweisungen d. öffentl. Bereichs	765.885 €	693.750 €	677.992 €	-15.758 €	-2,3%
aus Mitteln d. Sonderinvestitionsprogramms	1.186.456 €	1.186.445 €	1.186.690 €	+245 €	+0,0%
aus der Schulumlage gem. § 41 (8) GemHVO	4.505.353 €	2.652.760 €	1.923.402 €	-729.358 €	-27,5%
aus der Auflösung v. sonstigen Sonderposten	251.617 €	251.601 €	249.922 €	-1.679 €	-0,7%
Gesamt	12.719.786 €	10.821.844 €	10.166.901 €	-654.943 €	-6,1%

Die in der Tabelle enthaltenen Erträge aus der Auflösung der Allgemeinen Investitionspauschale sowie des Zuschussanteils der Schulbaupauschale resultieren aus den entsprechenden Zuwendungen der Jahre 2011 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 4.2.1). 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.

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.⁴⁵ Der im Haushalt 2020 enthaltene Auflösungsbetrag von 1,9 Mio. Euro resultiert aus dem Abschluss 2018.⁴⁶

4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen und Erträge

Aufwendungen

Neben den Transfer- und den Personal- bzw. Versorgungsaufwendungen gehören die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** mit einem Gesamtvolumen von 65,1 Mio. Euro bzw. einem Anteil von 18,5 % aller Aufwendungen zu den größten Posten im Ergebnishaushalt. Insgesamt steigen die vorgenannten Aufwendungen gegenüber den Planungen für das Vorjahr um rund 1,5 Mio. Euro bzw. 2,3 % an.

⁴⁵ § 41 Abs. 8 GemHVO

⁴⁶ Bis zum Haushalt 2018 wurden aufgrund der Abarbeitung von Rückständen in der Aufstellung von Jahresabschlüssen noch Schulumlage-Überschüsse aus mehreren Haushaltsjahren verrechnet (z. B. 2015 und 2016 im Haushaltsplan 2018).

Die nachstehende Tabelle verschafft einen Überblick, für welche Sach- bzw. Dienstleistungen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2020 geplant werden.

Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Energie (Strom, Heizenergie, Wasser etc.)	7.969.013 €	8.503.508 €	8.329.190 €	-174.318 €	-2,0%
Aufwandsentschäd., bezogene Leistungen	13.503.422 €	13.477.507 €	13.826.110 €	+348.603 €	+2,6%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	8.523.554 €	9.965.148 €	10.187.978 €	+222.830 €	+2,2%
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	23.358.840 €	22.695.288 €	23.448.541 €	+753.253 €	+3,3%
Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen	2.236.599 €	2.241.592 €	2.479.140 €	+237.548 €	+10,6%
Fortbildung	311.574 €	431.700 €	414.000 €	-17.700 €	-4,1%
Beiträge (z.B. für Versicherungen)	2.488.166 €	2.680.926 €	2.819.554 €	+138.628 €	+5,2%
Einstellungen in den Sonderposten (Schulumlage-Überschuss; nur Ergebnis)	1.685.761 €	-	-	-	-
Sonstige Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.527.220 €	3.604.903 €	3.567.199 €	-37.704 €	-1,0%
Gesamt	62.604.149 €	63.600.572 €	65.071.712 €	+1.471.140 €	+2,3%

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

- *Aufwandsentschädigungen, bezogene Leistungen*: Aufwendungen für die Schülerbeförderung⁴⁷, 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),⁴⁸ Leasingraten, Lizenzen, Aufwendungen für Sachverständige etc.
- *Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen*: Porto- und Versandkosten, Telefon- und Internetkosten, Reisekosten, Zeitschriften etc.
- *Beiträge*: Beiträge für Versicherungen (z. B. Schülerunfallversicherung, Gebäudeversicherungen) und Mitgliedsbeiträge (z. B. an den Deutschen Landkreistag)
- *Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*: Lehr- und Unterrichtsmittel für Schulen, Materialaufwand für eigene Instandhaltungsarbeiten, Geschäftsausstattung usw.

Die aus der Tabelle erkennbare Ansatzsenkung gegenüber der Vorjahresplanung im Bereich der *Energieaufwendungen* (-0,2 Mio. Euro) sind auf genauere Kalkulationen als in den Vorjahren sowie auf weitere Schließungen von Gemeinschaftsunterkünften zurückzuführen, die aufgrund rückläufiger Belegungszahlen nicht mehr für die Unterbringung von Flüchtlingen benötigt werden.

Das leicht steigende Haushaltsvolumen in der Kategorie „*Aufwandsentschädigungen und bezogene Leistungen*“ (+0,3 Mio. Euro) steht im Zusammenhang mit einer Korrektur des Mittelbedarfs bei den Kursleiterhonoraren für den Bereich „Deutsch als

⁴⁷ Die Aufwendungen für die Schülerbeförderung fließen in die Berechnung der kostendeckenden Schulumlage ein (vgl. 0).

⁴⁸ 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 beigelegt (siehe Teil I).

Fremdsprache“ (Volkshochschule). Die an dieser Stelle im Haushalt 2019 veranschlagten Haushaltsermächtigungen wurden deutlich zu niedrig kalkuliert und müssen nunmehr angepasst werden. Die Aufwendungen für die Deutschkurse werden im Übrigen durch entsprechende Kostenerstattungen des Bundes gedeckt.

Der höhere Mittelbedarf in der Kategorie „*Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*“ (+0,8 Mio. Euro) entsteht überwiegend im Bereich Digitalisierung. Die Ansätze für Verfahrensentgelte, Lizenzgebühren und Leasingraten für EDV-Ausstattung wurden gegenüber dem Haushaltsjahr 2019 um rund 0,5 Mio. Euro erhöht. Darüber hinaus entstehen in 2020 zusätzliche Aufwendungen für die Anmietung eines Pavillons (mit Komplettausstattung) in einem Umfang von rund 0,2 Mio. Euro. Die Anmietung ist erforderlich, da das Burggebäude in Wolfhagen geräumt und grundhaft erneuert werden muss.⁴⁹ Zudem werden in dieser Kategorie zusätzliche Aufwendungen für die Erstellung eines "Kreisentwicklungskonzeptes" ausgewiesen (+0,1 Mio. Euro).

Die Mehraufwendungen im Bereich „*Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit und Veranstaltungen*“ entstehen wiederum im Zusammenhang mit der fortschreitenden Digitalisierung von Schulen und Verwaltung, hier: Datenübertragungskosten bzw. Telefon- und Internetgebühren (+0,2 Mio. Euro).

In der Kategorie „*Wartung und Instandhaltung*“ wird dagegen mit Mehraufwendungen für die Schulen in Höhe von fast 0,6 Mio. Euro gerechnet, darunter 0,1 Mio. Euro für Fahrradstellplätze (Kreistagsbeschluss vom 17.02.2020). Dafür geht in dieser Kategorie der Mittelbedarf für die Gemeinschaftsunterkünfte und Verwaltungsgebäude um mehr als 0,3 Mio. Euro zurück. Die Haushaltsmittel, die an dieser Stelle für die Bauunterhaltung der Schulen und Kreisstraßen bereitgestellt werden, unterschreiten in der Summe weiterhin drastisch den tatsächlichen Bedarf.

In der Tabelle ist in der Spalte „Ergebnis 2018“ erstmals die Einstellung des 2018er-Überschusses aus der Erhebung der Schulumlage in den dafür vorgesehenen Sonderposten⁵⁰ enthalten.⁵¹ 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 ab dem Abschlussjahr 2018 als „davon-Vermerk“ bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen dargestellt werden.

Zu den ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes zählen weiterhin die **Zinsaufwendungen**, die fast ausschließlich aus Kreditaufnahmen des Kreises zum Zwecke der Finanzierung von Investitionen entstehen. Infolge einer rückläufigen Zinslast für die Investitionskredite konnte das Aufwandsvolumen an dieser Stelle erneut abgesenkt werden (-0,5 Mio. Euro ggü. 2019). Per Saldo werden im Haushalt 2020 Zinsaufwendungen für die Darlehensverbindlichkeiten des Kreises in einem Volumen von zirka 4,1 Mio. Euro veranschlagt (siehe Tabelle).

⁴⁹ vgl. Investitionsprogramm: Investitions-Nr. I2301-02

⁵⁰ § 41 Abs. 8 GemHVO.

⁵¹ betr. nur den Überschuss im ordentlichen Ergebnis (1,7 Mio. Euro). Darüber hinaus wurde auch der schulbezogene Überschuss im außerordentlichen Ergebnis dem o. g. Sonderposten zugeführt (0,2 Mio. Euro).

Zinsaufwendungen	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Zinsen Liquiditätskredite	229.258 €	15.050 €	5.050 €	-10.000 €	-66,4%
Zinsen Investitionskredite	1.664.213 €	1.968.892 €	1.742.334 €	-226.558 €	-11,5%
Auflösung von Ansparraten und Sonderbeiträgen für Investitionsfonds-B-Darlehen	406.211 €	386.200 €	331.769 €	-54.431 €	-14,1%
Zinsdienstumlage Hess. Sonderinvestitionsprogramm (SIP)	792.619 €	757.658 €	658.900 €	-98.758 €	-13,0%
Zinsen für abgelöste Schutzschirm-Darlehen	1.185.405 €	1.139.847 €	1.094.289 €	-45.558 €	-4,0%
Zinsen für Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP)	0 €	48.080 €	56.210 €	+8.130 €	+16,9%
Sonstige Zinsen (einschl. Derivate)	290.083 €	287.454 €	220.050 €	-67.404 €	-23,4%
Gesamt	4.567.789 €	4.603.181 €	4.108.602 €	-494.579 €	-10,7%

Seit dem Haushaltsjahr 2014 müssen hierunter auch Ansätze für die im Rahmen des Schutzschirmgesetzes (SchuSG) durch die Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen abgelösten Darlehen berücksichtigt werden.⁵² Der Kreis enthält im Gegenzug Zinsdiensthilfen aus dem Landeshaushalt und dem Landesausgleichsstock in Höhe von zusammen zwei Prozentpunkten (vgl. Abschnitt 4.2.1). 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.

Die Zinsaufwendungen für die im Rahmen des Hessischen Kommunalinvestitionsprogramms aufzunehmenden Darlehen wurden im Etatentwurf für 2020 auf Grundlage der prognostizierten Mittelabrufe je Maßnahme veranschlagt. In den Folgehaushaltsjahren werden an dieser Stelle – je nach Fortschritt der Baumaßnahmen und damit der Darlehensabrufe – höhere Werte ausgewiesen. Das Land hat für die ersten zehn Jahre eine vollständige Übernahme der Zinslast zugesagt.

Erträge

Neben den Zinsaufwendungen weist das im Ergebnishaushalt gesondert dargestellte Finanzergebnis⁵³ **Finanzerträge** in einem Umfang von 3,4 Mio. Euro aus. Den Löwenanteil der Finanzerträge macht dabei die Gewinnausschüttung der Kasseler Sparkasse aus (Ansatz 2020: 1,9 Mio. Euro).⁵⁴ Darüber hinaus werden unter den Finanzerträgen auch die Bürgschaftsprovisionen und die Stammkapitalverzinsung der Eigenbetriebe veranschlagt (jeweils rund 0,2 Mio. Euro).

Zur Kompensation von Aufwendungen für dringend erforderliche Instandhaltungsmaßnahmen an der Gesamtschule Vellmar wird unter dieser Position darüber hinaus eine Ausschüttung aus der Dritten Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel GmbH & Co. KG (3. PEG) in Höhe von 1,0 Mio. Euro veranschlagt.⁵⁵ Bei der Gesamtschule Vellmar handelt es sich um eine "ÖPP-Schule". Die 3. PEG verfügt

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

⁵³ vgl. Positionen 21 bis 23 des Ergebnishaushalts

⁵⁴ 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.

⁵⁵ 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.

über ausreichende Liquidität, um die vorgenannte Ausschüttung zugunsten des Kreishaushaltes vornehmen zu können.

Auf der Ertragsseite des Ergebnishaushaltes werden im Haushaltsjahr 2020 außerdem **Leistungsentgelte** in Höhe von rund 10,2 Mio. Euro erwartet. Davon sind

- 2,4 Mio. Euro privatrechtlicher Natur (z. B. Erbbauzins aus ÖPP-Projekten oder Mieteinnahmen) und
- 7,8 Mio. Euro aus öffentlich-rechtlichen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (z. B. Teilnehmerentgelte der Vhs, Bauaufsichtsgebühren oder Führerscheingebühren) bzw. Bußgeldern und Verwarnungen.

Der Ertragsrückgang bei den öffentlich-rechtlichen Gebühren entsteht im Wesentlichen im Bereich der Gebühren für die Unterbringung von Flüchtlingen in den Gemeinschaftsunterkünften des Kreises (-0,2 Mio. Euro). Hier wird in 2020 mit einem Gebührenaufkommen von 1,9 Mio. Euro gerechnet.⁵⁶

Im Ergebnishaushalt werden ferner noch diverse **Erträge aus Personal- und Sachkostenerstattungen** veranschlagt (siehe nachstehende Tabelle).

Personal- und Sachkostenerstattungen (Ertr.)	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Personalkostenerstattungen Jobcenter	5.130.477 €	5.302.200 €	5.587.800 €	+285.600 €	+5,4%
Personalkostenerstattungen v. Gemeinden	1.999.230 €	1.835.800 €	1.787.800 €	-48.000 €	-2,6%
Personalkostenerstattungen vom Land	875.765 €	802.100 €	727.000 €	-75.100 €	-9,4%
Beschulungskosten vom Land	342.623 €	359.500 €	340.500 €	-19.000 €	-5,3%
Gastschulbeiträge v. anderen Schulträgern	1.875.933 €	1.903.000 €	1.942.000 €	+39.000 €	+2,0%
Überschussbet. KFZ-Zulassungsst. (Stadt KS)	280.139 €	345.000 €	108.000 €	-237.000 €	-68,7%
Beteiligung am Zuschussbedarf Vhs (Stadt KS)	940.700 €	1.019.000 €	955.000 €	-64.000 €	-6,3%
Sachkostenerstattungen f. d. Jobcenter	270.575 €	236.000 €	557.000 €	+321.000 €	+136,0%
Sachkostenerstattungen d. Eigenbetriebe	201.308 €	220.000 €	220.000 €	0 €	0,0%
Sonstige Kostenerstattungen	1.467.259 €	1.261.756 €	1.217.234 €	-44.522 €	-3,5%
Gesamt	13.384.009 €	13.284.356 €	13.442.334 €	+157.978 €	+1,2%

Für das Jahr 2020 wird an dieser Stelle mit einer Zunahme der Personal- und Sachkostenerstattungen vom Jobcenter in einer Größenordnung von rund 0,6 Mio. Euro gerechnet, während die Erwartungen für die Überschussbeteiligung des Landkreises an der gemeinsamen Kfz-Zulassungsstelle mit der Stadt Kassel um mehr als 0,2 Mio. Euro nach unten korrigiert werden.

Der deutliche Zuwachs bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** entsteht aufgrund der bereits im Abschnitt 4.2.3 erläuterten Verfahrensumstellung bei der Veranschlagung von Pensions- und Beihilferückstellungen. Vor dem Hintergrund regelmäßiger Plan-Ist-Abweichungen im Jahresabschluss werden ab dem Planjahr 2020 neben den (aufwandserhöhenden) Rückstellungszuführungen und den (aufwandsmindernden) Inanspruchnahmen (Position 12) auch die Erträge aus der Rückstellungsauflösung (Position 09) separat ("brutto") veranschlagt (Ansatz 2020: 1,1 Mio. Euro).

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

Außerdem werden unter dieser Position für 2020 zusätzliche Schadensersatzleistungen für Ausstattungsgegenstände in einem Umfang von 0,3 Mio. Euro veranschlagt, die beim Brand an der Gesamtschule Kaufungen Ende 2019 vernichtet und nach der baulichen Wiederherstellung der beschädigten Gebäudeteile in 2020 neu beschafft werden sollen.

Das Volumen der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wächst gegenüber den Planungen der Vorjahre ebenfalls im erheblichen Umfang an. Im Zuge der Verhandlungen mit der der Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH AG) und der Stadt Kassel zur Übernahme des Krankenhausbetriebs für die Kreiskliniken Wolfhagen und Hofgeismar hat der Landkreis Kassel zugestimmt, den Verlust der Kreiskliniken Kassel GmbH aus dem 1. Halbjahr 2020 bis zu einem Höchstbetrag von 2,5 Mio. Euro zu übernehmen. Nach den Vorgaben des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR) sind Aufwendungen aus Verlustübernahme unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen darzustellen.

4.3 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.

4.3.1 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 2020 nur noch 93 Produkte dargestellt.

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

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

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

$$\text{Produktbereich} = \text{Teilhaushalt} = \text{Budget}^{57}$$

In Anlehnung an die in dem o. g. Muster vorgegebenen Produktbereiche ist der Produkthaushalt des Landkreises Kassel in insgesamt 15 Teilhaushalte untergliedert.⁵⁸

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.

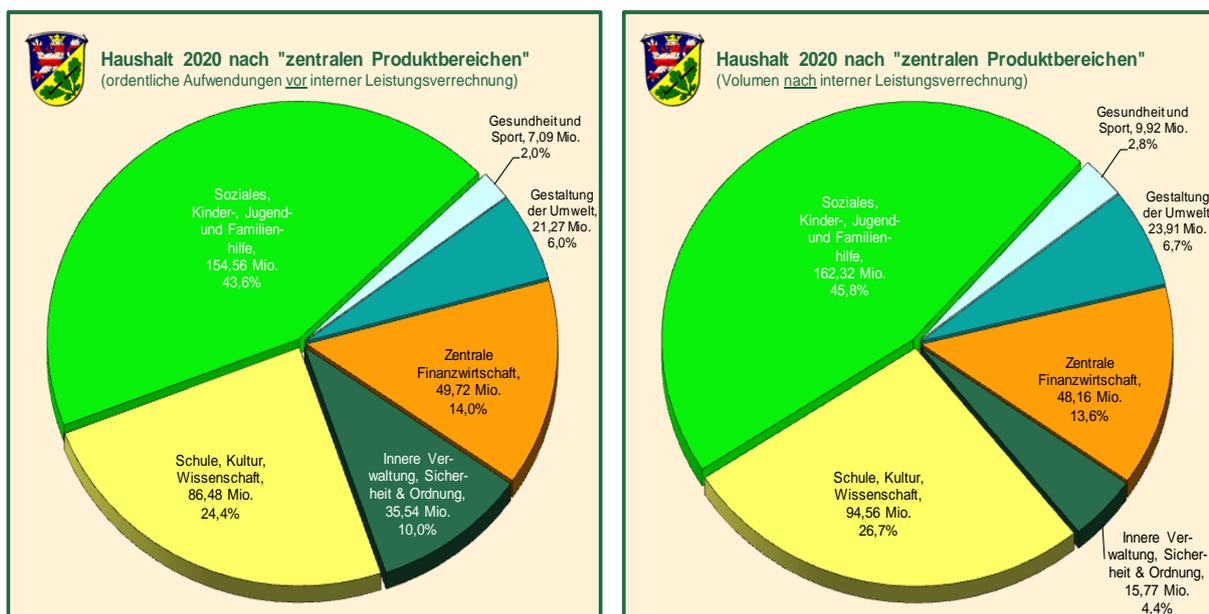
⁵⁷ Weitere Regelungen zu Budgetbildung und -bewirtschaftung enthält Teil H dieses Haushaltsplans.

⁵⁸ 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.

4.3.2 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 2003.⁵⁹ 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 2020 aus Vereinfachungsgründen nach diesen zentralen Produktbereichen gegliedert (Darstellung vor und nach interner Leistungsverrechnung). Die Grafiken sollen einen Überblick zu den Betätigungsfeldern des Landkreises Kassel und den dafür bereit gestellten Ressourcen geben.



Demzufolge wird der Kreishaushalt im besonderen Maße durch den zentralen Produktbereich „**Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**“ beeinflusst. Unter dem Strich entfällt beinahe die Hälfte des 2020er Haushaltsvolumens (nach interner Leistungsverrechnung) auf diesen Bereich (45,8 % bzw. 162,3 Mio. Euro).⁶⁰ Rechnet man die unter „Zentrale Finanzwirtschaft“ dargestellte LWV-Umlage hinzu, ergibt sich sogar ein Anteil von „Soziales und Jugend“ von 57,5 % (203,7 Mio. Euro).

Der zweitgrößte Kostenanteil entfällt mit einem Gesamtvolumen von 94,6 Mio. Euro auf den Bereich „**Schule, Kultur, Wissenschaft**“ (26,7 % aller Aufwendungen nach ILV). Hierzu gehören im Wesentlichen die Kosten, die dem Landkreis aus der Schulträgerschaft entstehen (Produktbereich 21-24; 24,4 % 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, Veterinärwe-

⁵⁹ erarbeitet vom Unterausschuss „Reform des Gemeindehaushaltsrechts“ und verabschiedet am 17./18.06.2003

⁶⁰ Der entsprechende Anteil der „reinen“ Transferaufwendungen beträgt lediglich 32,5 % bzw. 111,1 Mio. Euro.

sen, 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 4,4 % des Haushaltsvolumens aus (15,8 Mio. Euro). Im Produktbereich „**Zentrale Finanzwirtschaft**“ sind dagegen in erster Linie die Verpflichtungen aus LWV- und Krankenhaumlage (vgl. Abschnitt 4.2.1) sowie die Zinsbelastung des Kreises (vgl. Abschnitt 4.2.5) enthalten. Hierunter können 13,6 % des Haushaltsvolumens zusammengefasst werden (48,2 Mio. Euro).

Eine große Bandbreite von Produkten ist dem zentralen Produktbereich „**Gestaltung der Umwelt**“ zugeordnet. Dort finden sich die Produkte „Kreisstraßen“ und „Förderung des ÖPNV“ ebenso wieder wie „Wirtschaftsförderung“, „Naturparks“, „Abfallwirtschaft“ oder „Bauaufsicht“. Insgesamt entfallen 6,7 % des Volumens nach ILV auf diesen Bereich (23,9 Mio. Euro). Der kleinste zentrale Produktbereich ist mit einem Gesamtvolumen von 9,0 Mio. Euro der Sektor „**Gesundheit und Sport**“. Hier sind lediglich die Produkte „Förderung des Sports“, „Krankenhäuser“ und „Gesundheitsamt Region Kassel“ mit ihren jeweiligen Aufwendungen enthalten.

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 2020 (vgl. Abschnitt 4.4).

(Zentrale) Produktbereiche	Ordentliche Erträge		Ord. Aufwendungen		Ergebnis vor ILV	Saldo ILV Plan 2020	Ergebnis nach ILV
	Plan 2020	%-Anteil	Plan 2020	%-Anteil			
1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung	5.467.076 €	1,5%	35.539.716 €	10,0%	-30.072.640 €	+19.765.682 €	-10.306.958 €
davon							
11 Innere Verwaltung	3.440.084 €	1,0%	27.140.878 €	7,7%	-23.700.794 €	+22.917.990 €	-782.804 €
12 Sicherheit und Ordnung	2.026.992 €	0,6%	8.398.838 €	2,4%	-6.371.846 €	-3.152.308 €	-9.524.154 €
2 Schule, Kultur, Wissenschaft	92.643.892 €	25,6%	86.477.857 €	24,4%	6.166.035 €	-8.086.037 €	-1.920.002 €
davon							
21-24 Schulträgeraufgaben	86.359.692 €	23,9%	79.639.366 €	22,5%	6.720.326 €	-6.750.326 €	-30.000 €
26-29 Kultur und Wissenschaft	6.284.200 €	1,7%	6.838.491 €	1,9%	-554.291 €	-1.335.711 €	-1.890.002 €
3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	68.509.656 €	18,9%	154.559.502 €	43,6%	-86.049.846 €	-7.758.428 €	-93.808.274 €
davon							
31-35 Soziale Leistungen	54.328.141 €	15,0%	108.170.137 €	30,5%	-53.841.996 €	-4.730.727 €	-58.572.723 €
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	14.181.515 €	3,9%	46.389.365 €	13,1%	-32.207.850 €	-3.027.701 €	-35.235.551 €
4 Gesundheit und Sport	915.152 €	0,3%	7.087.038 €	2,0%	-6.171.886 €	-2.837.543 €	-9.009.429 €
davon							
41 Gesundheit	915.152 €	0,3%	6.863.915 €	1,9%	-5.948.763 €	-585.011 €	-6.533.774 €
42 Sport	0 €	0,0%	223.123 €	0,1%	-223.123 €	-2.252.532 €	-2.475.655 €
5 Gestaltung der Umwelt	9.309.567 €	2,6%	21.268.320 €	6,0%	-11.958.753 €	-2.642.251 €	-14.601.004 €
davon							
51 Räumliche Planung und Entwicklung	83.668 €	0,0%	1.315.100 €	0,4%	-1.231.432 €	-275.024 €	-1.506.456 €
52 Bauen und Wohnen	1.440.698 €	0,4%	2.134.172 €	0,6%	-693.474 €	-888.098 €	-1.581.572 €
53 Ver- und Entsorgung	125.000 €	0,0%	186.432 €	0,1%	-61.432 €	-120.514 €	-181.946 €
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.750.101 €	1,9%	11.609.119 €	3,3%	-4.859.018 €	-472.605 €	-5.331.623 €
55 Natur- und Landschaftspflege	885.100 €	0,2%	3.273.552 €	0,9%	-2.388.452 €	-783.997 €	-3.172.449 €
57 Wirtschaft und Tourismus	25.000 €	0,0%	2.749.945 €	0,8%	-2.724.945 €	-102.013 €	-2.826.958 €
6 Zentrale Finanzwirtschaft	184.814.485 €	51,1%	49.721.774 €	14,0%	135.092.711 €	+1.558.577 €	136.651.288 €
davon							
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	184.814.485 €	51,1%	49.721.774 €	14,0%	135.092.711 €	+1.558.577 €	136.651.288 €
Summe	361.659.828 €	100,0%	354.654.207 €	100,0%	7.005.621 €	0 €	7.005.621 €

4.3.3 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)
- sowie neu seit 2019: 35.3510.04 (Integrationsmanagement)

In Summe werden bei den vorgenannten Produkten im Haushaltsjahr 2020 Aufwendungen mit einem Gesamtvolumen von 17,0 Mio. Euro etatisiert (siehe nachstehende Tabelle). Unter dem Strich verbleibt ein planerisches Defizit von fast 5,2 Mio. Euro (vor internen Leistungsverrechnungen). Der Fehlbetrag verbleibt damit auf dem Niveau der Vorjahresplanungen (Defizit 2019: -5,3 Mio. Euro).

Aufwendungen für Flüchtlinge (ohne unbegleitete minderjährige Ausländer)		Produkt 31.3130.01 (Hilfe für Asylbewerber)	Produkt 31.3150.02 (Gemeinschaftsu. für Flüchtlinge)	Produkt 35.3510.04 (Integrationsmanagement)	Summe
Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2020			
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	-31.428,00 €	0,00 €	-31.428,00 €
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500,00 €	-1.938.000,00 €	0,00 €	-1.938.500,00 €
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00 €	-2.000,00 €	-100.000,00 €	-102.000,00 €
6	Erträge aus Transferleistungen	-277.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-277.500,00 €
7	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen	-8.602.910,00 €	-501.190,00 €	-110.300,00 €	-9.214.400,00 €
8	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten	0,00 €	-602,00 €	0,00 €	-602,00 €
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	-221.538,00 €	0,00 €	-221.538,00 €
10	Summe der ordentlichen Erträge	-8.880.910,00 €	-2.694.758,00 €	-210.300,00 €	-11.785.968,00 €
11	Personalaufwendungen	1.489.700,00 €	1.752.700,00 €	105.500,00 €	3.347.900,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	121.500,00 €	0,00 €	9.400,00 €	130.900,00 €
13	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	20.000,00 €	5.893.956,00 €	95.400,00 €	6.009.356,00 €
14	Abschreibungen	0,00 €	204.153,00 €	0,00 €	204.153,00 €
15	Aufw. für Zuweisungen u. Zuschüsse	227.000,00 €	10.500,00 €	0,00 €	237.500,00 €
17	Transferaufwendungen	7.022.710,00 €	0,00 €	0,00 €	7.022.710,00 €
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00 €	10.850,00 €	0,00 €	10.850,00 €
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.880.910,00 €	7.872.159,00 €	210.300,00 €	16.963.369,00 €
20	Verwaltungsergebnis	0,00 €	5.177.401,00 €	0,00 €	5.177.401,00 €

Die Höhe der Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz (LAufnG) wurde auf Grundlage der im Rahmen einer „gemeinsamen Verabredung“ des Landes und der kommunalen Spitzenverbände mit Gültigkeit ab dem Jahr 2016 vereinbarten „großen Pauschale“ von 865 Euro je Flüchtling und Monat berechnet. Die sogenannte „kleine Pauschale“ für Flüchtlinge, die Leistungen nach dem SGB II beziehen, wurde im Rahmen der vorgenannten Verabredung auf einen einheitlichen Betrag von 120 Euro

für soziale Betreuung festgesetzt. Die kleine Pauschale wird allerdings aufgrund von finanzstatistischen Vorgaben unter dem Produkt 31.3120.01 (Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II) veranschlagt (Volumen in 2020: 0,9 Mio. Euro).

Für den Produktbereich 36 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) wurden 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 beträgt nach den Prognosen des Fachbereiches Jugend annähernd 5,9 Mio. Euro (vgl. Abschnitt 4.2.2). Hinzu kommen noch die Aufwendungen für das zur Wahrnehmung dieser Aufgabe notwendige Personal. Hinsichtlich der Erträge wurde für den Bereich der umA infolge hierfür bereits vorliegender gesetzlicher Regelungen von einer vollständigen Kostenerstattung der o. g. Aufwendungen ausgegangen.

4.3.1 Mehrbelastung aus der Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes

Mit dem Gesetz zur Stärkung der Teilhabe und Selbstbestimmung von Menschen mit Behinderung, kurz Bundesteilhabegesetz (BTHG), wird die Eingliederungshilfe für behinderte Menschen von Grund auf neu geregelt. Die neuen gesetzlichen Vorschriften bringen Veränderungen bei den Leistungen, für den Zugang zu Leistungen, für die Verfahren usw. mit sich. Im Mittelpunkt steht die individuelle Unterstützung des Behinderten, ausgerichtet am persönlichen Bedarf.

Es ist das Ziel des BTHG, jedem behinderten Menschen genau die Art von Unterstützung zu geben, die er braucht, um so selbstbestimmt wie möglich leben und arbeiten zu können. Das BTHG will die Teilhabe an allen Bereichen des gesellschaftlichen Lebens stärken. Dazu zählen erweiterte Arbeitsmöglichkeiten, individuelle Formen des Wohnens und der Pflege sowie Unterstützungsleistungen für mehr Selbstbestimmung in Alltag und Freizeit. Dies entspricht den Vorgaben der UN-Konvention über die Rechte von Menschen mit Behinderungen.

Durch das BTHG wird die Eingliederungshilfe für behinderte oder von Behinderung bedrohte Menschen aus der Sozialhilfe (SGB XII) herausgelöst und im SGB IX neu geregelt. Infolge dieser Änderung werden die Fachleistungen zur Teilhabe (Eingliederungshilfe) auch im Haushalt des Landkreises Kassel ab dem Jahr 2020 nicht mehr unter dem Produkt 31.3110.01 (Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII), sondern unter dem neuen Produkt 31.3140.01 (Eingliederungshilfe nach SGB IX) dargestellt. Es ergeben sich allerdings auch Änderungen für die weiteren Hilfearten im Bereich des SGB XII, da sich im Zuge der Umsetzung des BTHG auch der Empfängerkreis für die Gewährung von sogenannten „existenzsichernden Leistungen“⁶¹ in der Zuständigkeit des Landkreises erhöhen wird.

⁶¹ Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, Hilfe zum Lebensunterhalt

Nach den Kalkulationen für den Haushalt 2020 führt das Inkrafttreten der dritten Stufe des BTHG unter dem Strich zu einer Mehrbelastung des Kreishaushaltes - einschließlich der höheren Personalaufwendungen für 11 zusätzliche Stellen (vgl. Abschnitt 4.2.3) – von mehr als 3,0 Mio. Euro (vgl. nachstehende Tabelle).

<i>Mehraufwendungen aufgrund der Umsetzung des BTHG</i>		2020 <i>(Mehrbelastung)</i>
Produkt 31.3110.01 (Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII)		
davon		
Hilfe zum Lebensunterhalt (befristet erwerbsunfähig, unter 65, außerhalb v. Einricht.)	+100 Fälle	+660.000,00 €
Hilfe zum Lebensunterhalt (befristet erwerbsunfähig, unter 65, Heimbewohner)	+3 Fälle	+10.000,00 €
Grundsicherung (dauerhaft erwerbsgemindert, unter 65, außerhalb v. Einrichtungen)	+294 Fälle	+2.080.000,00 €
Grundsicherung (dauerhaft erwerbsgemindert, unter 65, Heimbewohner)	+8 Fälle	+100.000,00 €
<i>Kostenerstattungen des Bundes für die Grundsicherungsleistungen</i>	-	-2.180.000,00 €
Kostenübern. ambulante Gesundheitsleistungen (pflegebedürftig, unter 65, Heimbew.)	+60 Fälle	+150.000,00 €
Kostenübern. Krankenhausbehandlungen (pflegebedürftig, unter 65, Heimbewohn.)	+60 Fälle	+150.000,00 €
Vollstationäre Hilfe zur Pflege (unter 65)	+56 Fälle	+650.000,00 €
<i>Fallabgabe Kostenübernahme für besondere Pflegekräfte (24-Stunden-Betreuung)</i>	-15 Fälle	-1.160.000,00 €
<i>Fallabgabe Kostenübern. f. selbst beschafftes Pflegepersonal ("Arbeitgebermodell")</i>	-4 Fälle	-400.000,00 €
zusätzliches Personal: Gewährung "existenzsichernder Leistungen" und Controlling	+4 Stellen	+204.000,00 €
Produkt 31.3140.01 (Eingliederungshilfe nach dem SGB IX)		
davon		
Leistungen zur Teilhabe an Bildung (Übernahme von Internatsschülern)	+ 42 Fälle	+1.500.000,00 €
Leistungen zur Betreuung von Kindern in Pflegefamilien	+ 24 Fälle	+800.000,00 €
Leistungen bei Beschaffung, Ausstattung und Erhaltung des Wohnraumes	Fz. offen	+50.000,00 €
Besuchsbeihilfe	Fz. offen	+5.000,00 €
zusätzliches Personal: Fachleistungsgewährung und Gesamtfallplanung	+ 4 Stellen	+247.000,00 €
Produkt 36.3630.43 (Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche)		
davon		
zusätzliches Personal: Fachleistungsgewährung und Gesamtfallplanung	+1 Stelle	+50.000,00 €
Produkt 36.3630.50 (Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers)		
davon		
zusätzliches Personal: Betreuung der Pflegekinder/-familien	+1 Stelle	+64.800,00 €
Produkt 36.3630.63 (Aufwendungen für sonstige Maßnahmen)		
davon		
zusätzliches Personal: gesetzlich vorgeschriebene Ansprechstelle	+1 Stelle	+54.400,00 €
Gesamt		+3.035.200,00 €

4.3.2 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.⁶² Die Schulumlage ist zweckgebunden zu vereinnahmen und der Höhe nach so zu bemessen, dass die nicht durch andere Erträge gedeckten Aufwendungen aus dem Schul-

⁶² bis 2015: § 37 Abs. 3 FAG; ab 2017: § 50 Abs. 3 FAG

bereich (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 das aktuelle Planjahr ist eine Anhebung der Schulumlage um 2,7 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr erforderlich. Auf die neu eingeführten Optionen, Auszahlungen für Investitionen in die Schulumlage einzurechnen bzw. die einzukalkulierenden Abschreibungen durch Tilgungsleistungen zu ersetzen, hat der Landkreis Kassel übrigens erneut verzichtet. Unter Berücksichtigung der Trendberechnung für den kommunalen Finanzausgleich 2020 ist für das aktuelle Planjahr mit Umlagegrundlagen von 337,0 Mio. Euro zu rechnen. Durch Division des o. g. Umlagebedarfes mit den Umlagegrundlagen errechnet sich für das Jahr 2020 ein Schulumlagehebesatz von 21,30 % (Vorjahreshebesatz: 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“).⁶³

⁶³ Verbindliches Muster gemäß Erlass vom 05.10.2017

Ungedeckte Aufwendungen aus der Schulträgerschaft		Erträge Plan 2020	Aufwendungen Plan 2020	Ergebnis ILV Plan 2020	Saldo (Umlagebedarf)
21 - 24	Schulträgeraufgaben	-14.587.148 €	79.639.366 €	6.750.326 €	71.802.544 €
davon					
21.2110.01	Grundschulen	-1.842.540 €	16.310.151 €	1.585.508 €	16.053.119 €
21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen	-1.253.261 €	1.802.885 €	75.566 €	625.190 €
21.2170.01	Gymnasien	-1.345.890 €	7.194.310 €	385.915 €	6.234.335 €
21.2180.01	Gesamtschulen	-3.481.731 €	29.642.790 €	1.636.687 €	27.797.746 €
22.2210.01	Förderschulen	-269.616 €	3.589.695 €	200.920 €	3.520.999 €
22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen	-18.000 €	13.620 €	106 €	-4.274 €
23.2310.01	Berufliche Schulen	-914.365 €	8.050.204 €	441.930 €	7.577.769 €
24.2410.01	Schülerbeförderung	-500 €	7.835.031 €	213.577 €	8.048.108 €
24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-5.461.245 €	5.200.680 €	2.210.118 €	1.949.553 €
36	Kinder, Jugend- und Familienhilfe	-20.000 €	1.272.800 €	-1.252.800 €	0 €
darunter					
36.3620.03	Schulsozialarbeit	-20.000 €	1.272.800 €	-1.252.800 €	0 €

4.3.3 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.⁶⁴ 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 Produktbereichsplan⁶⁵ im Produktbereich 11 (Innere Verwaltung) dargestellt (z. B. Personal-, Immobilien- und Finanzmanagement).⁶⁶ Die Verteilung der mit der Leistungserbringung verbundenen Kosten auf die Produkte mit externer Leistungsabgabe in den weiteren Produktbereichen bzw. Teilhaushalten wurde auf Grundlage der haushaltsplanerischen Zuschussbedarfe (Aufwendungen abzgl. Erträge) der „internen Produkte“ und mit Hilfe von individuellen, möglichst verursachungsgerechten Umlageschlüsseln vorgenommen. Dabei wurde auf eine wechselseitige Belastung der Produkte aus dem Teilhaushalt 11 mit Kosten aus internen Leistungsbeziehungen aus Vereinfachungsgründen verzichtet.

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

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

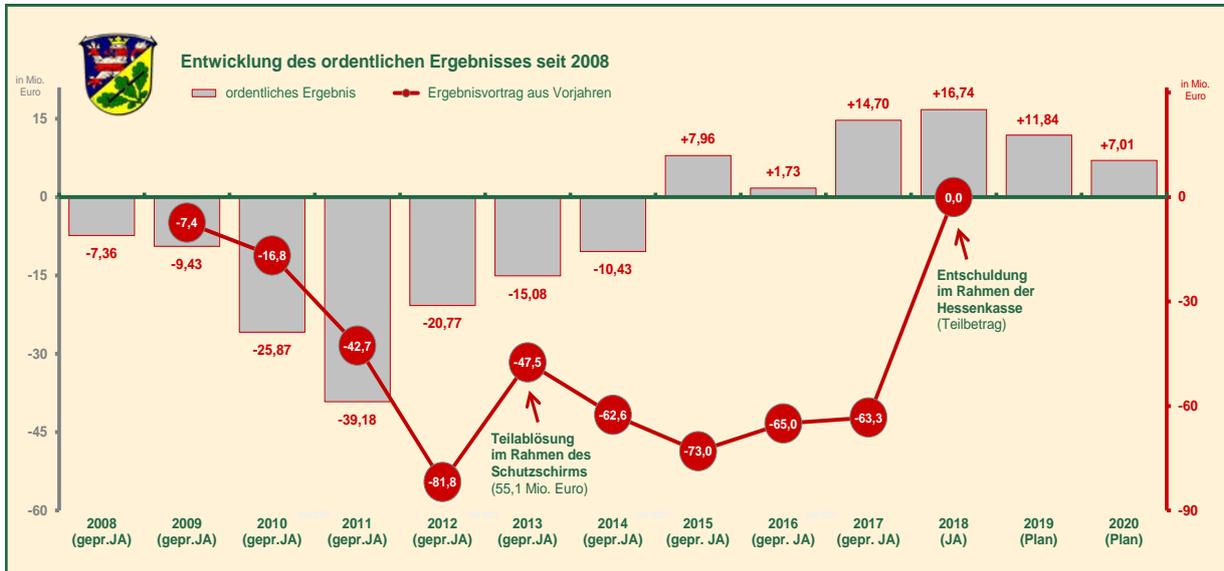
⁶⁴ § 4 Abs. 3 GemHVO

⁶⁵ Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

⁶⁶ 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.

4.4 Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses

Der Ergebnishaushalt 2020 weist auf dem Stand der Planungen für den Grundhaushalt im ordentlichen Ergebnis⁶⁷ einen Überschuss von 9,5 Mio. Euro aus. Somit kann bereits das sechste aufeinanderfolgende Jahr ein positives Ergebnis erzielt werden. Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses seit dem Jahr 2008 sowie der sich daraus ergebenden „Fehlbeiträge aus Vorjahren“⁶⁸.



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 Kassenkreditschuldung⁶⁹ und der positiven Rechnungsergebnisse der Jahre 2017 und 2018 weist die Vermögensrechnung zum Stichtag 31.12.2018 anstelle eines negativen Ergebnisvortrages eine „Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ von 29,9 Mio. Euro aus.⁷⁰

Die künftig infolge der jüngsten Rechtsänderungen (vgl. Abschnitt 3) jährlich zu erwartenden Überschüsse im ordentlichen Ergebnis müssen dann ebenfalls im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten der genannten Ergebnisrücklage zugeführt werden.⁷¹ Damit wird die auf der Passivseite der Vermögensrechnung ausgewiesene Eigenkapitalausstattung des Landkreises Kassel jährlich ansteigen (Stand zum 31.12.2018: 87,5 Mio. Euro).

⁶⁷ vgl. Kapitel 4 des Vorberichts.

⁶⁸ entspricht der Passiva-Position 1.3.1.1 in den jeweiligen Vermögensrechnungen (Bilanzen) des Kreises

⁶⁹ Finanzplanungserlass 2019 vom 13.09.2018

⁷⁰ vgl. Jahresabschluss 2018 in Teil I dieses Haushaltsplans (Übersichten und Anlagen)

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

5. 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 2020 und den beiden Vorjahren. Demzufolge erhöht sich der Liquiditätsbestand des Landkreises Kassel in 2020 um 6,1 Mio. Euro.

Finanzhaushalt (Auszug)		2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
					abs.	in %
Pos. 19	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.771.322 €	12.753.452 €	9.335.251 €	-3.418.201 €	-26,8%
Pos. 29	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit	-8.834.211 €	-9.358.127 €	-24.065.221 €	-14.707.094 €	+157,2%
Pos. 33	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-328.984 €	-2.895.325 €	20.864.970 €	+23.760.295 €	-820,6%
Pos. 34	Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	13.608.126 €	500.000 €	6.135.000 €	+5.635.000 €	-

Der in Position 34 des Finanzhaushaltes ausgewiesene Aufwuchs des Zahlungsmittelbestands ist jedoch auf die Nachveranschlagung der Kreditermächtigung für die Finanzierung des Klinikneubaus in Hofgeismar in Höhe von 10 Mio. Euro zurückzuführen. Nach der Auffassung der Aufsichtsbehörde muss die Nachveranschlagung der Kreditermächtigung nicht nur unter § 2 der Haushaltssatzung dargestellt, sondern auch im Muster für den Finanzhaushalt (Position 31) nachvollzogen werden.

Da die korrespondierende Auszahlungsermächtigung aus dem Haushalt 2018 über 10 Mio. Euro für die Beteiligung des Kreises am Klinikneubau infolge der Übertragbarkeitsregelung des § 21 Abs. 2 GemHVO weiterhin zur Verfügung steht und nicht neu veranschlagt werden muss, führt die Nachveranschlagung der Einzahlung aus der Kreditaufnahme in der Gesamtschau zu einer fehlerhaften Darstellung der Liquiditätsentwicklung im Finanzhaushalt 2020. Anstatt des unter Position 34 dargestellten Zahlungsmittelzuwachses von 6,1 Mio. Euro ist tatsächlich mit einem Rückgang der Liquidität um 3,9 Mio. Euro zu rechnen.

Das planerische Abschmelzen der „flüssigen Mittel“ resultiert aus dem Einsatz der zu Jahresbeginn vorhandenen Liquidität in einem Umfang von 4,0 Mio. Euro zur Finanzierung der Verlustübernahme für das erste Halbjahr 2020 zugunsten der Kreiskliniken Kassel GmbH (2,5 Mio. Euro) sowie von Investitionen des Jahres 2020 (1,5 Mio. Euro). Die rechtliche Vorgabe hinsichtlich der vom Landkreis vorzuhaltenden Liquidität wird dennoch erfüllt. Nähere Angaben zur Liquiditätsentwicklung enthält Abschnitt 5.5. In den Abschnitten 5.1 bis 5.3 wird das Zustandekommen der Zahlungsmittelflüsse näher erläutert.

5.1 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 4) 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 4.2.4).
- *Veränderung von Rückstellungen:* Zuführungen und Inanspruchnahmen von Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeansprüche sind ebenfalls nicht zahlungswirksam und betreffen nur den Ergebnishaushalt (vgl. Abschnitt 4.2.3).
- *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		2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
					abs.	in %
Pos. 09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	338.569.623 €	342.622.012 €	350.442.927 €	+7.820.915 €	+2,3%
Pos. 18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-315.798.301 €	-329.868.560 €	-341.107.676 €	-11.239.116 €	+3,4%
Pos. 19	Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.771.322 €	12.753.452 €	9.335.251 €	-3.418.201 €	-26,8%

Unter dem Strich wird an dieser Stelle in 2020 ein Finanzmittelüberschuss von 11,8 Mio. Euro ausgewiesen. Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit übersteigt damit das ordentliche Ergebnis um mehr als 2,3 Mio. Euro (hier: Überschuss von 9,5 Mio. Euro; vgl. Abschnitt 3). Das Zustandekommen der vorge-

nannten Abweichung vom Ergebnishaushalt kann der nachstehenden Tabelle entnommen werden.⁷²

<i>Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Herleitung nach indirekter Methode)</i>	<i>2020 (Plan)</i>
Ordentliches Ergebnis laut Ergebnishaushalt	7.005.621 €
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sowie Wertberichtigungen	+11.375.270 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-10.166.901 €
Zunahme von Rückstellungen (im Personalbereich)	+1.026.800 €
Rechnungsabgrenzung Investitionsfonds-B-Darlehen (Ansparraten / Sonderbeiträge)	+94.461 €
<i>Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	9.335.251 €

Nach § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO gilt der Finanzhaushalt in der Planung als ausgeglichen, wenn der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch ist, dass daraus die (ungedeckten) Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen „Hessenkasse“ geleistet werden können. Weitere Informationen über die Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen enthält Abschnitt 5.4.

⁷² entspricht einer Bereinigung des Ergebnishaushalts um nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge

5.2 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 5.3)
- zu Jahresbeginn vorhandene, nicht gebundene Liquidität (vgl. Abschnitt 5.5)

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 4.2.4 erläutert) entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagen ertragswirksam aufgelöst.

Für das Jahr 2020 rechnet der Landkreis Kassel mit Blick auf die projektbezogenen Einzahlungen mit einem Zuwendungsvolumen von 28,2 Mio. Euro. Davon sind vorgesehen:

- 9,8 Mio. Euro Zuschüsse des Bundes im Rahmen des „Digitalpaktes Schule“ (vgl. Abschnitt 5.2.1)
- 6,2 Mio. Euro Finanzierungsanteile von Bund, Land und einiger kreisangehöriger Kommunen im Rahmen des Breitbandausbaus (Nachveranschlagung für das „Weiße-Flecken-Projekt“; Investitionsnr. I6110-4)
- 6,2 Mio. Euro Zuwendungen des Landes für Bauprojekte im Bereich „Verkehr“ (Kreisstraßen und Radwege), darunter 3,0 Mio. Euro für den Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (I220-047.1), 1,0 Mio. Euro für den Neubau der Brücke „UF Weser“ in Bad Karlshafen (Investitionsnr. I220-077.1), 0,7 Mio. für den Ausbau des „Diemelradweges“ (I2203-2) sowie zusammen 1,5 Mio. für den Ausbau der Ortsdurchfahrten in Fuldataal-Simmershausen (I220-037.2) und Wolfhagen-Viesebeck (I220-092.1)
- 1,7 Mio. Euro Kostenbeteiligung der Kommunen für Bauprojekte im Bereich „Schulen“, davon 0,7 Mio. Euro für den Neubau einer Mensa an der Grundschule Lohfelden, 0,5 Mio. Euro für die Erweiterung der Grundschule Schauenburg-Elgershausen, mehr als 0,4 Mio. Euro für die Erneuerung der Sporthalle an der Gesamtschule Lohfelden und 0,1 Mio. Euro für den Bau einer Tribüne in der Sporthalle der Grundschule Vellmar-Obervellmar
- 0,7 Mio. Euro aus der Veräußerung der GNH-Anteile an die Stadt Kassel
- insgesamt rund 0,2 Mio. Euro für diverse Ausstattungsgegenstände (Schulen, Brandschutzausrüstung, Ladeinfrastruktur für E-Mobile)

Seit dem Wegfall der Investitions- bzw. Schulbaupauschale im Zuge der KFA-Reform im Jahr 2019 wurde den Kommunen bzw. Schulträgern eingeräumt, einen Teilbetrag ihrer Schlüsselzuweisungen zur Finanzierung von Investitionen einzusetzen.⁷³ Unter Würdigung des Grundsatzes der Nachrangigkeit der Kreditaufnahme⁷⁴ macht der Landkreis Kassel auch im Haushaltsjahr 2020 wieder von dieser Möglichkeit Gebrauch und verwendet planerisch einen Teilbetrag der Schlüsselzuweisungen in Höhe von 1,9 Mio. Euro zur Finanzierung von Investitionen (vgl. Abschnitt 4.2.1).

Wie die projektbezogenen Zuwendungen werden auch die zur Finanzierung von Investitionen einzusetzenden Schlüsselzuweisungen im Finanzhaushalt unter Position 20 ausgewiesen. Aufgrund von finanzstatistischen Vorgaben sind an dieser Stelle außerdem Tilgungszuschüsse des Landes Hessen bzw. der Zweiten Projektentwicklungs-GmbH & Co. Schulen Landkreis Kassel KG⁷⁵ mit einem Volumen von 1,5 Mio. Euro enthalten, die wegen ihrer Zweckbestimmung als Schuldendiensthilfen nicht zur Finanzierung von Investitionen des Jahres 2020 herangezogen werden können.

Einzahlungen aus Anlageverkäufen werden für das Jahr 2020 erneut nicht veranschlagt, so dass sich die Gesamtsumme der Einzahlungen, die der Landkreis Kassel für Investitionszwecke erwartet, auf 26,0 Mio. Euro beläuft.⁷⁶

Auszahlungen

Die im Jahr 2020 geplanten Auszahlungen für Investitionen sind in den jeweiligen Teilhaushalten detailliert dargestellt. Darüber hinaus enthält Teil G dieses Haushaltsplanes (Investitionsprogramm) eine Übersicht der einzelnen Investitionsvorhaben des Kreises in 2020 und den drei Folgejahren.

In der Summe sind für 2020 investive Auszahlungen mit einem Volumen von 52,3 Mio. Euro vorgesehen. Die Gesamtsumme der geplanten Auszahlungen für Investitionen wächst damit um rund 34,0 Mio. Euro gegenüber dem Jahr 2019 an. Die Erhöhung des Investitionsvolumens geht einher mit der Aufnahme vieler neuer Bauprojekte in das Investitionsprogramm des Landkreises, für die mitunter auch in den kommenden Haushaltsjahren hohe Beträge aufgerufen werden müssen.

Darunter fallen die nachstehenden Maßnahmen in den Bereichen „Schulen“ und „Verwaltung“ (Auswahl):

- 13,1 Mio. Euro im Rahmen der Umsetzung des „Digitalpaktes Schule“ (vgl. Abschnitt 5.2.1)
- 1,0 Mio. Euro für den Neubau der Grundschule Kaufungen-Niederkaufungen (Investitions-Nr. I2303-17; Gesamtvolumen: 13,0 Mio. Euro bis 2023)
- 1,0 Mio. Euro für den Neubau einer Zwei-Felder-Sporthalle für die Herderschule in Kassel (I2304-02; Gesamtvolumen: 3,2 Mio. Euro bis 2021)
- 0,8 Mio. Euro für die Erweiterung der Grundschule Schauenburg-Elgershausen (I2303-10; Gesamtvolumen: 5,7 Mio. Euro bis 2023)

⁷³ Erlass zur Kommunalen Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung (Finanzplanungserlass 2016) vom 21.09.2015

⁷⁴ § 93 Abs. 3 HGO

⁷⁵ 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.

⁷⁶ ohne die Tilgungszuschüssen von Dritten

- 0,7 Mio. Euro für die grundhafte Erneuerung der Sporthalle an der Gesamtschule Wolfhagen (I2305-02; Gesamtvolumen: 3,9 Mio. Euro bis 2022)
- 0,6 Mio. Euro Investitionszuwendung an die Stadt Kassel für die Erweiterung der Jungfernkopfschule (I4003-48; Gesamtvolumen: 1,2 Mio. Euro bis 2021)
- 0,5 Mio. Euro für die Errichtung eines Schulgebäudes an der Grundschule Niestetal-Heiligenrode (I2303-19; Gesamtvolumen: 5,1 Mio. Euro bis 2023)
- 0,5 Mio. Euro für die Errichtung eines Schulgebäudes an der Grundschule Baunatal-Großenritte (I2303-02; Gesamtvolumen: 3,8 Mio. Euro bis 2022)
- 0,5 Mio. Euro für die grundhafte Erneuerung des historischen Burggebäudes in Wolfhagen (I2301-02; Gesamtvolumen: 3,5 Mio. Euro bis 2023)
- 0,5 Mio. Euro für die grundhafte Erneuerung von zwei Gebäuden am Hauptstandort der Landkreisverwaltung in Kassel⁷⁷ (I2301-03 und I2301-04; Gesamtvolumen: 3,5 Mio. Euro bis 2022)

Im Bereich „Kreisstraßen und Radwege“ stehen im Finanzhaushalt 2020 die folgenden neuen Bauprojekte hervor (Auswahl):

- 1,3 Mio. Euro für den Ausbau der freien Strecke im Zuge der K 8 zwischen Lohfelden-Ochshausen und Lohfelden-Vollmarshausen (I220-008.3)
- 1,2 Mio. Euro für den Ausbau der freien Strecke im Zuge der K 37 zwischen Vellmar-Frommershausen und Fuldata-Simmershausen (I220-037.3)
- 1,1 Mio. Euro für den zweiten Bauabschnitt im Rahmen der grundhaften Erneuerung der K 4 (I220-004.3)
- 1,0 Mio. Euro für den Ausbau des Diemelradweges (I2203-2; Gesamtvolumen: 3,5 Mio. Euro bis 2022)

Neben den neuen Bauprojekten wird das Investitionsvolumen weiterhin von Vorhaben geprägt, für die bereits in den Vorjahren Haushaltsmittel in das Investitionsprogramm aufgenommen wurden (Fortsetzungsmaßnahmen; Auswahl):

- 6,2 Mio. Euro für den Breitbandausbau in zehn Kommunen des Landkreises sowie für diverse Schulen (I6110-4; Gesamtvolumen: 10,9 Mio. Euro bis 2020)
- 3,4 Mio. Euro für die Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule in Kassel (I4007-8; Gesamtvolumen: 21,9 Mio. Euro bis 2020)
- 1,7 Mio. Euro für den Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 bei Calden (I220-047.1; Gesamtvolumen: 13,9 Mio. Euro bis 2022)
- 1,3 Mio. Euro für den Ausbau der K 100 zwischen L 3312 bei Wolfhagen-Altenhasungen und der B 251 bei Zierenberg-Oelshausen (I220-100.2; Gesamtvolumen: 1,8 Mio. Euro bis 2021)
- 1,2 Mio. Euro für die grundhafte Erneuerung der Sporthalle an der Gesamtschule Lohfelden (I23KIP2-06; Gesamtvolumen: 3,6 Mio. Euro bis 2020⁷⁸)
- 1,0 Mio. Euro für die Erweiterung der Gesamtschule Bad Karlshafen (I2305-03; Gesamtvolumen: 2,0 Mio. Euro bis 2021)
- 0,9 Mio. Euro für die Errichtung eines Erweiterungsbaus für die Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeismar (I2306-02; Gesamtvolumen: 1,5 Mio. Euro bis 2021)

⁷⁷ betr. das Vhs-Gebäude und das Gebäude B (beherbergt die Fachbereiche Jugend, Brand- und Katastrophenschutz)

⁷⁸ inkl. Fördermittelverschiebung i. H. v. 1,5 Mio. Euro aus der Maßnahme I23KIP2-04 (Erneuerung Sporthalle Herderschule)

- 0,9 Mio. Euro für den Neubau einer Mensa an der Grundschule Lohfelden (I400-KIP-3; Gesamtvolumen nach Mittelverschiebungen: 2,3 Mio. Euro bis 2020)
- 0,8 Mio. Euro für den Ausbau der K 101 bei Wolfhagen-Wenigenhasungen (I220-101.1; Gesamtvolumen: 1,1 Mio. Euro bis 2021)

Schlussendlich hat der Haupt- und Finanzausschuss in seiner Funktion gemäß § 30a HKO das Investitionsprogramm im Mai 2020 noch um die Ermächtigung für den Rückerwerb des Krankenhausbetrieben in den Kreiskliniken Wolfhagen und Hofgeismar im Wege eines „Asset Deals“ erweitert (Ansatzvolumen: 2,5 Mio. Euro).

Die nachstehende Tabelle enthält eine Übersicht zu den wesentlichen investiven Betätigungsfeldern des Kreises in 2020 und den beiden Vorjahren.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Schulen	12.190.134 €	6.577.483 €	30.396.788 €	+23.819.305 €	+362,1%
davon					
Digitalpakt	0 €	0 €	13.050.738 €	+13.050.738 €	-
Maßnahmen aus KIP bzw. KIP 2	2.897.088 €	250.000 €	1.640.000 €	+1.390.000 €	+556,0%
Baumaßnahmen	7.876.357 €	5.000.000 €	12.985.000 €	+7.985.000 €	+159,7%
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.372.990 €	1.302.483 €	2.101.050 €	+798.567 €	+61,3%
Investitionsfördermaßnahmen	43.700 €	25.000 €	620.000 €	+595.000 €	+2380,0%
Kreisstraßen und Radwege	6.961.970 €	9.520.000 €	9.905.000 €	+385.000 €	+4,0%
davon					
Kreisstraßen	6.936.970 €	9.495.000 €	8.805.000 €	-690.000 €	-7,3%
Radwege	25.000 €	25.000 €	1.100.000 €	+1.075.000 €	+4300,0%
Verwaltung	272.339 €	446.500 €	1.793.100 €	+1.346.600 €	+301,6%
davon					
Verwaltungsgebäude	0 €	0 €	950.000 €	+950.000 €	-
EDV-Ausstattung	174.360 €	140.000 €	340.000 €	+200.000 €	+142,9%
Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung	97.979 €	306.500 €	503.100 €	+196.600 €	+64,1%
Ausstattung GU für Flüchtlinge	126.931 €	20.000 €	10.000 €	-10.000 €	-
Investitionen in das Finanzanlagevermögen	882.502 €	892.770 €	3.240.685 €	+2.347.915 €	+263,0%
davon					
Zuführung an die Versorgungsrücklage	149.733 €	160.000 €	160.000 €	0 €	0,0%
Rückerwerb der Kreiskliniken (Asset-Deal)	0 €	0 €	2.500.000 €	+2.500.000 €	-
Vergabe von Darlehen an Gesellschaften	732.769 €	732.770 €	580.685 €	-152.085 €	-20,8%
Investitionsfördermaßnahmen ⁷³	404.289 €	439.900 €	6.625.000 €	+6.185.100 €	+1406,0%
davon					
Breitbandausbau (ohne Schulen)	8.996 €	80.000 €	6.200.000 €	+6.120.000 €	+7650,0%
Kinderbetreuungseinrichtungen	0 €	50.000 €	50.000 €	0 €	0,0%
Brandschutz	190.500 €	229.900 €	270.000 €	+40.100 €	+17,4%
Sportförderung	75.648 €	75.000 €	100.000 €	+25.000 €	+33,3%
Sonstige Fördermaßnahmen	129.145 €	5.000 €	5.000 €	0 €	0,0%
Sonstiges (z.B. für Vhs, Katastrophenschutz)	87.098 €	412.000 €	291.300 €	-120.700 €	-29,3%
Gesamt	20.925.263 €	18.308.653 €	52.261.873 €	+33.953.220 €	+185,4%

⁷⁹ ohne Investitionsfördermaßnahmen im Schul- oder Kreisstraßenbereich

5.2.1 Teilnahme am Programm Digitale Schule Hessen (Digitalpakt)

Im Rahmen des „Digitalpaktes Schule“ gewährt der Bund den Ländern Finanzhilfen in Höhe von 5 Mrd. Euro für den Ausbau der digitalen Bildungsinfrastruktur.⁸⁰ Davon erhält Hessen 372 Mio. Euro. Zusätzlich verpflichten sich die Länder zu pädagogischen Maßnahmen und zur Qualifizierung der Lehrkräfte. Bund und Länder haben dazu im Mai 2019 eine Verwaltungsvereinbarung geschlossen.

Die für Hessen zur Verfügung stehenden Bundesmittel in Höhe von 372 Mio. Euro werden mit einem Eigenanteil des Landes und der Schulträger von 25 Prozent statt der vom Bund geforderten 10 Prozent aufgestockt, so dass in den Jahren 2020 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. Auf der Grundlage des HDigSchulG und der seit Anfang September 2019 vorliegenden Entwurfsfassung für eine Förderrichtlinie wurde die nachstehende Verteilung der Fördermittel vorgenommen.

Maßnahmen im Rahmen des "Digitalpakts Schule"		Zuschuss- anteil	Darlehens- anteil	Förder- volumen / Ansatz 2019
Invest.Nr.	Beschreibung			
Digitale Vernetzung der Schulgebäude (Verkabelung, WLAN-Netze)		7.830.200,00 €	2.610.391,00 €	10.440.591 €
davon				
I2303-DP	Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	2.859.660 €	953.340 €	3.813.000 €
I2304-DP	Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	605.980 €	202.020 €	808.000 €
I2305-DP	Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	3.128.150 €	1.042.850 €	4.171.000 €
I2306-DP	Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	365.240 €	121.760 €	487.000 €
I2307-DP	Digitale Vernetzung Berufl. Schulen (Digitalpakt)	871.170 €	290.421 €	1.161.591 €
Beschaffung v. schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets)		1.957.538,00 €	652.609,00 €	2.610.147 €
davon				
I4003-DP	Mobile Endgeräte Grundschulen (Digitalpakt)	999.170 €	333.095 €	1.332.265 €
I4004-DP	Mobile Endgeräte Gymnasien (Digitalpakt)	122.350 €	40.785 €	163.135 €
I4005-DP	Mobile Endgeräte Gesamtschulen (Digitalpakt)	570.950 €	190.345 €	761.295 €
I4006-DP	Mobile Endgeräte Förderschulen (Digitalpakt)	81.560 €	27.195 €	108.755 €
I4007-DP	Mobile Endgeräte Berufl. Schulen (Digitalpakt)	183.508 €	61.189 €	244.697 €
Summe		9.787.738 €	3.263.000 €	13.050.738 €

⁸⁰ Digitalinfrastrukturfondsgesetz vom 17. Dezember 2018

Demnach ist ein Anteil von 10,4 Mio. Euro für die digitale Vernetzung der Schulgebäude mit der Zielsetzung „30 Mbit/s bis in jeden Unterrichtsraum“ vorgesehen. Dazu muss an den 73 Schulstandorten eine hausinterne, gigabitfähige Breitbandverteilung von der FTTB-Hausanschlussdose bis in alle Klassen- und Fachräume realisiert werden. In vielen Fällen müssen dafür neue und leistungsfähigere Leitungen verlegt, sowie entsprechend dimensionierte aktive Netzwerkkomponenten installiert werden, um die Netzwerktechnik gigabitfähig zu ertüchtigen. In diesem Zuge soll gleichzeitig das WLAN an allen Schulen flächendeckend ausgebaut werden.

Der verbleibende Förderbetrag von 2,6 Mio. Euro soll für die Beschaffung neuer und bei Bedarf auch mobiler Schüler-Endgeräte (z. B. Tablets) sowie Präsentationsmedien eingesetzt werden. Nach den gesetzlichen Regelungen dürfen die Gesamtkosten für mobile Endgeräte 20 Prozent des Gesamtinvestitionsvolumens nicht überschreiten.⁸¹

Die Kreditaufnahmen im Rahmen des Digitalpaktes gelten im Übrigen kraft Gesetz als in der Haushaltssatzung festgesetzt und genehmigt.⁸² Hierüber ist demnach kein Beschluss des Kreistages bzw. keine Überprüfung durch die Aufsichtsbehörde erforderlich. Die Darlehen für den Digitalpakt Schule wurden daher in die Kreditermächtigung unter § 2 der Haushaltssatzung für das Jahr 2020 mit aufgenommen.⁸³

5.2.2 Teilnahme am Kommunalinvestitionsprogramm 2 (KIP macht Schule)

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

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

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

⁸¹ § 4 Abs. 1 Nr. 6c HDigSchulG-E

⁸² § 4 Abs. 3 HDigSchulG (Entwurf)

⁸³ Teil C dieses Haushaltsplans

Da das Gesetzgebungsverfahren auf Landesebene bis zum Abschluss der Arbeiten zur Aufstellung des Haushaltes 2018 noch nicht abgeschlossen wurde und noch keine Förderrichtlinie vorlag, mussten die Maßnahmen für den zweiten Teil des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP 2; „KIP macht Schule“) im Haushaltsjahr 2018 außerplanmäßig bereitgestellt werden.⁸⁴ Der Kreistag hat schließlich am 18.06.2018 ein außerplanmäßiges Kontingent von insgesamt 20,8 Mio. Euro beschlossen. Der Differenzbetrag zu dem Fördervolumen von 18,9 Mio. Euro resultiert aus Kostenbeteiligungen von zwei kreisangehörigen Kommunen.

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

Die Maßnahme I23KIP2-04 (Grundhafte Erneuerung Sporthalle Herderschule Kassel) wird im Übrigen nicht über das KIP 2 umgesetzt und im Investitionsprogramm des Kreises durch die Maßnahme I2304-02 (Neubau Sporthalle Herderschule Kassel) ersetzt (siehe Abschnitt 5.2 bzw. Teil G des Haushaltes). Die hierdurch frei gewordenen Fördermittel in einem Umfang von 1,5 Mio. Euro werden zugunsten der Maßnahme I23KIP2-06 (Erneuerung Sporthalle Gesamtschule Lohfelden) verschoben.

⁸⁴ Grundlage: § 11 Abs. 3 Kommunalinvestitionsprogrammgesetz (KIPG)

5.3 Finanzierungstätigkeit

Der **Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** beinhaltet die zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen vorgesehene Kreditaufnahme sowie die Tilgung von Investitionskrediten. Die von Dritten übernommenen Tilgungsanteile werden dagegen aus finanzstatischen 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 25,5 Mio. Euro; 14,8 Mio. Euro mehr als in 2019.

Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (ohne Tilgungsanteile von Dritten)	10.793.866 €	7.583.100 €	26.726.738 €	+19.143.638 €	+252,5%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.925.263 €	-18.308.653 €	-52.261.873 €	-33.953.220 €	+185,4%
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (= Finanzierungsbedarf)	-10.131.397 €	-10.725.553 €	-25.535.135 €	-14.809.582 €	+138,1%

Zur Deckung des auf diesem Wege ermittelten Finanzierungsbedarfes für Investitionen setzt der Landkreis Kassel im Haushaltsjahr 2020 zum ersten Mal verfügbare liquide Mittel in einem Umfang von 1,5 Mio. Euro ein (vgl. Abschnitt 5.5). Für die Deckung des Differenzbetrags in Höhe von 24,0 Mio. Euro ist die Inanspruchnahme von Krediten geplant.⁸⁵ Umschuldungen sind im Haushaltsjahr 2020 nicht vorgesehen.

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Finanzierungsbedarf (sh. oben)	10.131.397 €	10.725.553 €	25.535.135 €	+14.809.582 €	+138,1%
abzgl. Einsatz vorhandener Liquidität	0 €	0 €	1.500.000 €	+1.500.000 €	-
Kreditbedarf aus Investitionstätigkeit	10.131.397 €	10.725.553 €	24.035.135 €	+13.309.582 €	+124,1%
zzgl. Umschuldungen	2.617.694 €	194.291 €	0 €	-194.291 €	-100,0%
Kreditbedarf insgesamt	12.749.091 €	10.919.844 €	24.035.135 €	+13.115.291 €	+120,1%

Demgegenüber stehen Tilgungsleistungen für Investitionskredite im Haushaltsjahr 2020 in einem Umfang von ca. 7,2 Mio. Euro (ohne Eigenanteil zur Hessenkasse). Die für das Haushaltsjahr 2020 vorgesehene Ermächtigung zur Aufnahme von neuen Investitionskrediten übersteigt damit die Gesamtsumme der Tilgungsleistungen für die bereits bestehenden Investitionskredite um rund 16,8 Mio. Euro. In der vorgenannten Höhe ist für das Jahr 2020 somit eine **Nettoneuverschuldung** vorgesehen.

Sofern nach dem Abschluss der Finanzrechnung für das Jahr 2020 ein höherer Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit erzielt wird, als noch im Rahmen der Haushaltsplanungen prognostiziert wurde, kann gegebenenfalls auf die tatsächliche Aufnahme von Krediten oberhalb der Nettoneuverschuldungsgrenze zumindest teilweise verzichtet werden.⁸⁶

⁸⁵ vgl. Position 31 des Finanzhaushalts

⁸⁶ bspw. durch nachträgliche Erhöhung des Anteils der Schlüsselzuweisungen zur Finanzierung von Investitionen wie zuletzt in den Abschlussjahren 2016 und 2017

Neben dem Kreditbedarf zur Finanzierung der Investitionen des Planjahres 2020 in Höhe von 24,0 Mio. Euro (siehe oben) wird auch der Kreditbedarf zur Finanzierung einer Kapitaleinlage in die Gesundheit Nordhessen Holding AG von 10,0 Mio. Euro (erneut) in die Kreditermächtigung unter § 2 der Haushaltssatzung für das Jahr 2020 aufgenommen. Die letztgenannte Kreditermächtigung wurde zwar bereits im Rahmen der Haushaltssatzung 2018 beschlossen und aufsichtsbehördlich genehmigt, jedoch bisher noch nicht in Anspruch genommen. Nach § 103 Abs. 1 HGO gelten Kreditermächtigungen längstens bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung für das übernächste Haushaltsjahr. Folglich würde die genannte Kreditermächtigung über 10,0 Mio. Euro mit der Genehmigung und anschließenden öffentlichen Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2020 verfallen.

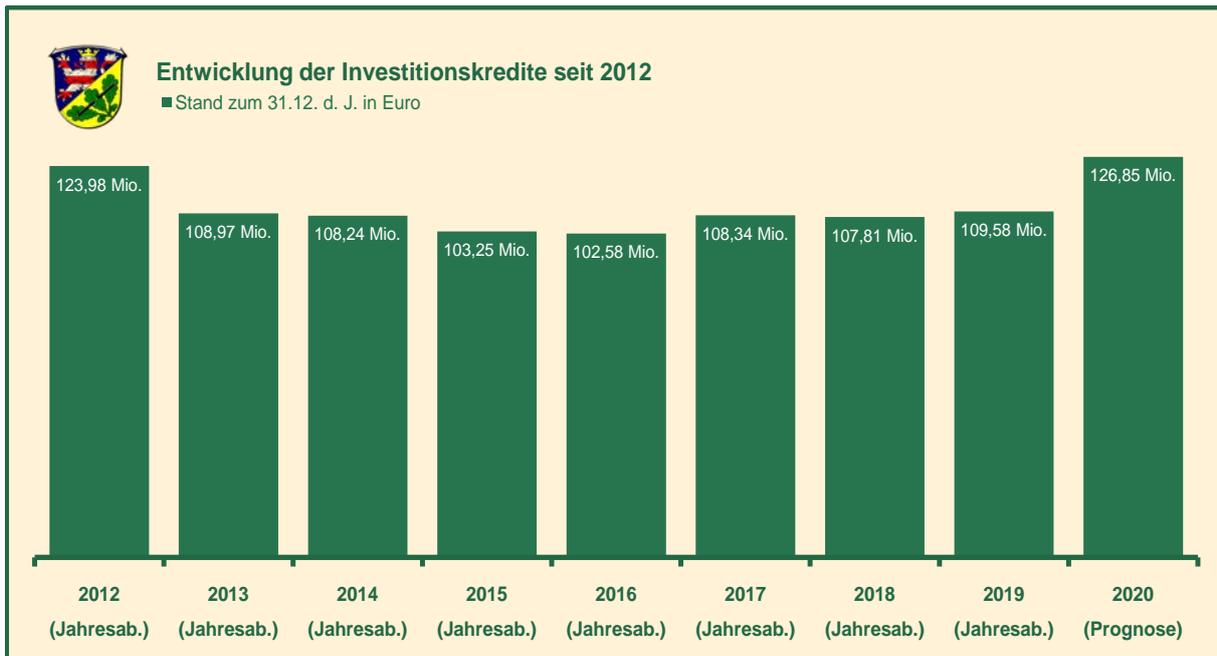
Da die entsprechende Auszahlungsermächtigung über 10 Mio. Euro infolge der Übertragbarkeit nach § 21 Abs. 2 GemHVO weiterhin zur Verfügung steht und damit nicht neu veranschlagt werden musste, wurde zunächst von der erneuten Darstellung der Kreditaufnahme über 10 Mio. Euro im Haushaltsplan (hier: Finanzhaushalt, Position 31) abgesehen. In der Folge wurden in dem vom Kreisausschuss am 19.11.2019 festgestellten Entwurf der Haushaltssatzung für das Jahr 2020 unter § 1 (sowie unter Position 31 des Finanzhaushalts) Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 19,7 Mio. Euro und unter § 2 eine Kreditermächtigung zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 29,7 Mio. Euro dargestellt.

Im Rahmen eines Vorgesprächs zur Genehmigung des Kreishaushaltes 2020 hat die Aufsichtsbehörde ihre Rechtsauffassung dargelegt, wonach es keine betragsmäßige Abweichung zwischen der Höhe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, die unter § 1 der Haushaltssatzung bzw. Position 31 des Finanzhaushaltes dargestellt wird, und der Kreditermächtigung nach § 2 der Haushaltssatzung geben darf. Um die Genehmigungsfähigkeit der Haushaltssatzung 2020 nicht zu gefährden, hat der Kreisausschuss im Rahmen eines Änderungsantrags zum Haushalt 2020 eine entsprechende Korrektur der Haushaltssatzung bzw. des Finanzhaushaltes gegenüber dem vom Kreisausschuss am 19.11.2019 festgestellten Entwurf empfohlen. Der Kreistag ist dieser Empfehlung mit Beschluss vom 17.02.2020 gefolgt.

5.3.1 Entwicklung der Investitionskredite

Das Gesamtvolumen der Investitionskredite ist in den vergangenen Jahren in etwa konstant geblieben (siehe nachstehende Grafik). Diese Entwicklung ist im Zusammenhang mit dem Nettoneuverschuldungsverbot gemäß der zwischenzeitlich ausgelaufenen Leitlinie zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte vom 06.05.2010 zu sehen. Demzufolge durften Kommunen mit „anhaltend defizitärer Haushaltswirtschaft“ neue Kreditaufnahmen für Investitionen maximal in der Höhe veranschlagen, in der die bereits bestehenden Kredite getilgt wurden.

In den Jahren 2009 bis 2012 ist es zuletzt zu einem deutlichen Anstieg der Investitionskredite infolge der Teilnahme des Landkreises Kassel an dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes Hessen und der Finanzierung des Flughafenneubaus in Calden gekommen. In 2013 ist dagegen ein deutlicher Rückgang des Kreditvolumens aufgrund der Ablösung von sieben Einzeldarlehen im Rahmen des kommunalen Schutzschirmprogramms zu verzeichnen.



Aufgrund der zunehmenden Investitionstätigkeit des Kreises (vgl. Abschnitt 5.2) und nicht zuletzt auch der teilweise kreditfinanzierten Investitionsprogramme von Bund und Land (KIP 1 und 2, Digitalpakt) wird für die künftigen Haushaltsjahre mit einem Anstieg der Investitionsdarlehen gerechnet. Zum 31.12.2020 wird der Schuldenstand aus Kreditaufnahmen für Investitionen nach den Annahmen aus der Haushaltsplanung 126,9 Mio. Euro betragen.⁸⁷

Für die Prognose der Kreditentwicklung wurde übrigens von einer Darlehensaufnahme in Höhe von 10,0 Mio. Euro zur Finanzierung des Klinikneubaus in Hofgeismar zur Jahresmitte 2020 ausgegangen. Sofern eine Kreditaufnahme bis Ende 2020 noch nicht notwendig geworden ist, fällt der o. g. Stand der Verbindlichkeiten entsprechend niedriger aus.

⁸⁷ vgl. Übersicht zum voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten in Teil I dieses Haushaltsplans (Übersichten und Anlagen)

5.4 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 Kassenkrediten 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.⁸⁸ 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 5.4).⁸⁹

Die Finanzrechnung des Jahres 2017 weist erstmals seit der Doppik-Einführung einen Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit aus. Das gilt auch für das Abschlussjahr 2018 und das Planjahr 2019 (siehe Tabelle; seit 2019 inkl. Eigenbeitrag zur Hessenkasse). Im Planjahr 2020 werden die Tilgungsleistungen dagegen nicht in voller Höhe den laufenden Einnahmen des Jahres 2020 erwirtschaftet.

Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung	2018 (Ergebnis)	2019 (Plan)	2020 (Plan)	Differenz 2020 zu 2019	
				abs.	in %
Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.771.322 €	12.753.452 €	9.335.251 €	-3.418.201 €	-26,8%
abzgl. Eigenbeitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	0 €	-5.895.325 €	-5.895.325 €	0 €	0,0%
abzgl. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (ohne Umschuldungen)	-6.820.114 €	-7.725.553 €	-7.249.840 €	+475.713 €	-6,2%
zzgl. Tilgungszuschüsse von Dritten (SIP, KIP und 2. PEG Schulen)	1.297.185 €	1.367.426 €	1.469.914 €	+102.488 €	+7,5%
Saldo	17.248.393 €	500.000 €	-2.340.000 €	-2.840.000 €	-

Die Unterdeckung resultiert aus der Übernahme von Verlusten für die Kreiskliniken Kassel GmbH (KKK GmbH) aus dem ersten Halbjahr 2020 in Höhe von (maximal) 2,5 Mio. Euro. Der Haupt- und Finanzausschuss in seiner Funktion nach § 30a HKO hat im Mai 2020 eine Änderung der Haushaltssatzung für das Jahr 2020 beschlossen, wonach die Finanzierung der vorgenannten Verlustübernahme aus dem zum Jahresbeginn vorhandenen, nicht zweckgebundenen Bestand an flüssigen Mitteln vorgenommen werden soll (siehe nachfolgender Abschnitt). Diese Vorgehensweise wurde im Vorfeld mit der Aufsichtsbehörde abgestimmt. Die auf der Grundlage des Finanzplanungserlasses 2020 vom 07.11.2019 eigentlich erforderliche Aufstellung eines (vereinfachten) Haushaltssicherungskonzeptes ist nach den Vereinbarungen mit der Aufsichtsbehörde nicht erforderlich, da der Auftrag zum Einsatz vorhandener Liquidität für den Ausgleich der Verluste der KKK GmbH aus dem Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses eindeutig hervorgeht.

⁸⁸ § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO

⁸⁹ vgl. Fußnote 88

5.5 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 außerdem 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).⁹⁰

Nach dem Finanzplanungserlass 2019 vom 13.09.2018 ist es für die Kommunen im Entschuldungsprogramm der Hessenkasse ausreichend, wenn der geforderte Bestand an liquiden Mitteln bis zum Ende des mittelfristigen Finanzplanungszeitraums im Jahr 2022 sukzessive aufgebaut wird. Aufgrund der Verbesserungen in der Ergebnis- und Liquiditätsentwicklung 2018 gegenüber den Kalkulationen aus der Haushaltsplanung wird diese neue Anforderung jedoch bereits zum Stichtag 31.12.2018 vollständig erfüllt.

Der Liquiditätsbestand des Landkreises Kassel lag zum Abschlussstichtag 2018 bei 16,0 Mio. Euro.⁹¹ Von dieser Summe entfällt ein Teilbetrag von 5,4 Mio. Euro auf noch nicht verausgabte Darlehensmittel für die Generalsanierung der Willy-Brandt-Schule in Kassel⁹² (gebundene Liquidität). Nichtsdestotrotz übersteigen die um den vorgenannten Betrag bereinigten flüssigen Mittel den vom Gesetzgeber geforderten Bestand der Liquiditätsreserve (zum 31.12.2018: 6,3 Mio. Euro) immer noch deutlich (siehe nachstehende Tabelle).

<i>Liquiditätsbestand zum 31.12.2018</i>	<i>2020 (Plan)</i>
Liquiditätsbestand gemäß Jahresabschluss zum 31.12.2018	15.961.314 €
abzgl. zweckgebundene Liquidität für die Finanzierung der Generalsanierung der Willy-Brandt-Schule	5.398.386 €
nicht zweckgebundener Liquiditätsbestand zum 31.12.2018	+10.562.928 €
Vorhaltung einer Liquiditätsreserve gemäß § 106 Abs. 1 S. 2 HGO	6.273.053 €
disponibler Liquiditätsbestand zum 31.12.2018	+4.289.875 €

Im Haushaltsplan für das Jahr 2019 wurde wiederum ein planerischer Aufwuchs des Liquiditätsbestandes um 0,5 Mio. Euro vorgesehen. Der Überschuss sollte der schrittweisen Bildung des Liquiditätspuffers dienen, da der hohe Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2018 infolge der Unwägbarkeiten im Zusammenhang mit der Hessenkasse-Teilnahme bei Abschluss der Aufstellungsarbeiten für den Haushalt 2019 noch nicht absehbar war.

Somit konnte auf dem Stand der Haushaltsplanungen bis zum Jahresende 2019 mit einem Verbleib des Liquiditätsniveaus aus dem Jahresabschluss 2018 gerechnet werden, so dass der Landkreis auch zu Beginn des aktuellen Planjahrs 2020 über einen Zahlungsmittelbestand verfügt, der den geforderten Bestand der Liquiditätsreserve überschreitet.⁹³ Die Möglichkeiten zur Verwendung des überschüssigen Kas- senbestandes sind jedoch einschränkt.

⁹⁰ § 106 Abs. 1 HGO

⁹¹ vgl. Position 38 des Finanzhaushaltes

⁹² Investitionsnr. I4007-8

⁹³ Nach dem vorläufigen Jahresabschluss beträgt der Finanzmittelbestand zum 31.12.2019 insg. 15,6 Mio. Euro und geht damit um lediglich 0,3 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahresstichtag zurück.

Während der Gesetzgeber im Rahmen der Hessenkasse-Gesetzgebung die Möglichkeit beibehalten hat, den Ergebnishaushalt durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen auszugleichen, wurde eine vergleichbare Regelung mit Blick auf den Ausgleich des Finanzhaushaltes nicht geschaffen.⁹⁴ Ein gegebenenfalls zu Beginn des Haushaltsjahres vorhandener Zahlungsmittelbestand, der die vorzuhaltende Liquiditätsreserve überschreitet, darf demzufolge nicht zur Finanzierung der Kredittilgung sowie des kommunalen Eigenanteils zur Hessenkasse eingesetzt werden.

Daraus folgt, dass die Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (einschließlich Tilgung und Hessenkasse-Beitrag) nach der geltenden Rechtslage aus den Einzahlungen des laufenden Haushaltsjahres – bei Landkreisen also im Wesentlichen aus der Kreisumlage – finanziert werden müssen. Der Einsatz vorhandener Liquidität zur Senkung der Kreisumlagebelastung der Städte und Gemeinden ist damit nicht möglich.

Da der Gesetzgeber die Verwendung zum Ausgleich des Finanzhaushaltes nicht vorgesehen hat, muss der überschüssige Liquiditätsbestand unter Berücksichtigung des Grundsatzes der Nachrangigkeit der Kreditaufnahme⁹⁵ grundsätzlich zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt werden. In dem vom Kreistag am 17.02.2020 beschlossenen Haushaltsentwurf für das Jahr 2020 wurde daher ein Teilbetrag aus dem „Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres“ (Position 38) von 4,0 Mio. Euro für die Finanzierung von Investitionen eingesetzt (vgl. Abschnitt 5.3).

Im Zuge des Austauschs mit der Aufsichtsbehörde über die Darstellung der Übernahme des Krankenhausbetriebs für die Kreiskliniken Wolfhagen und Hofgeismar im Kreishaushalt wurde abgestimmt, dass von dem verfügbaren Liquiditätsbestand in Höhe von 4,0 Mio. Euro (siehe oben) lediglich 1,5 Mio. Euro zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt werden sollen. Der verbleibende Betrag von 2,5 Mio. Euro soll dagegen zur Deckung des Verlustausgleiches an die Kreiskliniken Kassel GmbH für das erste Halbjahr 2020 und damit zum Ausgleich des Finanzhaushaltes verwendet werden (vgl. vorstehender Abschnitt).

Zur Überbrückung kurzfristiger Liquiditätsschwankungen wurde in § 4 der Haushaltsatzung für das Jahr 2020 vorsichtshalber eine Ermächtigung zur Aufnahme von Liquiditätskrediten bis zu einem Höchstbetrag von 10,0 Mio. Euro aufgenommen. Die Ermächtigung entspricht damit dem von der Aufsichtsbehörde genehmigten Höchstbetrag für das Haushaltsjahr 2019.

Seit der Ablösung des alten Kassenkreditbestandes im Rahmen des Entschuldungsprogramms der Hessenkasse im September 2017 hat der Landkreis Kassel keine Liquiditätskredite mehr in Anspruch nehmen müssen. Da der Bestand an flüssigen Mitteln an einzelnen Bankarbeitstagen den geforderten Mindestbestand aus dem geforderten Liquiditätspuffer leicht unterschritten hat,⁹⁶ ist die Aufnahme einer Liquiditätskreditermächtigung für die Bewältigung unvorhergesehener, kurzfristiger Liquiditätsengpässe weiterhin erforderlich.

⁹⁴ § 92 Abs. 5 HGO

⁹⁵ § 93 Abs. 3 HGO: Die Gemeinde darf Kredite nur aufnehmen, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich ist oder wirtschaftlich unzweckmäßig wäre

⁹⁶ jeweils zum Ende des ersten und zweiten Quartals 2019 (ohne Berücksichtigung der vorfinanzierten Darlehensmittel für die Erneuerung der Willy-Brandt-Schule)

6. Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel bis 2030

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.⁹⁷

Grundlage für die im Folgenden dargestellte Prognose zur Entwicklung der Landkreisbevölkerung bis zum Jahr 2030 ist die aktualisierte Fassung der auf die Ebene der Kreise und kreisfreie Städte regionalisierten koordinierten Bevölkerungsvorausberechnung (KBV) des Hessischen Statistischen Landesamtes vom Mai 2016 (auf der Basis der Zahlen von 2014).⁹⁸ Bei der Analyse der darin enthaltenen Zahlen gilt es vor dem Hintergrund bestehender Unsicherheitsfaktoren⁹⁹ allerdings zu beachten, dass die dargestellten Ergebnisse zunächst lediglich Entwicklungstendenzen abbilden. Auf Landesebene liegt mittlerweile eine Bevölkerungsvorausberechnung für 2060 vor; eine aktualisierte regionalisierte KBV folgt Anfang 2020.

Nach den aktualisierten Ergebnissen der regionalisierten KBV steigt die Bevölkerungszahl auf Landesebene bis 2030 um 4,4 % - in einzelnen Landesteilen und besonders im ländlichen Raum wird die Bevölkerungszahl allerdings zurückgehen. Dabei wird insbesondere für die nordhessischen Landkreise von einem Bevölkerungsrückgang ausgegangen (-1,9 % für den Regierungsbezirk Kassel).

Nach den Berechnungen des Hessischen Statistischen Landesamtes wird die Bevölkerung des Landkreises Kassel bis 2030 um rund 2,2 % schrumpfen. Ursache für diese Entwicklung ist insbesondere die natürliche Bevölkerungsbewegung (Saldo aus Geburten und Sterbefällen). Hier geht KBV von einem Rückgang von 9,7 Prozent aus, der durch einen Zugewinn bei den Wanderungsbewegungen (Überschuss aus Zu- und Fortzügen) zu einem großen Teil aufgefangen wird.

In Folge der sich im Landkreis Kassel überdurchschnittlich stark öffnenden Schere zwischen Geburten und Sterbefällen¹⁰⁰ würde der Kreis Kassel jedoch in 2030 nach dem Vogelsbergkreis und dem Werra-Meißner-Kreis zusammen mit dem Odenwaldkreis die drittälteste Bevölkerung in Hessen haben. Das Durchschnittsalter der Landkreisbevölkerung steigt demnach von 46,4 Jahren in 2014 auf 49,5 Jahre in 2030 (Vogelsbergkreis: 51,2; Landesdurchschnitt: 46,2).

Die Überalterung der Landkreisbevölkerung wird noch deutlicher erkennbar, betrachtet man die nach der KBV bis 2030 zu erwartende Entwicklung der Altersstruktur im Landkreis Kassel (siehe nachstehende Grafik).

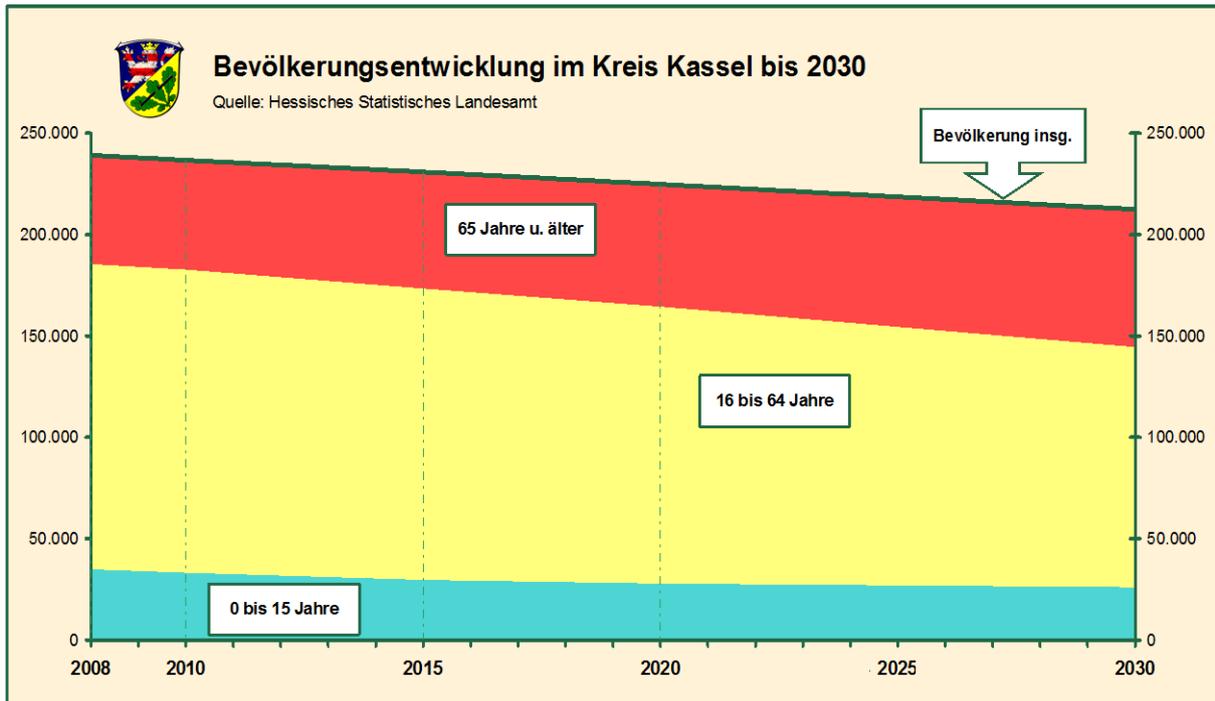
Ende 2014 waren noch 17,6 % der 233.451 Einwohner des Landkreises unter 20 – 2030 werden nur noch 16,2 % der dann 228.379 Einwohner dieser Altersgruppe angehören. Ende 2014 waren 24,2 % der Kreiseinwohner älter als 65 Jahre, 2030 werden es bereits 31,5 % sein.

⁹⁷ § 6 Abs. 2 GemHVO

⁹⁸ Quelle: www.statistik-hessen.de.

⁹⁹ 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.

¹⁰⁰ Laut den Ergebnissen der aktualisierten KBV ist das Saldo zwischen Geborenen und Gestorbenen im Landkreis Kassel im Zeitraum vom 31.12.2014 bis 31.12.2030 nach dem Werra-Meißner-Kreis und dem Vogelsbergkreis am drittnegativsten in Hessen.



Bevölkerung nach Alter	2008	2010	2015	2020	2030	Differenz 2030 zu 2008	
						abs.	in %
0 bis 15 Jahre	34.965	33.295	29.697	27.945	26.130	-8.835	-25,3%
16 bis 64 Jahre	150.544	149.406	143.695	136.561	118.472	-32.072	-21,3%
65 Jahre und älter	53.727	53.987	57.466	60.360	67.828	14.101	26,2%
Gesamt	239.236	236.688	230.858	224.866	212.430	-26.806	-11,2%

6.1 Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen

Am 31.12.2018 lebten im Landkreis Kassel 236.633 Menschen – 106 Einwohner weniger als noch ein Jahr vorher. Die Zahl der Einwohner ist damit um 0,04 Prozent zurückgegangen. Die Entwicklung in den einzelnen Kreisteilen ist wieder unterschiedlich und gleicht sich den Zahlen vor dem Zuzug geflüchteter Menschen an. Während die Zahl der Einwohner im Altkreis Kassel weiter steigt (um 344) geht sie in der Region Hofgeismar (um 216) und im Altkreis Wolfhagen (um 169) zurück. Da sich die Zahl der im Landkreis lebenden geflüchteten Menschen aktuell relativ stabil entwickelt, machen sich jetzt wieder die „normalen“ demographischen Entwicklungen stärker bemerkbar.

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

Für den Schulträger Landkreis Kassel bedeutet diese Entwicklung, dass an einer Reihe von Grundschulen Erweiterungsbauten erforderlich sind. Außerdem steigt die Zahl der von ihren Eltern zur Betreuung angemeldeten Kindern kontinuierlich. Der Landkreis reagiert darauf mit einer Reihe von Erweiterungs- und Neubauten wie z. B.

in Niestetal-Sandershausen, Kaufungen (Nieder- und Oberkaufungen) oder Wolfhagen.

Mit Blick auf den Immobilienmarkt im Landkreis Kassel lässt sich auch im Jahr 2019 feststellen, dass sich die historisch niedrigen Zinsen bemerkbar machen. Weiterhin dominiert wird der Immobilienmarkt im Landkreis vom Kauf und Verkauf von freistehenden Ein- und Zweifamilienhäusern. So entfielen im vergangenen Jahr von insgesamt 1.246 abgeschlossenen Kaufverträgen 1.004 auf den Kauf von Ein- und Zweifamilienhäusern. Dabei wurden insgesamt 193 Millionen Euro umgesetzt. Auf den Handel mit Mehrfamilienhäusern (mit mindestens drei Wohnungen) entfielen dagegen nur rund 26 Millionen Euro Umsatz. Der Durchschnittskaufpreis für Ein- und Zweifamilienhäuser hat sich von rund 140.000 Euro in 2010 auf inzwischen fast 203.000 Euro in 2018 erhöht. Allein zwischen 2017 und 2018 stiegen die Preise in diesem Segment um rund neun Prozent. Bei Reihenhäusern und Doppelhaushälften zeigt sich ein ähnliches Bild. Hier stiegen die Durchschnittspreise von 113.000 Euro (2010) auf zuletzt 187.000 Euro. Im Vergleich zu 2017 bedeutet das eine Steigerung um 17 Prozent. Auch bei den Mehrfamilienhäusern stiegen die Preise stark. Hier von durchschnittlich 158.000 Euro auf 280.000 Euro.

Geradezu einen Sprung nach oben machte im vergangenen Jahr die Zahl der Wohnungskäufe von 393 Wohnungen in 2017 auf 528 Wohnungen in 2018. Doch gerade in diesem Segment zeigt sich die Ungleichverteilung zwischen dem Kasseler „Speckgürtel“ und den ländlichen Räumen am Rande des Landkreises besonders deutlich. So wurden allein in Baunatal und Vellmar 187 Wohnungen gekauft, während in Wahlsburg, Trendelburg, Liebenau, Breuna und Helsa im vergangenen Jahr keine einzige Wohnung den Eigentümer wechselte. Auch bei Wohnungen sind deutliche Preissteigerungen zu verzeichnen. So stieg der Quadratmeterpreis für Neubauwohnungen von 1.600 Euro in 2010 auf fast 2.700 Euro in 2018. Eine ähnliche Entwicklung ist beim Wiederverkauf zu erkennen. Hier stiegen die Quadratmeterpreise von 890 Euro auf rund 1.400 Euro. Auch hier zeigen sich deutliche Unterschiede zwischen den Gemeinden und Städten im Landkreis. Während der durchschnittliche Kaufpreis für eine Wohnung in Baunatal 2018 bei rund 154.000 Euro lag, zahlten Käufer in Hofgeismar 2018 durchschnittlich nur 60.000 Euro.

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 in den nächsten Jahren und in einzelnen Kommunen 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. Diese und andere Aufgaben zur Stärkung des ländlichen Raums werden unter dem Dach des Servicezentrums Regionalentwicklung in Kooperation mit den anderen Fachbereichen und Fachdiensten der Kreisverwaltung bearbeitet.

Durch die Installation von unterschiedlichen Arbeitsgruppen unter der Federführung des Arbeitskreises Demographie wird gewährleistet, dass die unterschiedlichen Fachbereiche der Kreisverwaltung, Vertreter der Kommunen und gesellschaftliche

Institutionen (von der Evangelischen Kirche bis zu den Landfrauen) als Stakeholder von Anfang an in Perspektivüberlegungen einbezogen sind. Der regelmäßig stattfindende Demographie-Dialog dient zur gegenseitigen Information und zum Gedankenaustausch mit den politisch Verantwortlichen in den Kommunen und im Kreis sowie den Vertretern der im Landkreis Kassel präsenten Institutionen.

Die Internetseite www.landstaerken.de, die in Öffentlich-Privater-Partnerschaft in Kooperation mit der Kasseler Sparkasse und der Kasseler Bank realisiert wurde, informiert über alle Fragen für alle Lebensbereiche des ländlichen Raums. Weiterhin gilt, dass der Landkreis nur durch das Anwerben von Drittmitteln aus dem öffentlichen oder privaten Bereich, notwendige Steuerungsmaßnahmen zur Bewältigung des demographischen Wandels finanzieren kann.

Der Landkreis wird für Initiativen zum Erhalt der Attraktivität des ländlichen Raums auch in Zukunft in angemessenem Umfang Haushaltsmittel zur Verfügung stellen. Zum Mitteleinsatz für Lebensqualität im ländlichen Raum gehört auch der Erhalt der Außenstellen der Kreisverwaltung in Hofgeismar und Wolfhagen, der entscheidend mit dazu beiträgt, die Funktion der ehemaligen Kreisstädte für den sie umgebenden ländlichen Raum zu stabilisieren.

Im Rahmen des Tourismusmarketings der beim Regionalmanagement Nordhessen angesiedelten GrimmHeimat Nordhessen unterstützt die Kreisverwaltung die Kreisverwaltung die im Landkreis Kassel bestehenden Touristischen Arbeitsgemeinschaften (TAG), die Naturparke und einzelne Initiativen von kreisangehörigen Kommunen.

Zur Sicherung der Attraktivität des ländlichen Raums werden – soweit vorhanden und realisierbar – europäische Förderprogramme genutzt. Im Jahr 2019 ist der Landkreis in drei von der Europäischen Union kofinanzierten Projekten, die sich mit der Integration von Flüchtlingen in den Arbeitsmarkt beschäftigen, als Leading Partner aktiv – in zwei weiteren Projekten zum gleichen Thema ist der Landkreis als Partner involviert. Ein weiteres EU-Projekt, das der Landkreis als Leading Partner betreut, beschäftigt sich mit informellen Lernprozessen in Museen. Außerdem ist der Landkreis Kassel zusammen mit dem Regionalmanagement Nordhessen Partner in einem EU-Projekt zur Qualifizierung junger Arbeitsloser für das Hotel- und Gaststättengewerbe sowie Partner in einem Projekt zur Verbesserung der Lehrerbildung im Bereich Inklusion (in Kooperation mit der Wilhelm-Leuschner-Schule Niestetal, dem Staatlichen Schulamt für die Stadt und den Landkreis Kassel und dem Studienseminar Kassel).

C

Haushaltssatzung

HAUSHALTSSATZUNG

des Landkreises Kassel für das Haushaltsjahr 2020

Aufgrund des § 52 Abs. 1 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBL. I 2005, S. 183), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 24.03.2020 (GVBl. S. 201), in Verbindung mit §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBL. I S. 142) zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 24.03.2020 (GVBl. S. 201) hat der Kreistag am 17.02.2020, geändert durch Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses i. S. d. § 30a HKO vom 18.05.2020, folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr **2020** wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	361.659.828 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	354.654.207 Euro
mit einem Saldo von	7.005.621 Euro

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 Euro
mit einem Saldo von	0 Euro
mit einem Überschuss von	7.005.621 Euro

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	9.335.251 Euro
---	-----------------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	28.196.652 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	52.261.873 Euro
mit einem Saldo von	-24.065.221 Euro

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	34.010.135 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	13.145.165 Euro
mit einem Saldo von	20.864.970 Euro

mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von	6.135.000 Euro
---	-----------------------

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2020 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

34.010.135 Euro

festgesetzt.

Darin sind enthalten:

Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds Abteilung B i. H. v.	1.650.000 Euro
Kreditaufnahmen nach dem Hess. Digitalpakt-Schule-Gesetz i. H. v.	3.263.000 Euro
Kreditaufnahme zur Finanzierung eines Klinikneubaus in Hofgeismar i. H. v.	10.000.000 Euro

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** im Haushaltsjahr 2020 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

12.450.000 Euro

festgesetzt.

§ 4

Der **Höchstbetrag der Liquiditätskredite**, die im Haushaltsjahr 2020 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

10.000.000 Euro

festgesetzt.

§ 5

1. Die Umlagehebesätze für die **Kreisumlage** werden wie folgt festgesetzt:
 - a) Kreisumlage von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden **30,90 v.H.**
 - b) Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden **21,30 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 01.07.2020.
3. Der Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) wird nach § 50 Abs. 3 FAG kostendeckend auf der Grundlage der Plandaten des Haushaltsplanes 2020 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 Haushaltssatzung oder Nachtragssatzung in den Stellenplan aufzunehmen (Hinweis Nr. 4 zu § 5 GemHVO).

§ 8

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

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

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

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

2. **a)** im Ergebnishaushalt

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

- b)** im Finanzhaushalt

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

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

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

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

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

§ 9

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

§ 10

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

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

Kassel, den 18. Mai 2020

**LANDKREIS KASSEL
DER KREISAUSSCHUSS**



Schmidt
Landrat

Es wird hiermit bescheinigt, dass der Entwurf der Haushaltssatzung 2020 nach § 52 HKO i. V. m. § 97 Abs. 2 HGO in der Zeit vom 02. bis 10.01.2020 öffentlich ausgelegen hat und die Auslegung am 13.12.2019 öffentlich bekannt gemacht worden ist.

Kassel, den 18. Mai 2020

**LANDKREIS KASSEL
DER KREISAUSSCHUSS**



Schmidt
Landrat

D

Gesamtplan

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Ergebnishaushalt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.394.030	-2.289.099	-2.204.469
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.846.125	-8.076.400	-8.243.765
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-13.442.334	-13.284.356	-13.384.009
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-176.090.377	-173.470.343	-173.435.276
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-24.151.500	-26.516.836	-28.570.357
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-121.720.024	-115.710.255	-107.901.055
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-10.166.901	-10.821.844	-12.719.786
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.411.977	-585.438	-2.511.963
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-358.223.268	-350.754.571	-348.970.680
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	71.584.300	67.644.200	65.436.568
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.299.600	3.578.000	5.726.078
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.071.712	63.600.572	62.604.149
14	66	Abschreibungen	11.375.270	10.898.498	10.902.362
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.823.423	31.322.738	30.001.259
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	45.979.080	48.901.421	47.379.985
17	72	Transferaufwendungen	116.877.660	111.087.716	106.697.781
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.534.560	35.145	1.820.845
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	350.545.605	337.068.290	330.569.027
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-7.677.663	-13.686.281	-18.401.653
21	56, 57	Finanzerträge	-3.436.560	-2.755.260	-2.762.473
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.108.602	4.603.181	4.567.789
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	672.042	1.847.921	1.805.316
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-361.659.828	-353.509.831	-351.733.152
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	354.654.207	341.671.471	335.136.815
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-7.005.621	-11.838.360	-16.596.337
27	59	Außerordentliche Erträge			-472.630
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			329.974
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)			-142.656
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-7.005.621	-11.838.360	-16.738.993
		Nachrichtlich:			
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge			

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Finanzhaushalt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.394.030	2.289.099	2.180.692
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.846.125	8.076.400	7.577.060
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.442.334	13.284.356	13.384.091
04	814	Einz. a. Steuern u. steuerärtl. Erträgen einschl. Erträgen a. gesetzl. Umlagen	176.090.377	173.470.343	173.436.571
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	24.151.500	26.516.836	31.421.103
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allg. Umlagen	121.720.024	115.710.255	106.477.566
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.436.560	2.755.260	2.760.083
08	813, 828	Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerord. Einz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	1.361.977	585.438	1.332.456
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	350.442.927	342.687.987	338.569.623
10	830	Personalauszahlungen	-71.927.500	-67.773.700	-64.791.883
11	831	Versorgungsauszahlungen	-2.879.600	-2.880.000	-2.723.995
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.071.712	-63.600.572	-58.469.573
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-116.877.660	-111.087.716	-107.457.087
14	834	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke sow. bes. Finanzauszahlungen	-31.823.423	-31.322.738	-30.610.653
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-45.979.080	-48.901.421	-47.379.985
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.014.141	-4.333.243	-4.331.481
17	837, 848	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	-2.534.560	-35.145	-33.646
18		Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-341.107.676	-329.934.535	-315.798.301
19		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo a. Nrn. 9 u.18)	9.335.251	12.753.452	22.771.322
20	820	Einz. aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	27.476.252	8.930.526	11.923.361
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP und KIP) sowie der 2. PEG Schulen	1.469.914	1.367.426	1.297.185
21	822	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Sachanlageverm. u.d. immat. Anlageverm.	0	0	152.390
22	823	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Finanzanlagevermögens	720.400	20.000	15.300
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	28.196.652	8.950.526	12.091.052
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.820.591	-14.745.000	-17.710.414
26	840, 843	Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-13.200.597	-2.670.883	-2.332.347
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-3.240.685	-892.770	-882.502
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn.24 bis 27)	-52.261.873	-18.308.653	-20.925.263
29		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo a. Nrn. 23 u.28)	-24.065.221	-9.358.127	-8.834.211
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u.29)	-14.729.970	3.395.325	13.937.110

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Finanzhaushalt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
31	826	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	34.010.135	10.919.844	9.108.824
32	846	Ausz. für die Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen	-13.145.165	-13.815.169	-9.437.808
		für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse			
		davon: durch Tilgungsanteile d. Landes bzw. d. 2. PEG gedeckt (vgl. Pos. 20)	-1.469.914	-1.367.426	-1.297.185
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.895.325	-5.895.325	0
33		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Finanzierungstätigkeit (Saldo a. Nrn. 31 u.32)	20.864.970	-2.895.325	-328.984
34		Änderung d. Zahlungsmittelbestandes z. Ende d. HH-jahres (Summe a. Nrn. 30 u.33)	6.135.000	500.000	13.608.126
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Aufn. Kassenkredite)	0	0	205.122.479
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzm., Rückzhlg. Kassenkredite)	0	0	-120.661.354
37		Zahlungsmittelübersch./-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0	0	84.461.125
38		Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	16.461.314	15.961.314	-82.107.938
39		Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 u. 37)	6.135.000	500.000	98.069.251
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende d. HH-jahres (Nr. 38 + 39)	22.596.314	16.461.314	15.961.314

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2020	Ansätze Aufwendungen 2020	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2020	Saldo Ansätze ILV 2020	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2020
		Zusammenfassung der Produktbereiche	-361.659.828	354.654.207	-7.005.621	0	-7.005.621
11		Innere Verwaltung	-3.440.084	27.140.878	23.700.794	-22.917.990	782.804
12		Sicherheit und Ordnung	-2.026.992	8.398.838	6.371.846	3.152.308	9.524.154
21-24		Schulträgeraufgaben	-86.359.692	79.639.366	-6.720.326	6.750.326	30.000
25-27		Kultur und Wissenschaft	-6.284.200	6.838.491	554.291	1.335.711	1.890.002
31-35		Soziale Leistungen	-54.328.141	108.170.137	53.841.996	4.730.727	58.572.723
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-14.181.515	46.389.365	32.207.850	3.027.701	35.235.551
41		Gesundheitsdienste	-915.152	6.863.915	5.948.763	585.011	6.533.774
42		Sport	0	223.123	223.123	2.252.532	2.475.655
51		Räumliche Planung und Entwicklung	-83.668	1.315.100	1.231.432	275.024	1.506.456
52		Bauen und Wohnen	-1.440.698	2.134.172	693.474	888.098	1.581.572
53		Ver- und Entsorgung	-125.000	186.432	61.432	120.514	181.946
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-6.750.101	11.609.119	4.859.018	472.605	5.331.623
55		Natur- und Landschaftspflege	-885.100	3.273.552	2.388.452	783.997	3.172.449
57		Wirtschaft und Tourismus	-25.000	2.749.945	2.724.945	102.013	2.826.958
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-184.814.485	49.721.774	-135.092.711	-1.558.577	-136.651.288
11		Innere Verwaltung	-3.440.084	27.140.878	23.700.794	-22.917.990	782.804
	11.1110.01	Politische Willensbildung	-10.600	1.072.249	1.061.649	-1.061.649	0
	11.1110.02	Gremienservice	0	430.474	430.474	-430.474	0
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	0	84.120	84.120	0	84.120
	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-20.150	269.770	249.620	-231.370	18.250
	11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	-40.000	118.012	78.012	-78.012	0
	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-35.228	3.499.707	3.464.479	-3.464.479	0
	11.1110.08	Zentraler Service	-326.298	3.749.398	3.423.100	-3.423.100	0
	11.1110.09	Ausbildung	0	1.223.084	1.223.084	-1.223.084	0
	11.1110.10	Personalmanagement	-1.099.700	4.365.016	3.265.316	-3.265.316	0
	11.1110.11	Personalvertretung	-10.200	272.142	261.942	-261.942	0
	11.1110.12	Immobilienmanagement	-704.778	7.244.345	6.539.567	-6.539.567	0
	11.1110.13	Finanzmangement	-580	1.632.526	1.631.946	-1.631.946	0
	11.1110.14	Förderungsmanagement	-578.000	1.258.338	680.338	-624.038	56.300
	11.1110.15	Revision	-550.000	1.341.847	791.847	-518.313	273.534
	11.1110.16	Submissionen	-53.500	218.200	164.700	-164.700	0
	11.1110.17	Beteiligungen allgemein	-11.050	361.650	350.600	0	350.600
12		Sicherheit und Ordnung	-2.026.992	8.398.838	6.371.846	3.152.308	9.524.154
	12.1210.01	Wahlen	0	73.350	73.350	18.001	91.351
	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	-235.145	1.607.375	1.372.230	768.525	2.140.755
	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	-630.000	1.067.833	437.833	489.584	927.417
	12.1220.03	Kfz-Zulassung	-520.000	406.422	-113.578	208.566	94.988
	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer	0	1.270.798	1.270.798	22.943	1.293.741
	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	-45.400	728.658	683.258	311.734	994.992
	12.1220.06	Verbraucherschutz	-433.430	1.009.698	576.268	745.765	1.322.033

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2020	Ansätze Aufwendungen 2020	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2020	Saldo Ansätze ILV 2020	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2020
	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	-42.400	702.136	659.736	300.370	960.106
	12.1260.01	Brandschutz	-107.647	947.714	840.067	203.203	1.043.270
	12.1270.01	Rettungsdienst	0	335.277	335.277	19.226	354.503
	12.1280.01	Katastrophenschutz	-12.970	249.577	236.607	64.392	300.999
21-24		Schulträgeraufgaben	-86.359.692	79.639.366	-6.720.326	6.750.326	30.000
	21.2110.01	Grundschulen	-1.842.540	16.310.151	14.467.611	1.585.508	16.053.119
	21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen	-1.253.261	1.802.885	549.624	75.566	625.190
	21.2170.01	Gymnasien	-1.345.890	7.194.310	5.848.420	385.915	6.234.335
	21.2180.01	Gesamtschulen	-3.481.731	29.642.790	26.161.059	1.636.687	27.797.746
	22.2210.01	Förderschulen	-269.616	3.589.695	3.320.079	200.920	3.520.999
	22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen	-18.000	13.620	-4.380	106	-4.274
	23.2310.01	Berufliche Schulen	-914.365	8.050.204	7.135.839	441.930	7.577.769
	24.2410.01	Schülerbeförderung	-500	7.835.031	7.834.531	213.577	8.048.108
	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-77.233.789	5.200.680	-72.033.109	2.210.118	-69.822.991
25-29		Kultur und Wissenschaft	-6.284.200	6.838.491	554.291	1.335.711	1.890.002
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	0	407.750	407.750	14.461	422.211
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	-6.003.200	6.089.423	86.223	1.273.310	1.359.533
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-281.000	341.318	60.318	47.940	108.258
31-35		Soziale Leistungen	-54.328.141	108.170.137	53.841.996	4.730.727	58.572.723
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	-17.989.000	35.839.773	17.850.773	1.223.613	19.074.386
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	-16.005.500	31.771.372	15.765.872	526.148	16.292.020
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	-8.880.910	8.880.910	0	795.252	795.252
	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX	-127.000	9.628.000	9.501.000	302.451	9.803.451
	31.3150.01	Schuldnerberatung	0	330.767	330.767	154.635	485.402
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-2.694.758	7.872.159	5.177.401	270.700	5.448.101
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	-732.273	927.398	195.125	36.992	232.117
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	-6.050.000	8.261.044	2.211.044	346.985	2.558.029
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	0	550.748	550.748	302.749	853.497
	35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-44.000	845.450	801.450	261.501	1.062.951
	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	-1.508.400	2.766.016	1.257.616	393.773	1.651.389
	35.3510.04	Integrationsmanagement	-210.300	210.300	0	52.366	52.366
	35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt	-86.000	286.200	200.200	63.562	263.762
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-14.181.515	46.389.365	32.207.850	3.027.701	35.235.551
	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	-1.870.000	4.218.356	2.348.356	207.312	2.555.668
	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-405.815	1.470.474	1.064.659	217.852	1.282.511
	36.3620.01	Jugendarbeit	-199.000	619.201	420.201	42.102	462.303
	36.3620.03	Schulsozialarbeit	-20.000	1.272.800	1.252.800	-1.252.800	0
	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	-86.000	1.627.197	1.541.197	570.307	2.111.504

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2020	Ansätze Aufwendungen 2020	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2020	Saldo Ansätze ILV 2020	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2020
	36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern	-37.500	950.000	912.500	8.489	920.989
	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	-118.000	5.401.317	5.283.317	352.717	5.636.034
	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	-18.000	1.051.732	1.033.732	42.942	1.076.674
	36.3630.37	Vollzeitpflege	-1.960.000	3.191.448	1.231.448	151.179	1.382.627
	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	-4.230.000	12.490.700	8.260.700	436.701	8.697.401
	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	-3.990.000	6.276.408	2.286.408	141.679	2.428.087
	36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	-615.000	1.851.500	1.236.500	272.061	1.508.561
	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	-64.000	1.926.829	1.862.829	72.187	1.935.016
	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	-205.200	2.148.141	1.942.941	1.038.031	2.980.972
	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	-1.500	741.639	740.139	152.455	892.594
	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	-104.500	228.900	124.400	152.431	276.831
	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	-30.000	374.374	344.374	144.959	489.333
	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)	-132.000	519.008	387.008	166.096	553.104
	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	-95.000	29.341	-65.659	111.001	45.342
41		Gesundheitsdienste	-915.152	6.863.915	5.948.763	585.011	6.533.774
	41.4110.01	Krankenhäuser	0	2.617.300	2.617.300	143.152	2.760.452
	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel	-915.152	4.246.615	3.331.463	441.859	3.773.322
42		Sport	0	223.123	223.123	2.252.532	2.475.655
	42.4210.01	Förderung des Sports	0	223.123	223.123	2.252.532	2.475.655
51		Räumliche Planung und Entwicklung	-83.668	1.315.100	1.231.432	275.024	1.506.456
	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung	-83.668	835.700	752.032	271.280	1.023.312
	51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung	0	479.400	479.400	3.744	483.144
52		Bauen und Wohnen	-1.440.698	2.134.172	693.474	888.098	1.581.572
	52.5210.01	Bauaufsicht	-1.438.500	1.970.059	531.559	803.764	1.335.323
	52.5220.01	Wohnbauförderung	0	65.400	65.400	37.525	102.925
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege	-2.198	98.713	96.515	46.809	143.324
53		Ver- und Entsorgung	-125.000	186.432	61.432	120.514	181.946
	53.5370.01	Abfallwirtschaft	-125.000	186.432	61.432	120.514	181.946
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-6.750.101	11.609.119	4.859.018	472.605	5.331.623
	54.5420.01	Kreisstraßen	-3.059.336	6.178.593	3.119.257	282.213	3.401.470
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	-3.690.765	5.364.296	1.673.531	167.986	1.841.517
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	0	66.230	66.230	22.406	88.636
55		Natur- und Landschaftspflege	-885.100	3.273.552	2.388.452	783.997	3.172.449

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2020	Ansätze Aufwendungen 2020	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2020	Saldo Ansätze ILV 2020	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2020
	55.5520.01	Hochwasserschutz	-85.000	272.900	187.900	36.358	224.258
	55.5540.01	Naturschutz	-37.000	468.905	431.905	163.307	595.212
	55.5540.02	Landschaftspflege	-679.000	1.117.900	438.900	161.097	599.997
	55.5540.03	Naturparks	0	296.364	296.364	24.369	320.733
	55.5540.04	Klimaschutz	-83.500	128.100	44.600	1.000	45.600
	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft	-600	989.383	988.783	397.867	1.386.650
57		Wirtschaft und Tourismus	-25.000	2.749.945	2.724.945	102.013	2.826.958
	57.5710.01	Wirtschaftsförderung	0	2.446.145	2.446.145	28.402	2.474.547
	57.5750.01	Förderung des Tourismus	-25.000	303.800	278.800	73.611	352.411
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-184.814.485	49.721.774	-135.092.711	-1.558.577	-136.651.288
	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-180.971.969	45.280.507	-135.691.462	0	-135.691.462
	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-3.842.516	4.441.267	598.751	-1.558.577	-959.826

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 11 Innere Verwaltung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-565.726	-505.344	-341.515
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-850.000	-895.000	-870.140
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-607.650	-626.350	-685.030
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-75.600	-53.100	-147.727
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-14.900	-12.052	-12.547
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.302.708	-214.651	-1.663.561
	(538)	davon: Erträge a. d. Herabsetz./Auflösung v. Pensions- u. Beihilferückstellungen	-1.050.000	0	-1.384.506
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.416.584	-2.306.497	-3.720.519
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.586.200	11.804.700	11.919.584
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.725.300	2.097.800	4.264.148
	(646)	davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen Pensions- u. Beihilferückstellungen	2.420.000	698.000	2.783.118
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.774.863	9.170.283	8.553.735
14	66	Abschreibungen	409.115	463.537	444.921
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	630.850	478.700	339.489
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.550	13.490	13.920
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	27.140.878	24.028.510	25.535.798
20		Verwaltungsergebnis	23.724.294	21.722.013	21.815.278
21	56, 57	Finanzerträge	-23.500	-23.500	-31.865
23		Finanzergebnis	-23.500	-23.500	-31.865
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	23.700.794	21.698.513	21.783.413
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-9.531
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	229
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-9.302
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	23.700.794	21.698.513	21.774.111
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-22.917.990	-21.010.992	-21.126.745
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-22.917.990	-21.010.992	-21.126.745
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	782.804	687.521	647.366

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 11 Innere Verwaltung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	103.500	32.500	4.623
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	3.090
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	103.500	32.500	7.713
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-950.000	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-843.100	-446.500	-274.108
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-160.000	-160.000	-149.733
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.953.100	-606.500	-423.841
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-1.849.600	-574.000	-416.127

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11002-2 Fuhrpark	-7.000	0	0	0	-7.000	0	
26 26	-7.000	0	0	0	-7.000	0	
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		0					
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb eines Fahrzeugs nach Auslaufen des Leasingvetrages ("Werkstattbus")							
11002-3 Erweiterung Telefonanlage	-6.000	0	-11.000	0	-126.000	-102.000	
26 26	-6.000	0	-11.000	0	-126.000	-102.000	
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		0					
<i>Erläuterungen:</i>							
Notwendige Optimierungen bzw. Erweiterungen der Telefonanlage							
11002-7 Ladeinfrastruktur für E-Mobile	-121.500	0	-82.500	0	-204.000	-82.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	103.500	0	32.500	0	186.000	82.500	
26 26	-225.000	0	-115.000	0	-390.000	-165.000	
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		0					
<i>Erläuterungen:</i>							
Schaffung einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge an den Standorten der Landkreisverwaltung							
11003-1 E D V - Service	-340.000	0	-140.000	-174.360	-2.507.005	-1.522.005	
26 26	-340.000	0	-140.000	-174.360	-2.507.005	-1.522.005	
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		0					
<i>Erläuterungen:</i>							
Austausch von PC's und Monitoren, Erweiterung Software, Server-Infrastruktur und Netzwerkkomponenten							
11005-1 Beschaffungswesen	-220.100	0	-120.500	-93.356	-1.716.800	-836.400	
26 26	-220.100	0	-120.500	-97.979	-1.722.300	-841.900	
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		0					
<i>Erläuterungen:</i>							
Ergänzungsmobilien, zentrale Veranschlagung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" für die gesamte Verwaltung darunter in 2020: Beschaffung von zwei E-Bikes							
11006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage	-160.000	0	-160.000	-149.733	-1.752.500	-1.102.500	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-160.000	0	-160.000	-149.733	-1.752.500	-1.102.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Pflichtzuführung in den Kommunalen Versorgungsrücklage Fonds (KVR-Fonds)							
12301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude	-45.000	0	-60.000	-1.769	-252.500	-72.500	
26 26	-45.000	0	-60.000	-1.769	-252.500	-72.500	
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		0					
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
12301-02 Grundhafte Erneuerung Verwaltungsgebäude Wolfhagen	-450.000	-250.000	0	0	-3.500.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-450.000	-250.000	0	0	-3.500.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Grundhafte Erneuerung des Verwaltungsstandorts in Wolfhagen, Ritterstraße 1 (Burg Wolfhagen)							
12301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel	-250.000	-600.000	0	0	-700.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-600.000	0	0	-1.250.000	0	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
<i>Erläuterungen:</i>							
Energetische und funktionale Sanierung des Volkshochschulgebäudes am Kreishaus in Kassel							
12301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)	-250.000	-900.000 0	0	0	-1.050.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-900.000 0	0	0	-2.250.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Energetische und funktionale Sanierung von Gebäude B am Hauptsitz der Landkreisverwaltung in Kassel (Kreishaus). Das Gebäude B wird von den Fachbereichen 38 (Brand- und Katastrophenschutz) und 51 (Jugend) genutzt und beherbergt den großen Sitzungssaal.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.953.100	-1.750.000 0	-606.500	-423.841	-13.757.305	-3.805.905	
Gesamtsumme Einzahlungen	103.500	0 0	32.500	4.623	1.941.500	88.000	
Gesamtsumme	-1.849.600	-1.750.000 0	-574.000	-419.218	-11.815.805	-3.717.905	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.01 Politische Willensbildung

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.01	Politische Willensbildung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantw.	Herr Sennhenn
Kurzbeschreibung	Finanzielle Abwicklung des Kreistages und des Kreisausschusses mit deren jeweiligen Hilfsorganen sowie der Kreistagsfraktionen.
Produktart	internes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung
Zielgruppe	Ehrenamtlich Tätige (Mitglieder des Kreistages, Kreisausschusses, sonstige ehrenamtlich Tätige)

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.01 Politische Willensbildung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-600	-600	-614
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-11.928
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.600	-10.600	-12.542
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	284.600	275.800	257.755
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	112.800	126.800	286.020
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	568.700	572.200	524.298
14	66	Abschreibungen	149	2.069	2.068
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	106.000	106.000	86.554
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.072.249	1.082.869	1.156.694
20		Verwaltungsergebnis	1.061.649	1.072.269	1.144.152
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.061.649	1.072.269	1.144.152
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.061.649	1.072.269	1.144.152
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.061.649	-1.072.269	-1.144.152
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.061.649	-1.072.269	-1.144.152
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.02 Gremienservice

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.02	Gremienservice

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Produktverantw. Herr Sennhenn

Kurzbeschreibung Organisatorische und fachliche Unterstützung des Kreistages und des Kreisausschusses mit deren jeweiligen Hilfsorganen sowie der Kreistagsfraktionen. Die Leistungserbringung erfolgt sowohl für die politischen Gremien als auch für die Fachbereiche für die Entscheidungen der Kreisgremien herbeigeführt werden.

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung

Zielgruppe Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien
Fachbereiche der Landkreisverwaltung

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.02 Gremienservice					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	382.500	369.800	333.271
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.000	30.800	26.317
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.700	16.000	17.381
14	66	Abschreibungen	1.274	2.827	2.832
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	430.474	419.427	379.802
20		Verwaltungsergebnis	430.474	419.427	379.802
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	430.474	419.427	379.802
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	430.474	419.427	379.802
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-430.474	-419.427	-379.802
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-430.474	-419.427	-379.802
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 170 - Frauenbüro

Produktverantw. Frau Hesse

Kurzbeschreibung Förderung der Gleichstellung von Frauen und Männern, Unterstützung bei der Gesetzesdurchführung, Überwachung der Durchführung des Hessischen Gleichberechtigungsgesetz.
Die Verwirklichung des Verfassungsauftrages der Gleichberichtigung von Frau und Mann ist eine Aufgabe der Landkreise und ist durch die Einrichtung von Frauenbüro sicherzustellen.
Dieser Aufgabenbereich ist von einer Frau wahrzunehmen.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit (Frauenbüro)

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung, Kreisausschuss Beschluss vom 11.01.2008, Hessisches Gleichberechtigungsgesetz

Zielgruppe Frauen im Landkreis Kassel

Bes. Sachverhalte Hinweis zu Unterstützungsangeboten:
Bei den Unterstützungsangeboten handelt es sich u.a. um die Erstberatung Betroffener mit Nennung möglicher Anlaufstellen und ggf. Begleitung zu diesen.

Hinweis zur Unterscheidung Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte i.S.d. HGO oder HGIG:
An die Frauen- und Gleichstellungsbeauftragten i.S.d. Hessischen Gemeindeordnung (HGO) können Bürgerinnen und Bürger ihre Anliegen vorbringen (externer Bereich); Beschäftigte der Verwaltung (interner Bereich) an die Frauen- und Gleichstellungsbeauftragten nach dem Hessisches Gleichberechtigungsgesetz (HGLG).

Hinweis zu den Sozialversicherungspflichtigen Beschäftigte:
Sozialversicherungspflichtigen Beschäftigte sind alle Arbeitnehmer, die kranken-, renten-, pflegeversicherungspflichtig und/oder beitragspflichtig nach dem Recht der Arbeitsförderung sind oder für die Beitragsanteile zur gesetzlichen Rentenversicherung oder nach dem Recht der Arbeitsförderung zu zahlen sind. Dazu gehören insbesondere auch Auszubildende, Altersteilzeitbeschäftigte, Praktikanten, Werkstudenten und Personen, die aus einem sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnis zur Ableistung von gesetzlichen Dienstpflichten (z. B. Wehrübung) einberufen werden.
Nicht zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten zählen dagegen Beamte, Selbstständige, mithelfende Familienangehörige, Berufs- und Zeitsoldaten, sowie Wehr- und Zivildienstleistende.

Einwohner/innen im Landkreis Kassel (Stand 31.12.2018): 236.633
Anteil Einwohnerinnen ab 18 Jahre im Landkreis (Stand 31.12.2018): 102.495

Ziele Förderung der Gleichberechtigung von Frauen durch Stärkung von Netzwerkstrukturen, Unterstützungsangebote und Veranstaltungen.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Anteil Teilnehmerinnen auf weibliche Bevölkerung ab 18 Jahre an den Veranstaltungen und Fortbildungen des Frauenbüros	%	0,1%	0,12%	0,28%	0,23%	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung Landkreis Kassel						
Produktbereich	11	Innere Verwaltung				
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service				
Produkt	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung				
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
Anzahl Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte der kreiseigenen Kommunen des Landkreises Kassel zum 31.12. zur Wahrnehmung der Aufgaben...		-	25	26	26	
... nach dem HGO.	Frauenbeauftragte	11	12	11	11	
... nach dem HGIG.	Frauenbeauftragte	21	22	20	20	
Anzahl kreiseigener Kommunen ohne Benennung einer Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte i.S.d. HGO oder HGIG zum 31.12.	Kommunen LK KS	6	5	6	8	
Anzahl Fortbildungsangebote für Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr	Angebote Fortbildung	3	3	3	3	
Anzahl ausschließlich vom Frauenbüro geplante Veranstaltungen im Haushaltsjahr	Veranstaltungen	1*	1	2	2	
Anzahl Unterstützungsangebote im Haushaltsjahr	Unterstützungs- angebote	25	40	40	40	
Teilnehmerinnen an den vom Frauenbüro organisierten Fortbildungsangeboten im Haushaltsjahr	Teilnehmerinnen	40	30	40	40	
Teilnehmerinnen an den vom Frauenbüro organisierten Veranstaltungen im Haushaltsjahr	Teilnehmerinnen	35*	52	250	200	
Teilnehmerzahl an den vom Frauenbüro organisierten Fortbildungsangeboten und Veranstaltungen im Haushaltsjahr (absolut)	Teilnehmerinnen	100	122	290	240	
Im Landkreis Kassel lebenden BürgerInnen ab 18 Jahre und älter, die einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen (absolut), Stichtag 31.12.	SV-Beschäftigte	-	73.848	-	74.828	
...davon Anteil Vollzeit Männer	SV-Beschäftigte	-	41.629	-	41.929	
...davon Anteil Vollzeit Frauen	SV-Beschäftigte	-	11.800	-	11.898	
...davon Anteil Teilzeit Männer	SV-Beschäftigte	-	3.832	-	4.105	
...davon Anteil Teilzeit Frauen	SV-Beschäftigte	-	16.587	-	16.896	
Arbeitslosenquote im Landkreis Kassel bezogen auf abhängig zivile Erwerbspersonen im Berichtsjahr in % (absolut)	%	-	4,2%	-	3,8%	
...davon Anteil Männer	%	-	4,3%	-	3,9%	
...davon Anteil Frauen	%	-	4,0%	-	3,7%	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	79.400	63.000	63.348
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.720	5.920	1.960
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	84.120	68.920	65.308
20		Verwaltungsergebnis	84.120	68.920	65.308
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	84.120	68.920	65.308
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	84.120	68.920	65.308
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	84.120	68.920	65.308

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.05 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantw.	Herr Kühlborn
Kurzbeschreibung	Durchführung von Maßnahmen zur Presse- und Öffentlichkeitsarbeit. Koordination und Erstellung des Kreisjahrbuchs und sonstigen Publikationen des Landkreises Kassel.
Produktart	Leistungsabgabe intern und extern
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung, Hessisches Pressegesetz
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.05 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.150	-17.150	-18.854
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-242
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-144
10		Summe der ordentlichen Erträge	-20.150	-17.150	-19.240
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	132.700	129.000	137.938
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.300	30.700	27.956
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.500	94.700	99.308
14	66	Abschreibungen	270	570	566
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	1.227
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	269.770	254.970	266.995
20		Verwaltungsergebnis	249.620	237.820	247.755
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	249.620	237.820	247.755
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	249.620	237.820	247.755
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-231.370	-217.170	-228.662
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-231.370	-217.170	-228.662
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	18.250	20.650	19.094

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.06 Bürgerbeauftragte/r

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Produktverantw. Frau Lengemann

Kurzbeschreibung Förderung des ehrenamtlichen Engagement.
Koordination des Freiwilligen Sozialen Schuljahres und Ehrenamtskarte.
Beschwerdemanagement und Beratung von Bürgern bei behördlichen Anliegen.
Bearbeitung von Dienstaufsichtsbeschwerden.

Produktart Leistungsabgabe intern und extern

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Kreistagsbeschluss, Petitionsrecht, Hessische Gemeindeordnung

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Bes. Sachverhalte Hinweis zu Position 13 des Ergebnishaushaltes:
In den Sach- und Dienstleistungen sind Aufwendungen für die Einführung eines "Freiwilligen Sozialen Schuljahres" (FSSJ) ab dem Schuljahr 2020/2021 in Höhe von 50.000 Euro enthalten. Die erwarteten Fördermittel des Landes werden in der Position 07 dargestellt.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.06 Bürgerbeauftragte/r					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-40.000	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-265
10		Summe der ordentlichen Erträge	-40.000	0	-265
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	42.200	143.700	132.031
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.300	19.500	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.400	5.700	5.239
14	66	Abschreibungen	112	212	210
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	118.012	169.112	137.480
20		Verwaltungsergebnis	78.012	169.112	137.215
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	78.012	169.112	137.215
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	78.012	169.112	137.215
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-78.012	-169.112	-137.215
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-78.012	-169.112	-137.215
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 10 - Zentralbereich

Produktverantw. Herr Umbach

Kurzbeschreibung Sicherstellung der Funktionsfähigkeit des EDV-Netzwerkes, Neuentwicklung von IT-Projekten, Support und Störungsbeseitigung, Datenschutz und Datensicherheit, Pflege der Internetplattform und des Intranets. Betrieb der Telefonvermittlung und des Infopoints. Fachbereichsübergreifende Aufbau- und Ablauforganisation der Landkreisverwaltung, Entwicklung von Raum- und Standortkonzepten, Zusammenarbeit mit der Stadt Kassel im Bereich fusionierter Ämter.

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung

Zielgruppe Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung, Besucherinnen und Besucher des Kreishauses

Bes. Sachverhalte Wegfall der Kennzahlen:
Aktuell werden verschiedene Maßnahmen im Bereich der Digitalisierung der Landkreisverwaltung durchgeführt. Die notwendigen Investitionen für eine digitale Verwaltung stehen im Widerspruch zum ursprünglich gesetzten Ziel "Stabilisierung der IT-Kosten unter Beibehaltung des technisch notwendigen Standards im Vergleich zum Vorjahr". Unter Berücksichtigung der schon angelaufenen Maßnahmen und der noch künftig folgenden Projekte wird dieses Ziel erst einmal zurückgestellt.

Hinweis zu Position 13 des Ergebnishaushaltes:

Infolge der fortschreitenden Digitalisierung der Landkreisverwaltung wird für 2020 u. a. mit höheren Entgelten für den Einsatz von DV-Verfahren gerechnet (1,2 Mio. Euro; +0,3 Mio. Euro ggü. 2019)

Digitalisierung der Landkreisverwaltung:

Für die weitere Digitalisierung innerhalb der Verwaltung sind Mehraufwendungen und Investitionen von knapp 0,4 Mio. Euro vorgesehen. Hinzu kommt eine digitalisierungsbedingte zusätzliche Planstelle im Zentralbereich sowie vier zusätzliche Ausbildungsplätze im IT-Bereich.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-34.900	-52.900	-34.317
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-328	-294	-4.534
10		Summe der ordentlichen Erträge	-35.228	-53.194	-38.851
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.380.600	1.191.100	1.145.258
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	68.700	46.900	42.995
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.884.229	1.530.868	1.453.370
14	66	Abschreibungen	162.728	239.374	249.466
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.450	0	3.453
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.499.707	3.008.242	2.894.543
20		Verwaltungsergebnis	3.464.479	2.955.048	2.855.692
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.464.479	2.955.048	2.855.692
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.464.479	2.955.048	2.855.692
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.464.479	-2.955.048	-2.855.692
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.464.479	-2.955.048	-2.855.692
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-346.000	-151.000	-174.360
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-346.000	-151.000	-174.360
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-346.000	-151.000	-174.360

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage	-6.000	0	-11.000	0	-126.000	-102.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	0	-11.000	0	-126.000	-102.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Notwendige Optimierungen bzw. Erweiterungen der Telefonanlage							
I1003-1 E D V - Service	-340.000	0	-140.000	-174.360	-2.507.005	-1.522.005	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-340.000	0	-140.000	-174.360	-2.507.005	-1.522.005	
<i>Erläuterungen:</i>							
Austausch von PC's und Monitoren, Erweiterung Software, Server-Infrastruktur und Netzwerkkomponenten							
Gesamtsumme Auszahlungen	-346.000	0	-151.000	-174.360	-2.633.005	-1.624.005	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-346.000	0	-151.000	-174.360	-2.633.005	-1.624.005	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 11.1110.08 Zentraler Service						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	11	Innere Verwaltung				
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service				
Produkt	11.1110.08	Zentraler Service				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	10 - Zentralbereich					
Produktverantw.	Herr Umbach					
Kurzbeschreibung	Regelung des inneren Dienstbetriebes, allgemeine Serviceleistungen wie Beschaffungen, Hausdruckerei, Postdienst, Fahrdienst sowie Bereitstellung von Dienstfahrzeugen. Bearbeitung von Rechts- und Versicherungsangelegenheiten sowie Fragen der Arbeitssicherheit. Sicherstellung der Prüfung ortsveränderlicher elektrischer Geräte (DGUV 3).					
Produktart	internes Produkt					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung					
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung					
Bes. Sachverhalte	Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushalts: In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind Mittel für eine Strategieentwicklung zur Sicherung der gesundheitlichen Versorgung im ländlichen Raum in einem Umfang von 50.000 Euro enthalten. Unter der der Position 07 werden korrespondierende Fördermittel veranschlagt (25.000 Euro). Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Veranschlagung von Kostenerstattungen für die Sicherstellung der Prüfung ortsveränderlicher elektrischer Geräte (DGUV 3) seit dem Jahr 2019.					
Ziele	Optimierung der Auslastung und Wirtschaftlichkeit der Dienstfahrzeuge im Vergleich zum Vorjahr. Hierbei werden grundsätzlich alternative Antriebsformen zum herkömmlichen Otto- bzw. Dieselmotor in die Prüfung einbezogen.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Durchschnittlich gefahrene Kilometer pro Dienstfahrzeug im Haushaltsjahr	Kilometer	16.600	15.497	16.600	16.300	
Durchschnittliche Betriebskosten pro Dienstfahrzeug in € im Haushaltsjahr	EUR	7.214	5.912	7.004	7.048	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
Anzahl der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Dienstfahrzeuge	50	54	53	54	
Gefahrene Kilometer der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Kilometer	830.000	836.806	880.000	880.000	
Betriebskosten des Fuhrparks im Haushaltsjahr in Euro	EUR	360.700	319.217	371.200	380.600	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.08 Zentraler Service					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-48.000	-51.000	-60.968
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-168.600	-185.300	-167.851
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-25.000	-42.500	-119.592
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-14.431	-11.008	-9.504
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-70.267	-67.600	-131.626
10		Summe der ordentlichen Erträge	-326.298	-357.408	-489.541
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.459.000	1.245.800	1.193.020
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	69.800	104.200	90.231
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.786.973	1.697.400	1.766.594
14	66	Abschreibungen	196.625	159.208	130.249
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	224.000	196.000	28.607
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.000	12.500	12.913
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.749.398	3.415.108	3.221.614
20		Verwaltungsergebnis	3.423.100	3.057.700	2.732.073
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.423.100	3.057.700	2.732.073
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.423.100	3.057.700	2.732.073
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.423.100	-3.057.700	-2.732.073
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.423.100	-3.057.700	-2.732.073
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 11.1110.08 Zentraler Service					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	103.500	32.500	4.623
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	103.500	32.500	4.623
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-452.100	-235.500	-97.979
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-452.100	-235.500	-97.979
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-348.600	-203.000	-93.356

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen							
Produkt 11.1110.08 Zentraler Service							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11002-2 Fuhrpark	-7.000	0	0	0	-7.000	0	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000	0	0	0	-7.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb eines Fahrzeugs nach Auslaufen des Leasingvetrages ("Werkstattbus")							
11002-7 Ladeinfrastruktur für E-Mobile	-121.500	0	-82.500	0	-204.000	-82.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	103.500	0	32.500	0	186.000	82.500	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-225.000	0	-115.000	0	-390.000	-165.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Schaffung einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge an den Standorten der Landkreisverwaltung							
11005-1 Beschaffungswesen	-220.100	0	-120.500	-93.356	-1.716.800	-836.400	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-220.100	0	-120.500	-97.979	-1.722.300	-841.900	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ergänzungsmobilär, zentrale Veranschlagung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" für die gesamte Verwaltung darunter in 2020: Beschaffung von zwei E-Bikes							
Gesamtsumme Auszahlungen	-452.100	0	-235.500	-97.979	-2.119.300	-1.006.900	
Gesamtsumme Einzahlungen	103.500	0	32.500	4.623	191.500	88.000	
Gesamtsumme	-348.600	0	-203.000	-93.356	-1.927.800	-918.900	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.09 Ausbildung

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.09	Ausbildung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	10 - Zentralbereich
Produktverantw.	Herr Umbach
Kurzbeschreibung	Eine qualifizierte Ausbildung und Nachwuchsgewinnung hat beim Landkreis Kassel seit Jahren einen hohen Stellenwert. Dazu gehört die Auswahl geeigneter Auszubildender und Beamtenanwärter/innen für die verschiedenen Ausbildungsberufe sowie die Planung, Steuerung und Evaluation der Ausbildung.
Produktart	internes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung
Zielgruppe	Auszubildende und Beamtenanwärterinnen und Beamtenanwärter der Landkreisverwaltung

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.09 Ausbildung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-11.628
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-19.992
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-2.025
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-33.645
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	959.800	1.228.200	789.604
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	124.200	103.000	111.983
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.000	151.500	126.433
14	66	Abschreibungen	84	99	101
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.223.084	1.482.799	1.028.121
20		Verwaltungsergebnis	1.223.084	1.482.799	994.476
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.223.084	1.482.799	994.476
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.223.084	1.482.799	994.476
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.223.084	-1.482.799	-994.476
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.223.084	-1.482.799	-994.476
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.10 Personalmanagement

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.10	Personalmanagement

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 10 - Zentralbereich

Produktverantw. Herr Umbach

Kurzbeschreibung Personalbeschaffung und -betreuung, Stellen- und Personalkostenplanung sowie Entgeltabrechnung der Beschäftigten. Personalentwicklung und Fortbildung der Mitarbeiter/Innen. Durchführung des Hessischen Gleichberechtigungsgesetzes.

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung, Hessisches Gleichberechtigungsgesetz

Zielgruppe Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung

Bes. Sachverhalte Hinweis zu den Position 09 und 12:
Die Prognosen über die Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen wurden bis zum Planjahr 2019 unter der Position 12 (Versorgungsaufwendungen) saldiert ("netto") dargestellt. Für die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen wurden keine Haushaltsansätze gebildet. Im Rahmen des Jahresabschlusses entstehen jedoch regelmäßig entsprechende Erträge in einer Größenordnung von über 1,0 Mio. Euro. Vor dem Hintergrund der regelmäßigen Plan-Ist-Abweichungen im Jahresabschluss wird das Veranschlagungsverfahren ab dem Planjahr 2020 umgestellt und neben den (aufwandserhöhenden) Rückstellungszuführungen und den (aufwandsmindernden) Inanspruchnahmen (Position 12) auch die Erträge aus der Rückstellungsauflösung (Position 09) separat ("brutto") veranschlagt. Pensions- und Beihilferückstellungen sind im Übrigen nur aufzulösen, wenn der "Grund für ihre Bildung entfallen ist" (§ 39 Abs. 3 GemHVO).

Ziele Stabilisierung der personellen Besetzung im Personalmanagement im Vergleich zum Vorjahr.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020
Anzahl Mitarbeiter/innen und Azubis pro VZÄ Sachbearbeiter/innen im Personalmanagement	Mitarbeiter/innen	126	128	126	127

Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Anzahl der Mitarbeiter/innen und Auszubildenden am 30.06.	Mitarbeiter/innen	1.670	1.624	1.670	1.680
Anzahl der Mitarbeiter/innen in Elternzeit, unbezahlter Beurlaubung etc. am 30.06.	Mitarbeiter/innen	50	54	50	50
Sachbearbeiter/innen im Personalmanagement am 30.06.	Vollzeitaquivalente	13,60	13,16	13,60	13,60

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.10 Personalmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-300
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.500	-5.500	-84.310
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-10.000	-10.000	-7.530
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.086.200	-36.200	-1.408.342
	(538)	davon: Erträge a. d. Herabsetz./Auflösung v. Pensions- u. Beihilferückstellungen	-1.050.000	0	-1.384.506
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.099.700	-51.700	-1.500.482
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.083.900	929.200	1.690.267
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.836.100	1.133.800	3.219.683
	(646)	davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen Pensions- u. Beihilferückstellungen	2.420.000	698.000	2.783.118
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	376.800	338.900	272.827
14	66	Abschreibungen	1.216	1.466	1.738
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	67.000	62.000	35.242
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.365.016	2.465.366	5.219.756
20		Verwaltungsergebnis	3.265.316	2.413.666	3.719.275
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.265.316	2.413.666	3.719.275
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.265.316	2.413.666	3.719.275
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.265.316	-2.413.666	-3.719.275
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.265.316	-2.413.666	-3.719.275
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 11.1110.10 Personalmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-160.000	-160.000	-149.733
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-160.000	-160.000	-149.733
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-160.000	-160.000	-149.733

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 11.1110.10 Personalmanagement Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage	-160.000	0	-160.000	-149.733	-1.752.500	-1.102.500	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-160.000	0	-160.000	-149.733	-1.752.500	-1.102.500	
<i>Erläuterungen:</i> Pflichtzuführung in den Kommunalen Versorgungsrücklage Fonds (KVR-Fonds)							
Gesamtsumme Auszahlungen	-160.000	0	-160.000	-149.733	-1.752.500	-1.102.500	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-160.000	0	-160.000	-149.733	-1.752.500	-1.102.500	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.11 Personalvertretung

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.11	Personalvertretung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	Personalrat
Produktverantw.	Frau Bayer
Kurzbeschreibung	Vertretung des Personals der Kreisverwaltung gegenüber der Verwaltungsleitung im Sinne des Hessischen Personalvertretungsgesetz.
Produktart	internes Produkt
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Hessisches Personalvertretungsgesetz
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.11 Personalvertretung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.200	-10.200	-10.200
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-132
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.200	-10.200	-10.332
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	226.000	240.100	244.324
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	42.100	43.900	40.103
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800	3.800	3.526
14	66	Abschreibungen	242	340	384
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	272.142	288.140	288.337
20		Verwaltungsergebnis	261.942	277.940	278.005
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	261.942	277.940	278.005
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	261.942	277.940	278.005
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-261.942	-277.940	-278.005
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-261.942	-277.940	-278.005
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	11	Innere Verwaltung				
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service				
Produkt	11.1110.12	Immobilienmanagement				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	23 - Immobilienmanagement					
Produktverantw.	Frau Rapprich					
Kurzbeschreibung	<p>Bauliche Unterhaltung und Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude und sonstigen Liegenschaften des Landkreises. Dazu gehören u.a.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - der Hausmeister- und Reinigungsdienst, - Veräußerung und Erwerb von Grundstücken, - Anmietung und Vermietung von Räumen und Gebäuden sowie - allgemeine Serviceleistungen wie Energiemanagement. 					
Produktart	internes Produkt					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung					
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung, Mieterinnen und Mieter					
Bes. Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushalts: In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden ab dem Haushaltsjahr 2020 zusätzliche Mittel für die Anmietung eines Pavillons (mit Komplettausstattung) in einem Umfang von rund 0,2 Mio. Euro veranschlagt. Die Anmietung ist erforderlich, da das Burggebäude in Wolfhagen geräumt und grundhaft erneuert wird (vgl. Investitions-Nr. I2301-02).</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushalts: Unter dieser Position werden ab dem Haushaltsjahr 2020 Personalkostenerstattungen an AGIL für ergänzende Fachkräfte in Beschäftigungsprojekten zur Bauunterhaltung, Grundstückspflege, für Umzüge etc. veranschlagt (Darstellung im Vorjahr unter dem Produkt 31.3110.01).</p>					
Ziele	Stabilisierung der Kosten für die Bereitstellung der Verwaltungsgebäude im Vergleich zum Vorjahr.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Aufwand pro qm Nutzfläche im Haushaltsjahr	EUR	94,31	86,68	92,74	84,20	
Grunddaten						
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
Nutzfläche in m² zum 31.12.	m²	46.330	46.330	47.710	47.710	
davon: Eigentumsfläche in m² zum 31.12.	m²	16.610	16.610	16.610	16.610	
davon: angemietete Fläche in m² zum 31.12.	m²	29.720	29.720	31.100	31.100	
Anzahl der Standorte (Liegenschaften) zum 31.12.	Standorte	12	12	12	12	
Gesamtaufwendungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	4.369.418	4.015.991	4.424.472	4.017.245	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-497.576	-437.194	-261.692
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-70.900	-69.900	-66.436
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-439	-1.015	-3.014
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-135.863	-100.507	-102.275
10		Summe der ordentlichen Erträge	-704.778	-608.616	-433.418
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.445.000	2.261.400	2.208.817
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.100	20.400	20.148
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.617.941	4.498.995	4.205.346
14	66	Abschreibungen	41.754	51.120	47.655
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	114.000	0	87.706
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.550	990	1.007
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.244.345	6.832.905	6.570.678
20		Verwaltungsergebnis	6.539.567	6.224.289	6.137.261
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	6.539.567	6.224.289	6.137.261
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-6.358
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-6.358
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	6.539.567	6.224.289	6.130.902
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-6.539.567	-6.224.289	-6.130.902
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-6.539.567	-6.224.289	-6.130.902
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	3.090
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	3.090
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-950.000	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-45.000	-60.000	-1.769
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-995.000	-60.000	-1.769
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-995.000	-60.000	1.321

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.000	0 0 0 0	-60.000	-1.769	-252.500	-72.500	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2301-02 Grundhafte Erneuerung Verwaltungsgebäude Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-450.000	-250.000 0 -250.000 0	0	0	-3.500.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung des Verwaltungsstandorts in Wolfhagen, Ritterstraße 1 (Burg Wolfhagen)							
I2301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-600.000 0 -600.000 0	0	0	-700.000 -1.250.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Energetische und funktionale Sanierung des Volkshochschulgebäudes am Kreishaus in Kassel							
I2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-900.000 0 -900.000 0	0	0	-1.050.000 -2.250.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Energetische und funktionale Sanierung von Gebäude B am Hauptsitz der Landkreisverwaltung in Kassel (Kreishaus). Das Gebäude B wird von den Fachbereichen 38 (Brand- und Katastrophenschutz) und 51 (Jugend) genutzt und beherbergt den großen Sitzungssaal.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-995.000	-1.750.000 0	-60.000	-1.769	-7.252.500	-72.500	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0	0	0	1.750.000	0	
Gesamtsumme	-995.000	-1.750.000 0	-60.000	-1.769	-5.502.500	-72.500	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.13 Finanzmangement

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.13	Finanzmangement

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 101 - Finanz- und Rechnungswesen

Produktverantw. Herr Dilcher

Kurzbeschreibung Wahrnehmung des externen und internen Rechnungswesens sowie finanzwirtschaftlicher Aufgaben für die Kernverwaltung; darunter insbesondere:

- Erstellung von Haushaltsplänen und Jahresabschlüssen
- Buchführung und Zahlungsabwicklung
- Festsetzung und Abwicklung von Zahlungen im Rahmen des Komm. Finanzausgleichs
- Veranlagung zur Jagdsteuer
- Kreditmanagement

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung
Hessische Gemeindeordnung
Gemeindehaushaltsverordnung
Gemeindekassenverordnung
Finanzausgleichsgesetz

Zielgruppe Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien
Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel
Aufsichtsbehörde
Budgetverantwortliche innerhalb der Landkreisverwaltung

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.13 Finanzmangement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-650
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-6.406
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-30	-29	-29
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50	-50	-825
10		Summe der ordentlichen Erträge	-80	-79	-7.910
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.498.800	1.318.700	1.348.753
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	71.200	97.500	86.761
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.500	65.300	12.854
14	66	Abschreibungen	1.026	1.466	1.618
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.632.526	1.482.966	1.449.986
20		Verwaltungsergebnis	1.632.446	1.482.887	1.442.076
21	56, 57	Finanzerträge	-500	-500	-416
23		Finanzergebnis	-500	-500	-416
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.631.946	1.482.387	1.441.660
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-4
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	229
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	225
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.631.946	1.482.387	1.441.885
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.631.946	-1.482.387	-1.441.885
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.631.946	-1.482.387	-1.441.885
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	11	Innere Verwaltung				
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service				
Produkt	11.1110.14	Forderungsmanagement				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	101 - Finanz- und Rechnungswesen					
Produktverantw.	Herr Dilcher					
Kurzbeschreibung	<p>Zwangsweise 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.</p>					
Produktart	Leistungsabgabe intern und extern					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindegeldverordnung, Abgabenordnung, Sozialgesetzbuch, Unterhaltsvorschussgesetz, Bürgerliches Gesetzbuch, Zivilprozessordnung					
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Industrie- und Handelskammer, Ärztekammer, Gebühreneinzugszentrale der öffentlich-rechtlichen Rundfunkanstalten in der Bundesrepublik Deutschland, Fachbereiche der Landkreisverwaltung, Unterhaltspflichtige, Jobcenter Landkreis Kassel					
Bes. Sachverhalte	<p>*Hinweis zu Unpfändbarkeit: Unpfändbarkeit heißt, dass durch Vollstreckungsmaßnahmen nachgewiesen wird, dass der Schuldner momentan wirtschaftlich nicht in der Lage ist die Forderung zu begleichen (Bsp. Fruchtlosprotokoll des Vollziehungsbeamten, Vermögensauskunft durch Gerichtsvollzieher, fruchtlose Kontopfändung).</p>					
Ziele	Beibehaltung bzw. Steigerung der Erfolgsquote bei der Fallerledigung zum Vorjahr.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Erledigingsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis der erledigten Fällen zur Gesamtzahl der Vollstreckungsfälle)	%	55%	56,15%	55%	55%	
Erfolgsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis Zahlung erledigter Fälle zur Gesamtzahl erledigter Fälle)	%	50%	55,66%	50%	50%	
Grunddaten						
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
Anzahl der offenen Vollstreckungsfälle zum 01.01. des Haushaltsjahres	Fallzahl	10.000	9.784	10.000	10.000	
ÆAnteil für kreiseigene Forderungen	Fallzahl	1.500	1.974	1.500	2.000	
ÆAnteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Fallzahl	2.000	3.344	2.500	3.000	
ÆAnteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen (Bsp: kreisfremde Kommunen, Beitragsservice Rundfunkanstalten, Körperschaften des öffentlichen Rechts, Handwerkskammer, Industrie- und Handelskammer)	Fallzahl	6.500	4.466	6.000	5.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement Landkreis Kassel						
Produktbereich	11	Innere Verwaltung				
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service				
Produkt	11.1110.14	Forderungsmanagement				
Anzahl der Zugänge (Auftragseingänge) im Haushaltsjahr	Auftragseingänge	12.000	9.961	11.500	11.000	
ÆAnteil für kreiseigene Forderungen	Auftragseingänge	1.500	1.192	1.500	1.500	
ÆAnteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Auftragseingänge	2.500	3.283	3.000	3.000	
ÆAnteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen	Auftragseingänge	8.000	5.486	7.000	6.500	
Anzahl der erfolgreichen Erledigungen	Erledigungen	13.000	11.086	12.000	11.000	
ÆAnteil Zahlungseingang aufgrund Zahlungsaufforderung	Erledigungen	2.500	2.942	2.500	2.500	
ÆAnteil Zahlungseingang aufgrund Vollstreckungsmaßnahmen	Erledigungen	3.500	3.229	3.500	3.000	
ÆAnteil fruchtloser Vollstreckungsmaßnahmen (Unpfändbarkeitsnachweis*)	Erledigungen	2.000	1.654	2.500	2.000	
ÆAnteil sonstiger Erledigungen (insb. Gläubigerrücknahme)	Erledigungen	4.000	3.261	3.000	3.500	
Durchschnittliche Laufzeit aller Auftragseingänge ab Zugang bis zur vollständigen Erledigung in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	-	67	75	75	
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 01.01. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	900.000 €	949.473 €	900.000 €	900.000 €	
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 31.12. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	900.000 €	893.672 €	900.000 €	900.000 €	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-300.000	-350.000	-372.529
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-255.000	-255.000	-244.531
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-389
10		Summe der ordentlichen Erträge	-555.000	-605.000	-617.449
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.158.200	988.000	1.049.894
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	66.900	73.300	70.372
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.500	58.000	25.778
14	66	Abschreibungen	738	1.137	4.217
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.258.338	1.120.437	1.150.262
20		Verwaltungsergebnis	703.338	515.437	532.812
21	56, 57	Finanzerträge	-23.000	-23.000	-31.449
23		Finanzergebnis	-23.000	-23.000	-31.449
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	680.338	492.437	501.363
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-3.169
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-3.169
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	680.338	492.437	498.194
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-624.038	-533.837	-463.972
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-624.038	-533.837	-463.972
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	56.300	-41.400	34.222

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.15 Revision Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.15	Revision
Produktinformation		
Verantw. Org.Einheit	14 - Revision	
Produktverantw.	Frau Lutzi	
Kurzbeschreibung	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.	
Produktart	Leistungsabgabe intern und extern	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 52 Hessische Landkreisordnung, §§ 128 - 131 Hessische Gemeindeordnung unter Beachtung von Spezialgesetzen, -verordnungen, -erlassen, Satzungen und Verträgen sowie Beschlüssen der Kommunalgremien	
Zielgruppe	Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Verbandsversammlungen/Verbandsvorstände	
Bes. Sachverhalte	Hinweis zu Ziel 1: Beratung des Landkreises sowie von 27 Kommunen und verschiedenen Verbänden (27), Vereinen (2), Stiftungen (1) und sonstigen Körperschaften (1) im Landkreis Kassel. Hinweis zu Ziel 2: Seit 2015 besteht gem. § 112 HGO die Pflicht zur Aufstellung von Gesamtabschlüssen nach derzeitiger Selbsteinschätzung der Gemeinden (Abfrage aus dem Jahr 2016): - Landkreis (1): Anzahl JA (2015-2018): 4, davon vorgelegt: 0, davon geprüft: 0, davon unerledigt: 0 - Gemeinden (8): Anzahl JA (2015-2018): 32, davon vorgelegt: 2, davon geprüft: 1, davon unerledigt: 1 Insgesamt somit: 4 Jahre (ab 2015) x 9 Gemeinden und 1 Kreis = 36 Jahresabschlüsse Seit der Einführung des Neuen Rechnungswesens in Hessen hätten zum 30.04.2019 folgende Jahresabschlüsse aufgestellt sein müssen: - 11 Kreisprüfungen (zum 30.04.2019 sind davon 10 geprüft und 1 unerledigt), - 270 Prüfungen der Kommunen (zum 30.04.2019 sind davon 137 geprüft und 133 unerledigt), - 99 große, jährlich zu prüfenden Verbände sowie Vereine, Stiftungen und sonstige Körperschaften (zum 30.04.2019 sind davon 46 geprüft und 53 unerledigt). Zum 30.04.19 waren 237 (von 270) Jahresabschlüsse aufgestellt und 225 (aus 2016 sowie 1/4 aus 2017) hätten vollständig geprüft sein müssen. Davon sind 137 geprüft. Somit beträgt "der echte" Prüfungsstau lediglich 88 Abschlüsse (nicht 133). Bei den Verbänden, Vereinen und Stiftungen gilt ein ähnliches Verhältnis, weil auch hier die JAP 2017 und 2018 zum Teil noch nicht vorliegen.	
Ziele	Ziel 1: Sicherstellung der Rechtmäßigkeit des Verwaltungshandelns, laufende und termingerechte Prüfung der ordnungsgemäßen, zweckmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung, Darstellung der wesentlichen Ergebnisse in Prüfberichten. Ziel 2: Zeitnahe Gesamtabchlussprüfungen (Konsolidierung von Beteiligungen) gem. § 112 HGO sowie Prüfungen im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben (§ 114 Abs. 1 HGO) Entlastung des Gemeindevorstandes bis spätestens 31. Dezember des zweiten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres), damit belastbare Abschlussergebnisse zur Haushalts- und Finanzsteuerung den Entscheidungsträgern zur Verfügung stehen.	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.15 Revision Landkreis Kassel																																									
Produktbereich 11 Innere Verwaltung Produktgruppe 1110 Verwaltungssteuerung und -service Produkt 11.1110.15 Revision																																									
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Kennzahlen</th> <th style="width: 10%;">Einheit</th> <th style="width: 10%;">Plan 2018</th> <th style="width: 10%;">Ist 2018</th> <th style="width: 10%;">Plan 2019</th> <th style="width: 10%;">Plan 2020</th> <th style="width: 10%;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 2px;">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</td> <td style="padding: 2px;">Kassenprüfungen</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">70</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">70</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">73</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">118</td> <td style="padding: 2px;"></td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse des Landkreises im Haushaltsjahr</td> <td style="padding: 2px;">Jahresabschlüsse</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">2</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">2</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">1</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">1</td> <td style="padding: 2px;"></td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse der kreisangehörigen Kommunen im Haushaltsjahr</td> <td style="padding: 2px;">Jahresabschlüsse</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">45</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">26</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">45</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">45</td> <td style="padding: 2px;"></td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse von Verbänden, Vereinen, Stiftungen und sonstige Körperschaften im Haushaltsjahr (Hinweis: es werden nur die großen, jährlich zu prüfenden Verbände aufgeführt)</td> <td style="padding: 2px;">Jahresabschlüsse</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">15</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">7</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">15</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">15</td> <td style="padding: 2px;"></td> </tr> </tbody> </table>							Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020		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	70	70	73	118		Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse des Landkreises im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	2	2	1	1		Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse der kreisangehörigen Kommunen im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	45	26	45	45		Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse von Verbänden, Vereinen, Stiftungen und sonstige Körperschaften im Haushaltsjahr (Hinweis: es werden nur die großen, jährlich zu prüfenden Verbände aufgeführt)	Jahresabschlüsse	15	7	15	15	
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020																																				
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	70	70	73	118																																				
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse des Landkreises im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	2	2	1	1																																				
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse der kreisangehörigen Kommunen im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	45	26	45	45																																				
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse von Verbänden, Vereinen, Stiftungen und sonstige Körperschaften im Haushaltsjahr (Hinweis: es werden nur die großen, jährlich zu prüfenden Verbände aufgeführt)	Jahresabschlüsse	15	7	15	15																																				

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.15 Revision					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-550.000	-545.000	-496.660
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-796
10		Summe der ordentlichen Erträge	-550.000	-545.000	-497.456
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.000.400	1.015.100	927.457
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	232.800	250.700	227.023
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.600	126.500	35.544
14	66	Abschreibungen	47	803	963
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	17.370
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.341.847	1.393.103	1.208.357
20		Verwaltungsergebnis	791.847	848.103	710.901
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	791.847	848.103	710.901
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	791.847	848.103	710.901
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-518.313	-526.748	-457.955
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-518.313	-526.748	-457.955
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	273.534	321.355	252.946

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 11.1110.16 Submissionen						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	11	Innere Verwaltung				
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service				
Produkt	11.1110.16	Submissionen				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	14 - Revision					
Produktverantw.	Frau Lutzi					
Kurzbeschreibung	Durchführung von Submissionen nach Ausschreibungsverfahren im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben für verschiedene Fachbereiche der Kreisverwaltung, kreisangehörige Kommunen im Rahmen interkommunaler Zusammenarbeit, Verbände, Eigenbetriebe, Hessische Landgesellschaft etc.					
Produktart	Leistungsabgabe intern und extern					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Richtlinien für die Vergabe von Liefer-, Bau-, Dienst- und Werkleistungsaufträgen durch den Landkreis Kassel, Erlass "Korruptionsvermeidung in hessischen Kommunalverwaltungen"					
Zielgruppe	Fachbereiche der Landkreisverwaltung, Kommunalverwaltungen als Auftraggeber und Gewerbebetriebe als Bieter/Auftragnehmer					
Ziele	<p>Ziel 1: Sicherstellung der Rechtmäßigkeit von Vergabeverfahren sowie Unterstützung der Fachbereiche und Einrichtungen des Landkreises Kassel sowie der Kommunen, den Verbänden, Eigenbetrieben, Vereinen, Stiftungen und sonstigen Körperschaften im Landkreis Kassel bei der Durchführung von Submissionen.</p> <p>Ziel 2: Verstärkung der interkommunalen Zusammenarbeit und Erhöhung der Anzahl des Abschlusses öffentlich-rechtlicher sowie sonstiger Vereinbarungen mit den Kommunen, Verbänden, Eigenbetrieben, Vereinen, Stiftungen und sonstigen Körperschaften im Landkreis Kassel um 2 pro Jahr.</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Erhöhung der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen im Haushaltsjahr	Vereinbarungen	2	2	2	2	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
Anzahl der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen zum 31.12. (absolut)	Vereinbarungen	22	18	24	24	
Anzahl der durchgeführten Submissionen im Haushaltsjahr (E-Vergabe und Papiersubmissionen; absolut)	Submissionen	350	519	550	650	
Anzahl der durchgeführten Submissionen für die Kreisverwaltung im Haushaltsjahr	Submissionen	240	359	450	400	
Vergabevolumen in Euro im Haushaltsjahr (Netto-Schätzwerte der Vergaben der Kreisverwaltung)	EUR	-	19,9 Mio	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.16 Submissionen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-53.500	-36.500	-48.060
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-147
10		Summe der ordentlichen Erträge	-53.500	-36.500	-48.207
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	212.400	208.400	204.248
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.800	3.700	3.374
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000	3.000	1.334
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	1.930
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	218.200	215.100	210.887
20		Verwaltungsergebnis	164.700	178.600	162.679
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	164.700	178.600	162.679
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	164.700	178.600	162.679
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-164.700	-178.600	-162.679
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-164.700	-178.600	-162.679
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.17 Beteiligungen allgemein

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.17	Beteiligungen allgemein

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantw.	Herr Rother
Kurzbeschreibung	Steuerung und Verwaltung der kreiseigenen Beteiligungen.
Produktart	internes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung, Gesellschaftsverträge bzw. Satzungen
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gesellschaften, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.17 Beteiligungen allgemein					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.050	-11.050	-11.050
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-132
10		Summe der ordentlichen Erträge	-11.050	-11.050	-11.182
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	240.700	197.400	193.600
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	200	12.600	11.182
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500	1.500	1.943
14	66	Abschreibungen	2.850	2.846	2.854
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	116.400	114.700	77.400
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	361.650	329.046	286.979
20		Verwaltungsergebnis	350.600	317.996	275.797
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	350.600	317.996	275.797
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	350.600	317.996	275.797
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	350.600	317.996	275.797

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.381.475	-1.191.950	-1.374.446
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-632.980	-903.030	-820.987
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-2.592.195
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-12.317	-12.548	-12.841
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-220	-3.052
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.026.992	-2.107.748	-4.803.521
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.783.400	5.732.600	5.357.075
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	298.700	233.400	266.933
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	402.280	418.930	268.754
14	66	Abschreibungen	216.158	206.742	179.194
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.698.300	1.695.300	1.608.356
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.398.838	8.286.972	7.680.312
20		Verwaltungsergebnis	6.371.846	6.179.224	2.876.791
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	6.371.846	6.179.224	2.876.791
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-2.097
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-2.097
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	6.371.846	6.179.224	2.874.694
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.152.308	2.671.335	2.868.773
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.152.308	2.671.335	2.868.773
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.524.154	8.850.559	5.743.467

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.000	4.200	25.881
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000	4.200	25.881
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-541.300	-621.900	-333.891
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-541.300	-621.900	-333.891
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-537.300	-617.700	-308.010

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-200.000 -200.000	0 0 0 0	0 0	0 0	0 -670.000	-584.500 -470.000	-384.500 -470.000
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines Gerätewagens als Logistikfahrzeug für das überörtliche Einsatzmittellager (60.000 Euro) sowie Nachveranschlagung von Haushaltsmitteln für die Beschaffung eines Rüstwagens (140.000 Euro; urspr. veranschlagt im Haushalt 2018)							
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	-27.500 4.000 -31.500	0 0 0 0 0	-76.200 4.200 -80.400	-6.206 8.031 -14.237	-265.800 27.600 -293.400	-170.800 11.600 -182.400	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Atemschutzgeräten, Übungspuppen sowie weiteren Ausstattungsgegenständen							
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000 -50.000	0 0 0 0	-50.000 -50.000	-52.000 -52.000	-775.000 -775.000	-575.000 -575.000	
<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 - Stützpunkfeuerwehren 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-220.000 -220.000	0 0 0 0	-179.900 -179.900	-138.500 -138.500	-1.084.600 -1.084.600	-564.600 -564.600	
<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 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-32.800 -32.800	0 0 0 0	-311.600 -311.600	-8.688 -26.538	-510.000 -523.200	-462.200 -475.400	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Lizenzen für die Einsatzführungssoftware, eines Elektro-Gabelstaplers und einer Palettenwaage für das Katastrophenschutz-Lager sowie von weiteren Ausstattungsgegenständen							
I3902-1 Tierseuchenbekämpfung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000 -7.000	0 0 0 0	0 0	0 0	-7.000 -7.000	0 0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines [Tierseuchen-Anhängers] in Kooperation mit dem Landkreis Waldeck-Frankenberg							
Gesamtsumme Auszahlungen	-541.300	0 0	-621.900	-231.275	-3.353.200	-2.267.400	
Gesamtsumme Einzahlungen	4.000	0 0	4.200	25.881	126.300	110.300	
Gesamtsumme	-537.300	0 0	-617.700	-205.394	-3.226.900	-2.157.100	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1210.01 Wahlen

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1210	Statistik und Wahlen
Produkt	12.1210.01	Wahlen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	34 - Aufsicht und Ordnung
Produktverantw.	Herr Sommer
Kurzbeschreibung	Vorbereitung von Wahlen und Feststellung von Wahlergebnissen.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Europawahlgesetz, Landtagswahlgesetz, Gesetz über Volksabstimmung, Gesetz über den Landeswohlfahrtsverband Hessen, Kommunalwahlgesetz, Bestellung als Kreiswahlleiter durch Hessisches Ministerium des Inneren und für Sport bzw. Kreisausschuss
Zielgruppe	Wahlberechtigte

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1210.01 Wahlen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-4.400	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-80
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	-4.400	-80
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	40.600	39.200	36.564
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.800	5.400	4.916
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.950	600	898
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	73.350	45.200	42.378
20		Verwaltungsergebnis	73.350	40.800	42.298
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	73.350	40.800	42.298
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	73.350	40.800	42.298
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.001	21.580	16.482
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	18.001	21.580	16.482
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	91.351	62.380	58.780

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen Landkreis Kassel		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen
Produktinformation		
Verantw. Org.Einheit	34 - Aufsicht und Ordnung	
Produktverantw.	Herr Sommer	
Kurzbeschreibung	Rechts- und Finanzaufsicht über die kreisangehörigen Kommunen. Sicherstellung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung in den Teilbereichen Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, Waffen- und Sprengstoffrecht, Jagd- und Fischereirecht sowie Gewerberecht. Aufsicht über die Standesbeamten und die Pass-, Melde- und Ausweisbehörde sowie Feststellung der deutschen Staatsangehörigkeit, Aufsicht über die so genannten Ausländervereine.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit sowie Weisungsaufgabe	
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung, Eigenbetriebsgesetz, Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit, Wasserverbandsgesetz, Hessisches Gesetz über Sicherheit und Ordnung, Gesetz über Ordnungswidrigkeiten, Staatsangehörigkeitsgesetz, Personenstandsgesetz, Waffengesetz, Jagdgesetz (Bund/Land), Hessisches Fischereigesetz, Gewerbeordnung, weitere Bundes- und Landesgesetze	
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	
Bes. Sachverhalte	Hinweis zum Bearbeitungszeitraum: Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit Vorlage vollständiger Antragsunterlagen und sämtlichen Antworten der Auskunftsstellen. Hinweis zur Überwachung des Bewachungsgewerbes: Die Überwachung des Bewachungsgewerbes hat der Fachbereich 34 - Aufsicht und Ordnung im Frühjahr 2016 als Zuständigkeit vom Landesgesetzgeber bekommen. Im Jahr 2016 ist eine komplette Erstüberprüfung aller Betriebe und Personen geplant bzw. durchgeführt worden. Danach sind die Betriebe und Personen alle drei Jahre zu überprüfen. Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes: Die Zuweisungen des Landes im Rahmen der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben (Kommunalisierungsmittel) werden seit dem Haushaltsjahr 2019 im Produktbereich 61 (Allgemeine Finanzwirtschaft) dargestellt. Eine Aufteilung auf diverse Produktbereiche wird nicht mehr vorgenommen. Damit kommt der Landkreis Kassel konkreten Vorgaben aus der Finanzstatistik nach.	
Ziele	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

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen Landkreis Kassel						
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung				
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten				
Produkt	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen				
<div style="margin-left: 40px;"> Ziel 4: Überprüfung der Zuverlässigkeit der Bewachungsunternehmen ffSicherheitsdienstleistungen gemäß den gesetzlichen Vorgaben. </div> <div style="margin-left: 40px; margin-top: 10px;"> Ziel 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung einer gewerbliches Erlaubnis liegt bei 3-5 Wochen. </div>						
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
zu 1: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Haushaltsgenehmigungsverfahren in Wochen im Haushaltsjahr	Wochen	4	5	4	4	
zu 1: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Nachtragshaushaltsgenehmigungsverfahren in Wochen im Haushaltsjahr	Wochen	4	2	4	4	
zu 2.1: Anzahl der Vor-Ort-Kontrollen im Haushaltsjahr	Tage	120	127	150	150	
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	5 - 7	4 - 6	4 - 6	4 - 6	
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des kleinen Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	5 - 7	4 - 6	4 - 6	4 - 6	
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	3 - 5	3 - 5	2 - 4	2 - 4	
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Verlängerung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	3 - 5	3 - 5	2 - 4	2 - 4	
zu 3: Verlängerungsquote Jagdscheine im Haushaltsjahr in %	%	33,0%	33,0%	0	33,0%	
zu 3: Kontrolldichte bei illegalen Kirtungen im Jagdbereich im Haushaltsjahr in %	%	10,0%	5%	0%	3-5%	
zu 4: Überprüfungsdichte der zu überprüfenden Betriebe im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	33,0%	33,0%	0%	33,0%	
zu 4: Überprüfungsdichte der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	33,0%	33,0%	0%	33,0%	
zu 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung einer gewerbliches Erlaubnis im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	3 - 5	1 - 5	1 - 5	1 - 5	
zu 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung einer Maklererlaubnisse im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	3 - 5	3 - 5	3 - 5	3 - 5	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen Landkreis Kassel						
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung				
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten				
Produkt	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen				
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
zu 1: Anzahl der vorgelegten Haushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Haushalte	60	50	60	60	
zu 1: Anzahl der vorgelegten Nachtragshaushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Nachtragshaushalte	10	11	10	10	
zu 2: Anzahl der Personen mit legalen Waffenbesitz im Landkreis Kassel pro 1.000 Einwohner zum 31.12.	Waffenbesitzer	18	17	18	18	
zu 2: Anzahl Inhaber Waffenbesitzkarte zum 31.12. (absolut)	Inhaber/innen	4.100	3.932	4.200	4.200	
... davon Waffenbesitzerinnen	Inhaberinnen	450	412	450	450	
zu 2: Anzahl registrierte Schusswaffen zum 31.12.	Schusswaffen	19.000	18.899	20.000	20.000	
zu 2: Anzahl Widerrufe und Versagungen im Haushaltsjahr	Widerrufe/Versag.	20	23	20	20	
zu 2: Anzahl durchgeführter Kontrollen zur Überprüfung der sicheren Waffen- und Munitionsaufbewahrung im Haushaltsjahr	Kontrollen	200	217	200	200	
zu 2: Anzahl sichergestellter Schusswaffen im Haushaltsjahr	Schusswaffen	500	272	500	500	
zu 3: Anzahl der Jagdscheine zum 31.03.	Jagdscheine	1.500	1.569	1.400	1.550	
zu 3: Anzahl Ausstellung / Verlängerung von Jagdscheinen zum 31.03.	Ausstellungen	650	560	650	600	
zu 3: Anzahl Kontrollen im Jagdbereich im Haushaltsjahr	Kontrollen	10	7	6	10	
zu 4: Zahl der Bewachungsunternehmen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Bew.Unternehmen	20	10	15	15	
zu 4: Zahl der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel zum 31.12.	Beschäftigte	200	200	120	100	
zu 5: Anzahl der gewerblichen Erlaubnisse im Haushaltsjahr (außer Makler)	gewerbl. Erlaubnisse	5	30	25	20	
zu 5: Anzahl der erteilten Maklererlaubnisse im Haushaltsjahr	erteilte Erlaubnisse	80	29	80	40	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-234.275	-203.400	-216.009
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-650	-650	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-1.538.768
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-220	-1.812
10		Summe der ordentlichen Erträge	-235.145	-204.270	-1.756.589
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.520.500	1.491.100	1.457.760
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	73.700	82.400	71.529
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.420	11.620	9.905
14	66	Abschreibungen	1.755	1.894	2.341
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.607.375	1.587.014	1.541.535
20		Verwaltungsergebnis	1.372.230	1.382.744	-215.054
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.372.230	1.382.744	-215.054
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.372.230	1.382.744	-215.054
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	768.525	624.712	697.164
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	768.525	624.712	697.164
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.140.755	2.007.456	482.110

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse Landkreis Kassel						
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung				
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten				
Produkt	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	34 - Aufsicht und Ordnung					
Produktverantw.	Herr Sommer					
Kurzbeschreibung	Zulassung von Personen zum Verkehr auf öffentlichen Straßen. Beaufsichtigung des Verkehrs und des öffentlichen Verkehrsraums. Kontrolle der Durchführung von Spezialtransporten.					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Hess. Straßengesetz, Straßenverkehrsordnung, Fahrerlaubnisverordnung, Personenbeförderungsgesetz, Gefahrgutbeförderungsgesetz, Gefahrgutverordnung Straße, Eisenbahn und Binnenschifffahrt, Ferienreiseverordnung					
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel					
Bes. Sachverhalte	Ergänzung zu Baustellenanzahl: Die Baustellenanzahl bezieht sich lediglich auf diese, bei denen die verkehrsrechtliche Anordnung durch 34.5 erteilt wird. Ergänzung zu Anzahl der entzogenen Fahrerlaubnisse: Hier sind nur die durch 34.5 entzogenen Fahrerlaubnisse aufgeführt, nicht die gerichtlichen Entzüge. Ergänzung zu Anzahl der Verkehrsschauen in den kreisangehörigen Städte und Gemeinden: Hier sind nur die durch Erlass vorgesehenen Verkehrsschauen aufgeführt, keine Ortstermine bzw. anlassbezogene Verkehrsschauen aufgrund von Anfragen von Bürgern, bzw. Stadt-/Gemeindeverwaltungen. Hinweis zum Bearbeitungszeitraum: Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit Vorlage vollständiger Antragsunterlagen und sämtlichen Antworten der Auskunftsstellen.					
Ziele	Ziel 1: Durchführung von Verkehrsschauen an durchschnittlich 10 Tagen im Haushaltsjahr. Ziel 2: Gewährleistung von Verkehrssicherheit durch mindestens 26 Gefahrgutkontrollen (Anzahl der Tage) im Haushaltsjahr. Ziel 3: Die Kontrolldichte der Baustellen liegt bei mindestens 85 % im Haushaltsjahr. Ziel 4: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung von Erstanträgen Fahrerlaubnisse liegt bei 2 Tagen.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
zu 1: Anzahl der Verkehrsschauen in den kreisangehörigen Städte und Gemeinden in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	15	7	14	14	
zu 1: Erfüllungsgrad der Durchführung von Verkehrsschauen auf der Grundlage des entsprechenden Erlasses des Verkehrsministeriums in % im Haushaltsjahr	%	100%	50%	100%	100%	
zu 2: Anzahl Gefahrgutkontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	26	18	26	26	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung				
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten				
Produkt	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse				
zu 3: Kontrolldichte Baustellenkontrollen in % im Haushaltsjahr	%	85%	62%	85%	85%	
zu 4: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer Erstanträge Fahrerlaubnisse in Tage im Haushaltsjahr	Tage	2	5	3	3	
Grunddaten						
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
zu 2: Anzahl der genehmigten Großraum- und Schwertransporte im Haushaltsjahr	Transporte	-	1.040	-	-	
zu 2: Anzahl Stellungnahmen zu Anhörungen von beabsichtigten Großraum-/Schwertransporten im Haushaltsjahr	Stellungnahmen	-	4.890	-	-	
zu 3: Anzahl Baustellen im Haushaltsjahr	Baustellen	-	142	-	-	
zu 3: Anzahl Baustellenkontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	-	90	-	-	
zu 4: Anzahl Erstanträge Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Fahrerlaubnisse	-	3.520	-	-	
zu 4: Anzahl der entzogenen Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Entzug Fahrerlaubnis	-	75	-	-	
... davon Frauenanteil	Entzug Fahrerlaubnis	-	6	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-630.000	-550.000	-545.641
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-53
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-428
10		Summe der ordentlichen Erträge	-630.000	-550.000	-546.122
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	956.700	785.000	739.594
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.500	43.900	40.199
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.600	47.300	37.712
14	66	Abschreibungen	33	51	10.651
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	45.000	40.000	8.284
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.067.833	916.251	836.440
20		Verwaltungsergebnis	437.833	366.251	290.318
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	437.833	366.251	290.318
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-2.057
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-2.057
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	437.833	366.251	288.261
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	489.584	438.080	426.901
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	489.584	438.080	426.901
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	927.417	804.331	715.162

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1220.03 Kfz-Zulassung

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.03	Kfz-Zulassung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	10 - Zentralbereich
Produktverantw.	Kreisordnungsbehördenbezirk Stadt- und Landkreis Kassel, OB der Stadt Kassel
Kurzbeschreibung	Zulassung von Fahrzeugen zum Verkehr auf öffentlichen Straßen.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrs-Zulassungs-Ordnung, Fahrzeug-Zulassungsverordnung
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.03 Kfz-Zulassung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-520.000	-795.000	-728.250
10		Summe der ordentlichen Erträge	-520.000	-795.000	-728.250
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	403.400	452.400	442.370
14	66	Abschreibungen	22	34	60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.000	0	648
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	406.422	452.434	443.078
20		Verwaltungsergebnis	-113.578	-342.566	-285.172
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-113.578	-342.566	-285.172
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-113.578	-342.566	-285.172
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	208.566	178.862	193.412
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	208.566	178.862	193.412
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	94.988	-163.704	-91.760

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1220.04 Aufenthaltsregelungen für Ausländer

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	10 - Zentralbereich
Produktverantw.	Kreisordnungsbehördenbezirk Stadt- und Landkreis Kassel, OB der Stadt Kassel
Kurzbeschreibung	Steuerung und Begrenzung der Zuwanderung sowie Regelung des Aufenthalts und der Integration von Unionsbürgern und Ausländerinnen und Ausländer.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Aufenthaltsgesetz, Freizügigkeitsgesetz/EU, Asylverfahrensgesetz, Aufenthaltsverordnung
Zielgruppe	Ausländische Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.04 Aufenthaltsregelungen für Ausländer					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
14	66	Abschreibungen	798	767	797
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.270.000	1.300.000	1.235.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.270.798	1.300.767	1.235.797
20		Verwaltungsergebnis	1.270.798	1.300.767	1.235.797
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.270.798	1.300.767	1.235.797
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.270.798	1.300.767	1.235.797
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.943	24.409	27.021
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	22.943	24.409	27.021
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.293.741	1.325.176	1.262.818

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung Landkreis Kassel						
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung				
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten				
Produkt	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz					
Produktverantw.	Frau Dr. Kneißl					
Kurzbeschreibung	Schutz des Lebens und Wohlbefindens durch Kontrolle und Überwachung des Umganges, des Transports, der Haltung und des Tötens von Tieren zur Verhinderung von vermeidbaren Schmerzen, Leiden und Schäden sowie die Ahndung tierschutzrechtlicher Verstöße. Überwachung des Verkehrs mit Tierarzneimitteln. Verhütung und Bekämpfung von Tierseuchen und Zoonosen. Überwachung des nationalen und internationalen Tierverkehrs. Überwachung der Beseitigung von Tierkörpern und tierischen Nebenprodukten.					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Neuordnung des Landrats sowie des Oberbürgermeisters als Behörde der Landesverwaltung, Tierschutzgesetz, Tierseuchengesetz, Tierarzneimittelgesetz, Tierische Nebenprodukte Beseitigungsgesetz, Binnenmarkt tierseuchenschutzverordnung					
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel, Tiere					
Bes. Sachverhalte	Hinweis zu Ziel Nr. 3 "Definition Tiermastanlage": Der Begriff "Tiermastanlage" existiert in den einschlägigen Gesetzen und Verordnungen der Veterinärverwaltung nicht. Für die Festsetzung relevanter Mindestgrößen der Mastbetriebe wurde auf bestehende rechtliche Regelungen zurückgegriffen. - Hühnermastbetriebe mit mehr als 10.000 Hühnern - Schweinemastbetriebe mit mehr als 250 Schweinen - Rindermastbetriebe mit mehr als 20 Rindern Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes: Die Zuweisungen des Landes im Rahmen der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben (Kommunalisierungsmittel) werden seit dem Haushaltsjahr 2019 im Produktbereich 61 (Allgemeine Finanzwirtschaft) dargestellt. Eine Aufteilung auf diverse Produktbereiche wird nicht mehr vorgenommen. Damit kommt der Landkreis Kassel konkreten Vorgaben aus der Finanzstatistik nach.					
Ziele	Ziel 1: Sicherstellung des maximalen Tierschutzes durch maximale Überprüfung von Tierhaltungen bei Beschwerden. Ziel 2: Sicherstellung der vorgeschriebenen Untersuchungen auf BHV1-Infektionen bei Rinderbeständen durch die Tierhalter. Ziel 3: Durchführung verdachtsunabhängiger Kontrollen von Tiermastanlagen.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
zu 1: Erfüllungsgrad vorgegebener Tierhaltungskontrollen bei Beschwerden in % im Haushaltsjahr	%	100%	100%	100%	100%	
zu 2: Erfüllungsgrad vorgeschriebener Untersuchungen an BHV1-Infektionen in % im Haushaltsjahr (Rinderbestände)	%	98,0%	94,3%	98,0%	98,0%	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung Landkreis Kassel						
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung				
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten				
Produkt	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung				
zu 3: Anzahl der Kontrollen der Tiermastanlagen im Kreisgebiet in % im Haushaltsjahr	%	20,0%	33,0%	20,0%	20,0%	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
zu 1: Anzahl der Beschwerden zur Tierhaltung zum 31.12.	Beschwerden	-	295	-	-	
zu 1: Anzahl der geprüften Tierhaltungen bei Beschwerden zum 31.12.	Fallzahl	-	295	-	-	
zu 2: Anzahl der vorgeschriebenen Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen	-	348	-	-	
zu 2: Anzahl der durchgeführten Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen	-	328	-	-	
zu 3: Anzahl von Tiermastanlagen im Kreisgebiet zum 31.12.	Tiermastanlagen	-	79	-	-	
zu 3: Anzahl von durchgeführten Betriebskontrollen im Kreisgebiet zum 31.12.	Fallzahl	-	26	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-41.400	-40.750	-47.839
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.000	-6.050	-17.603
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-253.656
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-333
10		Summe der ordentlichen Erträge	-45.400	-46.800	-319.431
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	611.700	608.600	540.026
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	84.700	0	82.037
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.510	32.310	24.986
14	66	Abschreibungen	748	51	739
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	728.658	640.961	647.788
20		Verwaltungsergebnis	683.258	594.161	328.357
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	683.258	594.161	328.357
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	683.258	594.161	328.357
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	311.734	208.601	287.693
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	311.734	208.601	287.693
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	994.992	802.762	616.050

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-7.000	0	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.000	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-7.000	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
13902-1 Tierseuchenbekämpfung	-7.000	0	0	0	-7.000	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000	0	0	0	-7.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines ßTierseuchen-Anhängersl in Kooperation mit dem Landkreis Waldeck-Frankenberg							
Gesamtsumme Auszahlungen	-7.000	0	0	0	-7.000	0	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-7.000	0	0	0	-7.000	0	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz Landkreis Kassel						
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung				
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten				
Produkt	12.1220.06	Verbraucherschutz				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz					
Produktverantw.	Frau Dr. Kneißl					
Kurzbeschreibung	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. - Lebensmittelsicherheit, Überwachung tierischer Urproduktion, Schlacht tier- und Fleischuntersuchung, Zerlegung und Verarbeitung - Gewährleistung des freien Warenverkehrs im europäischen Handelsraum und darüber hinaus (Import/Export) für Lebensmittel pflanzlicher und tierischer Herkunft und deren Erzeugnissen.					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Neuordnung der Aufgaben des Landrats sowie des Oberbürgermeisters als Behörde der Landesverwaltung, Verordnung (EG), Lebensmittel-, Bedarfsgegenstände- und Futtermittelgesetzbuch					
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel					
Bes. Sachverhalte	zu Nr. 1: Durchgeführte Betriebskontrollen IST 2018 nach Risikobewertung = 1.456 Jedoch wurden insgesamt 1941 Betriebskontrollen durchgeführt, hier auch Nachkontrollen, Verdachtskontrollen, Schwerpunktkontrollen (BÜP), Kontrollen zur EU-Zulassung, Kontrolle auf Anforderung von Institutionen u. ä. zu Nr. 2: Durchgeführte Anzahl von Probennahmen IST 2018 durch LHL angefordert (Planproben) = 751 Jedoch wurden insgesamt 832 Proben genommen, hier auch Nachproben, Verdachtsproben, IMIS-Proben, Monitoring, Beschwerdeproben u. ä. Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes: Die Zuweisungen des Landes im Rahmen der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben (Kommunalisierungsmittel) werden seit dem Haushaltsjahr 2019 im Produktbereich 61 (Allgemeine Finanzwirtschaft) dargestellt. Eine Aufteilung auf diverse Produktbereiche wird nicht mehr vorgenommen. Damit kommt der Landkreis Kassel konkreten Vorgaben aus der Finanzstatistik nach.					
Ziele	1. Sicherstellung hygienisch einwandfreier rückstandsarmer Lebensmittel durch maximale Erfüllung der geplanten Betriebskontrollen. 2. Sicherstellung hygienisch einwandfreier rückstandsarmer Lebensmittel durch maximale Erfüllung der geplanten Anzahl Probennahmen mit Einleitung der erforderlichen Untersuchungen und Maßnahmen.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
zu 1. Erfüllungsgrad vorgegebener Betriebskontrollen	%	100%	87,7%	100%	100%	
zu 2. Erfüllungsgrad vorgegebener Proben in Lebensmittelbetrieben	%	100%	81,3%	100%	100%	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz Landkreis Kassel						
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung				
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten				
Produkt	12.1220.06	Verbraucherschutz				
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
zu 1: Geplante Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebskontrollen	-	1.661	-	-	
zu 1: Durchgeführte Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebskontrollen	-	1.456	-	-	
zu 2: Geplante Anzahl von Probennahmen zum 31.12.	Probennahmen	-	924	-	-	
zu 2: Durchgeführte Anzahl von Probennahmen zum 31.12.	Probennahmen	-	751	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-432.800	-359.800	-513.178
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-630	-630	-1.059
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-396.787
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-83
10		Summe der ordentlichen Erträge	-433.430	-360.430	-911.107
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	967.400	1.024.800	946.262
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.400	0	17.545
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.850	29.650	22.464
14	66	Abschreibungen	48	51	231
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.009.698	1.054.501	986.502
20		Verwaltungsergebnis	576.268	694.071	75.395
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	576.268	694.071	75.395
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	576.268	694.071	75.395
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	745.765	653.087	680.718
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	745.765	653.087	680.718
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.322.033	1.347.158	756.113

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1220.07 Wasser- und Bodenschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	63 - Bauen und Umwelt
Produktverantw.	Herr Kleibl
Kurzbeschreibung	Nachhaltiger Schutz der oberirdischen Gewässer mit ihren Ufern, Überschwemmungsgebieten und des Grundwassers und deren Bewirtschaftung zum Wohl der Allgemeinheit und im Einklang mit ihm auch zum Nutzen einzelner Personen, Erhaltung und Sicherung der Gewässer als Lebensraum für Pflanzen und Tiere, Schutz des Bodens vor schädlichen Bodenveränderungen.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Weisungsaufgabe
Auftragsgrundlage	Wasserhaushaltsgesetz, Hessisches Wassergesetz, Bundes-Bodenschutzgesetz, Bundes-Bodenschutz- und Altlastenverordnung, Hessisches Gesetz zur Ausführung des Bundes-Bodenschutzgesetzes und zur Altlastensanierung
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel
Bes. Sachverhalte	Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes: Die Zuweisungen des Landes im Rahmen der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben (Kommunalisierungsmittel) werden seit dem Haushaltsjahr 2019 im Produktbereich 61 (Allgemeine Finanzwirtschaft) dargestellt. Eine Aufteilung auf diverse Produktbereiche wird nicht mehr vorgenommen. Damit kommt der Landkreis Kassel konkreten Vorgaben aus der Finanzstatistik nach.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.07 Wasser- und Bodenschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-28.000	-23.000	-37.049
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-14.400	-14.000	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-399.984
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-164
10		Summe der ordentlichen Erträge	-42.400	-37.000	-437.197
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	611.000	669.400	611.762
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	47.700	54.400	23.715
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.400	67.800	15.486
14	66	Abschreibungen	36	36	115
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	702.136	791.636	651.077
20		Verwaltungsergebnis	659.736	754.636	213.880
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	659.736	754.636	213.880
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-40
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-40
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	659.736	754.636	213.840
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	300.370	293.608	275.018
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	300.370	293.608	275.018
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	960.106	1.048.244	488.859

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 12.1260.01 Brandschutz						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung				
Produktgruppe	1260	Brandschutz				
Produkt	12.1260.01	Brandschutz				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	38 - Brand- und Katastrophenschutz					
Produktverantw.	Herr Mazassek					
Kurzbeschreibung	Aufsicht, Überwachung sowie Beratung und Unterstützung der Feuerwehren und Kommunen bei der Durchführung ihrer Aufgaben, Prüfung der Bedarfs- und Entwicklungspläne, Einsatzplanung und Vorbereitung, Betrieb und Planung der überörtlichen Einrichtungen, Aus- und Fortbildung der Einsatzkräfte, Brandschutzdienststelle und vorbeugende Gefahrenabwehr durch Brandschutzgutachten, Gefahrenverhütungsschauen, Aufklärung der Bevölkerung.					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit Weisungsaufgabe Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz (Hessisches Brand- und Katastrophenschutzgesetz)					
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Örtliche Feuerwehren					
Bes. Sachverhalte	Hinweis zu Ziel 1: Das Hessische Brand- und Katastrophenschutzgesetz schreibt für besondere Gebäude (Objekte von denen Brand-, Explosions- und sonstige Gefahren für Menschen, Umwelt und Sachwerten ausgehen können sowie Objekte mit hoher Menschenansammlung) die regelmäßige Durchführung von Gefahrenverhütungsschauen (GVS) vor. Diese sollen gemäß Gefahrenverhütungsschauverordnung alle fünf Jahre durchgeführt werden.					
Ziele	Ziel 1: Der Anteil der durchgeführten Gefahrenverhütungsschauen (GVS) und Nachschauen zur Zahl der turnusmäßig zu begehenden gefahrenverhütungsschaupflichtigem Objekte soll bei mindestens 35 % liegen. Ziel 2: Angehörige und Führungskräfte der Feuerwehren bestmöglich qualifizieren mit mindestens 50 angebotenen Fortbildungslehrgängen im Haushaltsjahr.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
zu 1: Erfüllungsquote GVS beim LKKS (Verhältnis IST-Zahlen GVS zum Jahressoll GVS) in % im Haushaltsjahr	%	65%	51,7%	65%	65%	
zu 2: Anzahl Lehrgänge und Seminare auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Lehrgänge	42	44	42	42	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
zu 1: Anzahl gefahrenverhütungsschaupflichtige Objekte zum 31.12.	Objekte	896	890	897	890	
zu 1: Anzahl Gefahrenverhütungsschauen und Nachschauen im Haushaltsjahr	GVS	117	92	116	116	
zu 2: Anzahl Lehrgangs-/Seminarteilnehmer auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Teilnehmer	700	782	700	800	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1260.01 Brandschutz Landkreis Kassel						
Produktbereich 12 Produktgruppe 1260 Produkt 12.1260.01	Sicherheit und Ordnung Brandschutz Brandschutz					
zu 2: Anzahl Lehrgangsteilnehmer an der Hessischen Landesfeuerweherschule in Kassel im Haushaltsjahr	Teilnehmer	400	482	400	400	
zu 2: Anzahl berufene Kreisbrandmeister zum 31.12.	Kreisbrandmeister	6	6	6	7	
.... davon Frauenanteil	Kreisbrandmeisterinnen	0	0	0	0	
zu 2: Anzahl Brandschutzberatungen im Haushaltsjahr	Beratungen	180	203	150	150	
zu 2: Anzahl Beteiligungen an Baugenehmigungsverfahren im Haushaltsjahr	Beteiligungen	350	398	350	300	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1260.01 Brandschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-14.730
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-83.900	-72.400	-66.997
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-8.747	-8.798	-8.968
10		Summe der ordentlichen Erträge	-107.647	-96.198	-90.695
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	515.800	513.400	443.854
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.000	36.600	17.545
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.050	151.350	127.802
14	66	Abschreibungen	166.864	136.040	126.115
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	70.000	70.000	60.575
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	947.714	907.390	775.891
20		Verwaltungsergebnis	840.067	811.192	685.197
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	840.067	811.192	685.197
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	840.067	811.192	685.197
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	203.203	158.633	187.220
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	203.203	158.633	187.220
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.043.270	969.825	872.416

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 12.1260.01 Brandschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.000	4.200	8.031
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000	4.200	8.031
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-501.500	-310.300	-204.737
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-501.500	-310.300	-204.737
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-497.500	-306.100	-196.706

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 12.1260.01 Brandschutz

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-200.000	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	-584.500 -670.000	-384.500 -470.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines Gerätewagens als Logistikfahrzeug für das überörtliche Einsatzmittellager (60.000 Euro) sowie Nachveranschlagung von Haushaltsmitteln für die Beschaffung eines Rüstwagens (140.000 Euro; urspr. veranschlagt im Haushalt 2018)							
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	-27.500 4.000 -31.500	0 0 0 0	-76.200 4.200 -80.400	-6.206 8.031 -14.237	-265.800 27.600 -293.400	-170.800 11.600 -182.400	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Atemschutzgeräten, Übungspuppen sowie weiteren Ausstattungsgegenständen							
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000 -50.000	0 0 0 0	-50.000 -50.000	-52.000 -52.000	-775.000 -775.000	-575.000 -575.000	
<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 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-220.000 -220.000	0 0 0 0	-179.900 -179.900	-138.500 -138.500	-1.084.600 -1.084.600	-564.600 -564.600	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuweisung an die Stadt Wolfhagen für den Neubau des Feuerwehrhauses inkl. des dort zu integrierenden Lagers für überörtliche Einsatzmittel (insgesamt 0,7 Mio. Euro bis 2021).							
Gesamtsumme Auszahlungen	-501.500	0 0	-310.300	-204.737	-2.823.000	-1.792.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	4.000	0 0	4.200	8.031	113.100	97.100	
Gesamtsumme	-497.500	0 0	-306.100	-196.706	-2.709.900	-1.694.900	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1270	Rettungsdienst
Produkt	12.1270.01	Rettungsdienst

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 38 - Brand- und Katastrophenschutz

Produktverantw. Herr Mazassek

Kurzbeschreibung Sicherstellung der Notfallversorgung, des Krankentransportes und des Notarztdienstes (Kostenabwicklung im Rahmen einer ö-r Vereinbarung mit der Stadt Kassel). Betrieb einer gemeinsamen Leitstelle für Stadt und Landkreis Kassel (Kostenabwicklung im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Stadt Kassel).

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Rettungsdienstgesetz

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	13.100	12.500	11.696
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.100	4.600	4.049
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100	0	6
14	66	Abschreibungen	7.977	0	664
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	310.000	285.000	303.599
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	335.277	302.100	320.014
20		Verwaltungsergebnis	335.277	302.100	320.014
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	335.277	302.100	320.014
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	335.277	302.100	320.014
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	19.226	3.730	18.781
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	19.226	3.730	18.781
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	354.503	305.830	338.795

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0	0	-79.773
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-79.773
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	0	0	-79.773

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1280	Katastrophenschutz
Produkt	12.1280.01	Katastrophenschutz

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 38 - Brand- und Katastrophenschutz

Produktverantw. Herr Mazassek

Kurzbeschreibung 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.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit
Weisungsaufgabe
Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz (Hessisches Brand- und Katastrophenschutzgesetz), Gesetz über den Zivilschutz und die Katastrophenhilfe des Bundes (Zivilschutz- und Katastrophenhilfegesetz)

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.400	-9.900	-7.025
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-3.000
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-3.570	-3.750	-3.873
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-151
10		Summe der ordentlichen Erträge	-12.970	-13.650	-14.049
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	143.200	136.200	127.188
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.800	6.100	5.398
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.400	78.300	29.496
14	66	Abschreibungen	37.877	67.818	37.479
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	300	300	250
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	249.577	288.718	199.811
20		Verwaltungsergebnis	236.607	275.068	185.762
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	236.607	275.068	185.762
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	236.607	275.068	185.762
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	64.392	66.033	58.363
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	64.392	66.033	58.363
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	300.999	341.101	244.125

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	17.850
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	17.850
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-32.800	-311.600	-49.381
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.800	-311.600	-49.381
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-32.800	-311.600	-31.531

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
13803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-32.800	0	-311.600	-8.688	-510.000	-462.200	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-32.800	0	-311.600	-26.538	-523.200	-475.400	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Lizenzen für die Einsatzführungssoftware, eines Elektro-Gabelstaplers und einer Palettenwaage für das Katastrophenschutz-Lager sowie von weiteren Ausstattungsgegenständen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-32.800	0	-311.600	-26.538	-523.200	-475.400	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	17.850	13.200	13.200	
Gesamtsumme	-32.800	0	-311.600	-8.688	-510.000	-462.200	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.796.408,00	-1.700.379,00	-1.802.575,52
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.450,00	-4.050,00	-11.149,70
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.729.604,00	-2.682.676,00	-2.739.364,78
		darunter: Gastschulbeiträge	-1.942.000,00	-1.903.000,00	-1.875.932,60
		darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG	-340.500,00	-359.500,00	-342.623,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. 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 u. allgemeine Umlagen	-2.183.820,00	-1.776.940,00	-1.643.722,05
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-5.999.855,00	-6.561.245,00	-8.926.575,63
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-873.011,00	-322.481,00	-624.559,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.587.148,00	-13.047.771,00	-15.747.947,48
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	21.276.800,00	20.289.000,00	19.702.516,43
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	235.600,00	222.600,00	195.114,70
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.005.363,00	40.717.305,00	38.469.793,94
14	66	Abschreibungen	6.010.343,00	5.645.724,00	5.903.225,54
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.102.100,00	9.782.340,00	9.612.631,42
		darunter: Aufwendungen für Gastschüler	4.553.000,00	4.598.000,00	4.441.557,49
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.160,00	6.750,00	6.559,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	79.639.366,00	76.663.719,00	73.889.841,34
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	66.052.218,00	63.615.948,00	58.141.893,86
21	56, 57	Finanzerträge	-1.000.000,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.000.000,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-14.587.148,00	-13.047.771,00	-15.747.947,48
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	79.639.366,00	76.663.719,00	73.889.841,34
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	65.052.218,00	63.615.948,00	58.141.893,86
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-305.124,44
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	67.484,11
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	0,00	0,00	-237.640,33
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	65.052.218,00	63.615.948,00	57.904.253,53
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040,00	-2.187.040,00	-2.187.040,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.937.366,00	7.655.549,01	8.607.503,90
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.750.326,00	5.468.509,01	6.420.463,90
34		Alternativ zu Pos. 14: Anteilige Auszahlungen f. d. ordentl. Tilgung v. Krediten			

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
35		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen	71.802.544,00	69.084.457,01	64.324.717,43
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	1.923.402,00	4.576.162,00	7.158.112,98
41		(Geplanter) Stand d. Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben z. Jahresende	0,00	1.923.402,00	4.576.161,55
		Nachrichtliche Angaben			
		Schulsozialarbeit (vor Erlösen aus ILV)	1.351.760,85	1.147.329,53	1.225.218,05
		Schülerbeförderung nach § 161 HSchG (nach ILV)	8.048.107,63	8.269.270,72	7.642.219,15
		Betreuungsangebote nach § 15 Abs. 2 HSchG (nach ILV)	620.916,06	481.657,99	493.923,96
		Ganztagesangebote n. § 15 Abs. 3 u. 4 HSchG "Pakt für den Nachmittag" (ohne ILV)	113.580,00	91.440,00	94.980,00

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.796.408	-1.700.379	-1.802.576
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.450	-4.050	-11.150
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.729.604	-2.682.676	-2.739.365
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-71.772.544	-69.084.457	-66.248.119
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.183.820	-1.776.940	-1.643.722
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-5.999.855	-6.561.245	-8.926.576
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-873.011	-322.481	-624.560
10		Summe der ordentlichen Erträge	-85.359.692	-82.132.228	-81.996.066
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	21.276.800	20.289.000	19.702.516
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	235.600	222.600	195.115
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.005.363	40.717.305	40.155.555
	(697)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	1.685.761
14	66	Abschreibungen	6.010.343	5.645.724	5.903.226
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.102.100	9.782.340	9.612.631
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.160	6.750	6.559
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	79.639.366	76.663.719	75.575.603
20		Verwaltungsergebnis	-5.720.326	-5.468.509	-6.420.464
21	56, 57	Finanzerträge	-1.000.000	0	0
23		Finanzergebnis	-1.000.000	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-6.720.326	-5.468.509	-6.420.464
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-305.124
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	305.124
	(799)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	237.640
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-6.720.326	-5.468.509	-6.420.464
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040	-2.187.040	-2.187.040
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.937.366	7.655.549	8.607.504
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.750.326	5.468.509	6.420.464
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	30.000	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	12.992.732	126.400	1.704.760
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP, KIP) sowie der 2. PEG Schulen	1.403.894	0	790.688
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	147.670
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.992.732	126.400	1.852.430
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-25.065.591	-5.250.000	-10.773.444
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.331.197	-1.327.483	-1.416.690
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.396.788	-6.577.483	-12.190.134
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-17.404.056	-6.451.083	-10.337.704

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen	-155.000	0	-160.000	-44.722	-732.500	-172.500	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-155.000	0	-160.000	-46.995	-732.500	-172.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen	-100.000	0	0	0	-137.500	-37.500	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	0	0	0	-137.500	-37.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Aufbauten auf Freiflächen (z.B. Klettergerüste, Schaukeln, Rutschen) etc. Haushalt 2020: Errichtung eines Sonnensegels an der Grundschule Espenau							
I2303-02 Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr.	-500.000	-800.000	0	0	-3.750.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	-800.000	0	0	-3.750.000	0	
<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.							
I2303-06 Erweiterung GR Greibenstein	-300.000	0	0	0	-2.500.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	0	0	0	-2.500.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erweiterung der Gebäude 3 und 4 der Gesamtschule Grebenstein um einen Anbau. Unterbringung der Schulbücherei in den Anbau (in Kooperation mit der Stadt Grebenstein)							
I2303-08 Errichtung eines Schulgebäudes GR Liebenau	-600.000	0	-250.000	0	-850.000	-250.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000	0	-250.000	0	-850.000	-250.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Errichtung eines weiteren Gebäudes auf dem Gelände der Grundschule Liebenau mit vier Klassenräumen. Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.							
I2303-10 Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen	-250.000	-1.500.000	0	0	-3.200.000	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	500.000	0	0	0	2.500.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-750.000	-1.500.000	0	0	-5.700.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Nach der Raumbedarfsplanung werden eine Mensa, drei zusätzliche Klassenräume, mind. zwei Differenzierungsräume, ein Betreuungsraum und weitere Räume benötigt. Die Erweiterung soll im Wege der Errichtung eines Anbaus an den Gebäudebestand oder eines zusätzlichen Gebäudes erfolgen. Es wird eine Kooperation mit der Gemeinde Schauenburg angestrebt, für deren Kindertagesstätte auf dem Schulgelände ebenfalls zusätzlicher Raumbedarf besteht.							
I2303-11 Erweiterung GR Vellmar- Frommershausen	-500.000	0	0	0	-700.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	0	0	0	-700.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
Die Grundschule soll um zwei Betreuungsräume sowie Nebenräume erweitert werden							
I2303-13 Erweiterung der Außenanlage GR Baunatal (FES)	0	0	-200.000	0	-200.000	-200.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-200.000	0	-200.000	-200.000	
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung von Parkplätzen und eines Bushaldebereichs							
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen	-250.000	-400.000 0	0	0	-1.100.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-400.000 0	0	0	-1.100.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um zwei Klassenräume sowie Betreuungsraum, Differenzierungsräume und ein Konrektorenbüro							
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen	-200.000	0 0	0	0	-1.000.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	0 0	0	0	-1.000.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um einen eingeschossigen Klassentrakt (Schaffung von vier Betreuungsräumen)							
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen	-1.000.000	0 0	0	0	-13.000.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	0 0	0	0	-13.000.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Nach der Raumbedarfsplanung werden drei Betreuungsräume, fünf Differenzierungsräume, ein zusätzlicher Klassenraum, verschiedene Verwaltungs- und Nebenräume sowie eine Mensa bzw. Küche benötigt. Die benötigten Räume können bei einer Erweiterung im denkmalgeschützten Bestand (auch bei Anmietung weiterer Flächen 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	-500.000	0 0	0	0	-5.100.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	0 0	0	0	-5.100.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Neubau von Betreuungsräumen und einer Mensa							
I2303-20 Erweiterung GR Sohrewald-Wellerode	-150.000	-350.000 0	0	0	-1.000.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000	-350.000 0	0	0	-1.000.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um vier Betreuungsräume durch Ausbau eines Bestandsgebäudes (Altbau) für schulische Zwecke sowie einer baulichen Erweiterung							
I2303-DP Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	-953.340	0 0	0	0	-953.340	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.859.660	0 0	0	0	2.859.660	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.813.000	0 0	0	0	-3.813.000	0	
<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	-75.000	0 0	-24.000	-2.165	-268.000	-28.000	
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-75.000	0 0	-24.000	-2.165	-268.000	-28.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	-1.000.000	-1.600.000 0	0	0	-3.200.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	-1.600.000 0	0	0	-3.200.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Neubau einer Zwei-Felder-Sporthalle							
I2304-DP Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	-202.020	0 0	0	0	-202.020	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	605.980	0 0	0	0	605.980	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-808.000	0 0	0	0	-808.000	0	
<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	-95.000	0 0	-70.000	-9.870	-400.000	-80.000	
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-95.000	0 0	-70.000	-9.870	-400.000	-80.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2305-02 Grundh. Erneuerung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen	-700.000	0 0	0	0	-3.900.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000	0 0	0	0	-3.900.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Aufgrund des Alters der Sporthalle (Baujahr 1971) ist eine grundlegende Erneuerung erforderlich							
I2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen	-1.000.000	-500.000 0	-300.000	0	-2.000.000	-300.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	-500.000 0	-300.000	0	-2.000.000	-300.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Errichtung eines Anbaus an die Gesamtschule Bad Karlshafen zur Ermöglichung der räumlichen Erweiterung der Grundschule in bisherige Räume der Gesamtschule zur Erfüllung struktureller Anforderungen. Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.							
I2305-06 Tribüne GS Vellmar- Obervellmar	-100.000	0 0	0	0	-100.000	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	100.000	0 0	0	0	100.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	0 0	0	0	-200.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Einbau einer neuen Teleskoptribüne							
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	-1.042.850	0 0	0	0	-1.042.850	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	3.128.150	0 0	0	0	3.128.150	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.171.000	0 0	0	0	-4.171.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-42.000	0 0 0 0	-4.000	-541	-148.000	-10.000	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-900.000	-350.000 0 -350.000 0	-250.000	0	-1.500.000	-250.000	
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau an den Schulpavillon (ehem. Gebäude der Gustav-Heinemann-Schule). Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.							
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-121.760	0 0 0 0 0	0	0	-121.760	0	
<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 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-42.000	0 0 0 0	-6.000	0	-150.000	-12.000	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2307-02 Einbau Regenrückhaltebecken Willy- Brandt-Schule KS 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	0 0 0 0	0	0	-300.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Da zwischenzeitlich weitere Gebäude errichtet wurden deckt die Einleitenehmigung aus dem Jahr 1975 nicht mehr die tatsächliche Einleitung von Regenwasser in den Dönchebach ab. Der Landkreis Kassel ist zur Drosselung der Einleitmenge zum Einbau eines Regenrückhaltebeckens verpflichtet (Hochwasserschutz).							
I2307-DP Digitale Vernetzung Berufl. Schulen (Digitalpakt) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-290.421	0 0 0 0 0	0	0	-290.421	0	
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I23KIP2-06 Erneuerung Sporthalle GS Lohfelden 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-785.000	0 0 0 0 0	0	0	-785.000	0	
I23KIP2-09 Erneuerung Sportboden GS Vellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000	0 0 0 0	0	0	-50.000	0	
I4002-2 Medienzentrum	-23.500	0 0	-123.090	-153.986	-1.055.640	-961.640	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	63.000	71.695	528.000	528.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-23.500	0	-186.090	-225.681	-1.583.640	-1.489.640	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuschuss an die Stadt Kassel für das gemeinsame Medienzentrums (investiver Teil) sowie Ausstattung der Standorte Hofgeismar und Wolfhagen							
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen	-2.500	0	-5.880	-2.316	-37.380	-27.380	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.500	0	-5.880	-2.316	-37.380	-27.380	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern und Beschaffung von EDV-Ausstattung							
I4002-4 EDV - Support	-297.500	0	-2.100	-21.201	-854.600	-204.600	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-297.500	0	-2.100	-21.201	-854.600	-204.600	
<i>Erläuterungen:</i>							
Software-Aktualisierung, Beschaffung von Netzwerktechnik für die Schulen (u.a. Server) sowie weiterer Ausstattungsgegenstände							
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-264.940	0	-148.660	-251.710	-2.781.229	-1.994.289	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.000	0	5.100	9.347	76.900	72.900	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-265.940	0	-153.760	-261.057	-2.858.129	-2.067.189	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-14.000	0	-10.080	-11.753	-193.080	-137.080	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-14.000	0	-10.080	-12.841	-193.080	-137.080	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung der Betreuungsräume							
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule	-600.000	0	0	0	-1.200.000	0	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-600.000	0	0	0	-1.200.000	0	
<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-BETR Budgets Betreuungsangebote Grundschulen	0	0	-17.775	0	-52.102	-52.102	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-17.775	0	-52.102	-52.102	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4003-DP Mobile Endgeräte Grundschulen (Digitalpakt)	-333.095	0	0	0	-333.095	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	999.170	0	0	0	999.170	0	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.332.265	0	0	0	-1.332.265	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-57.250	0	-21.370	-27.958	-334.610	-105.610	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-57.250	0 0	-21.370	-27.958	-334.610	-105.610	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen							
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-168.680	0 0	-227.850	-66.578	-1.327.030	-980.850	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.000	0 0	13.000	12.413	80.700	64.700	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-172.680	0 0	-240.850	-78.991	-1.407.730	-1.045.550	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung;							
4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen							
I4004-BETR Budgets Betreuungsangebote Gymnasien	0	0 0	-3.744	0	-10.631	-10.631	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0 0	-3.744	0	-10.631	-10.631	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4004-DP Mobile Endgeräte Gymnasien (Digitalpakt)	-40.785	0 0	0	0	-40.785	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	122.350	0 0	0	0	122.350	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-163.135	0 0	0	0	-163.135	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-12.250	0 0	-6.050	-10.454	-78.325	-29.325	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.250	0 0	-6.050	-10.454	-78.325	-29.325	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien							
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-421.100	0 0	-86.144	-133.359	-2.861.744	-1.847.644	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	45.000	0 0	41.900	38.388	364.600	184.600	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-466.100	0 0	-128.044	-171.747	-3.226.344	-2.032.244	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
Haushalt 2020: Ersatzbeschaffung von Ausstattungsgegenständen infolge des Brandschadens an der Gesamtschule Kaufungen							
I4005-BETR Budgets Betreuungsangebote Gesamtschulen	0	0 0	-27.635	-3.932	-84.083	-84.083	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0 0	-27.635	-3.932	-84.083	-84.083	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4005-DP Mobile Endgeräte Gesamtschulen (Digitalpakt)	-190.345	0 0	0	0	-190.345	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	570.950	0 0	0	0	570.950	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-761.295	0 0	0	0	-761.295	0	
<i>Erläuterungen:</i>							

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-46.250	0	-16.885	-29.954	-271.060	-86.060	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-46.250	0	-16.885	-29.954	-271.060	-86.060	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen							
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-54.600	0	-16.800	-41.272	-722.425	-531.325	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.550	0	2.200	10.902	49.250	43.050	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-56.150	0	-19.000	-52.175	-771.675	-574.375	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-600	0	-420	-811	-12.520	-10.120	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-600	0	-420	-811	-12.520	-10.120	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung von Betreuungsräumen in Förderschulen, insb. Einrichtung eines zweiten Betreuungsräumens bei Gruppenteilung (ab 31 Kindern)							
I4006-BETR Budgets Betreuungsangebote Förderschulen	0	0	-932	0	-3.204	-3.204	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-932	0	-3.204	-3.204	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4006-DP Mobile Endgeräte Förderschulen (Digitalpakt)	-27.195	0	0	0	-27.195	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	81.560	0	0	0	81.560	0	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-108.755	0	0	0	-108.755	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-3.750	0	-2.015	-253	-26.155	-11.155	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.750	0	-2.015	-253	-26.155	-11.155	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen							
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-277.030	0	-215.888	-436.045	-3.233.623	-2.636.593	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	9.550	0	1.200	17.966	85.700	47.500	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-286.580	0	-217.088	-454.010	-3.319.323	-2.684.093	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen							
I4007-8 Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel	-3.400.000	0	-4.000.000	-6.415.208	-21.875.000	-18.475.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.400.000	0	-4.000.000	-6.415.208	-21.875.000	-18.475.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
<i>Erläuterungen:</i>							
Generalsanierung der Willy-Brandt-Schule Kassel. Teilweise Übernahme der Finanzierungskosten durch die Zweite Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel KG (Zins- und Tilgungszuschüsse).							
I4007-DP Mobile Endgeräte Berufl. Schulen (Digitalpakt)	-61.189	0 0	0	0	-61.189	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	183.508	0 0	0	0	183.508	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-244.697	0 0	0	0	-244.697	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-7.000	0 0	-3.765	-3.738	-46.490	-18.490	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000	0 0	-3.765	-3.738	-46.490	-18.490	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen							
I400-KIP-1 Erweiterung GR Baunatal FES (KIP)	0	0 0	-150.000	-2.160.511	-2.995.000	-2.995.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-150.000	-2.160.511	-2.995.000	-2.995.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erweiterung des Schulgebäudes zur Durchführung des Ganztagsangebotes um 8 bis 10 Klassenräume							
I400-KIP-3 GR Lohfelden Neubau Mensa (KIP)	-200.000	0 0	0	-110.495	-740.000	-540.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	690.000	0 0	0	0	690.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-890.000	0 0	0	-110.495	-1.430.000	-540.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erhöhung des Finanzierungsbedarfs gegenüber der ursprünglichen Planung; Kostenbeteiligung der Gemeinde Lohfelden i. H. v. rund 30 % des Investitionsvolumens							
I400-KIP-5 GYM KS-Oberzwehren Schulhof, Hausanschlüsse (KIP)	-100.000	0 0	-100.000	-184.191	-480.000	-380.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	0 0	-100.000	-184.191	-480.000	-380.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Das Hausmeisterhaus wird abgebrochen. Aus diesem Grund sind für die Schule neue Hausanschlüsse für Wasser und Strom zu setzen. Die ehemalige dem Hausmeisterhaus zugeordnete Fläche wird nach seinem Abriss zukünftig als Schulhoffläche genutzt. Die Fläche wird umgestaltet und es werden Spielgeräte aufgestellt. Eine Inlinerfläche wird gebaut.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-30.396.788	-5.500.000 0	-6.577.483	-11.833.522	-125.697.819	-47.027.931	
Gesamtsumme Einzahlungen	11.588.838	0 0	126.400	164.072	19.662.888	5.890.750	
Gesamtsumme	-18.807.950	-5.500.000 0	-6.451.083	-11.669.450	-106.034.931	-41.137.181	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 21.2110.01 Grundschulen						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe	2110	Grundschulen				
Produkt	21.2110.01	Grundschulen				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität					
Produktverantw.	Herr Franke					
Kurzbeschreibung	Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Grundschulen).					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz					
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel					
Bes. Sachverhalte	<p>Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte bei den Schülerzahlen: 13 Schüler pro Jahrgang, d.h. 52 Schüler pro Schule. Ausnahme: Jahrgangsübergreifende Beschulung (z.B. Klassen 1+2 oder 3+4), 26 Schüler.</p> <p>Hinweis zu den Positionen 07 und 15 des Teilergebnishaushaltes: Für das Jahr 2020 wird mit einer Zunahme der Kostenerstattungen an die Träger von Ganztagsangeboten (einschl. Pakt für den Nachmittag) von mehr als 0,1 Mio. Euro gerechnet (Pos. 15). Auf der Einnahmeseite wurde ein vergleichbarer Zuwachs bei den entsprechenden Landeszuweisungen veranschlagt (Pos. 07).</p>					
Ziele	<p>Ziel 1: Erhaltung mindestens eines Grundschulstandortes in jeder politischen Gemeinde</p> <p>Ziel 2: Ausbau des Ganztagsschulangebotes an 10 weiteren Grundschulstandorten bis 2020 (ausgehend vom Jahr 2013)</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Anzahl der Grundschulen in jeder politischer Gemeinde:						
Grundschulen in Ahnatal	Grundschulen	2	2	2	2	
Grundschulen in Bad Emstal	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Bad Karlshafen	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Baunatal	Grundschulen	4	4	4	4	
Grundschulen in Breuna	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Calden	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Espenau	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Fuldabrück	Grundschulen	2	2	2	2	
Grundschulen in Fulda	Grundschulen	3	3	3	3	
Grundschulen in Grebenstein	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Habichtswald	Grundschulen	2	2	2	2	
Grundschulen in Helsa	Grundschulen	2	2	2	2	
Grundschulen in Hofgeismar	Grundschulen	3	3	3	3	
Grundschulen in Immenhausen	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Kaufungen	Grundschulen	2	2	2	2	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Grundschulen
Produkt	21.2110.01	Grundschulen

Grundschulen in Liebenau	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Lohfelden	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Naumburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Nieste	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Niestetal	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Oberweser	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Reinhardshagen	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Schauenburg	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Söhrewald	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Trendelburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Vellmar	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Wahlsburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Wolfhagen	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Zierenberg	Grundschulen	1	1	1	1
Anzahl der Grundschulen im Landkreis Kassel	Grundschulen	49	49	49	49
Anzahl der Grundschulen mit Ganztagsangeboten (absolut) im Landkreis Kassel	Grundschulen	10	10	10	10

Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Anzahl der Schüler der Grundschule...					
... Ahnatal-Heckershausen	Schüler	>52	98	>52	>52
... Ahnatal-Weimar	Schüler	>52	115	>52	>52
... Bad Emstal-Balhorn	Schüler	>52	85	>52	>52
... Bad Karlshafen	Schüler	>52	161	>52	>52
... Baunatal (FES)	Schüler	>52	318	>52	>52
... Baunatal (Stadtpt.)	Schüler	>52	180	>52	>52
... Baunatal-Großenritte	Schüler	>52	354	>52	>52
... Baunatal-Rengerhausen	Schüler	>52	160	>52	>52
... Breuna	Schüler	>52	150	>52	>52
... Calden	Schüler	>52	217	>52	>52
... Espenau	Schüler	>52	185	>52	>52
... Fuldabrück-Bergshausen	Schüler	>52	94	>52	>52
... Fuldabrück-Dennhausen	Schüler	>52	159	>52	>52
... Fuldatal-Ihringshausen	Schüler	>52	209	>52	>52
... Fuldatal-Rothwesten	Schüler	>52	70	>52	>52
Æ Fuldatal-Simmershausen	Schüler	>52	120	>52	>52
Æ Grebenstein	Schüler	>52	190	>52	>52
Æ Habichtswald-Dörnberg	Schüler	>52	61	>52	>52
Æ Habichtswald-Ehlen	Schüler	>52	75	>52	>52
Æ Helsa	Schüler	>52	110	>52	>52
Æ Helsa-Eschenstruth	Schüler	>52	65	>52	>52
Æ Hofgeismar	Schüler	>52	406	>52	>52
Æ Hofgeismar-Hombressen	Schüler	>52	55	>52	>52

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2110.01 Grundschulen Landkreis Kassel							
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe	2110	Grundschulen					
Produkt	21.2110.01	Grundschulen					
Æ Hofgeismar-Hümme	Schüler	>52	69	>52	>52		
Æ Immenhausen	Schüler	>52	212	>52	>52		
Æ Kaufungen-Niederkaufungen	Schüler	>52	217	>52	>52		
Æ Kaufungen-Oberkaufungen	Schüler	>52	290	>52	>52		
Æ Liebenau	Schüler	>52	100	>52	>52		
Æ Lohfelden	Schüler	>52	302	>52	>52		
Æ Lohfelden-Vollmarshausen	Schüler	>52	222	>52	>52		
Æ Naumburg	Schüler	>52	152	>52	>52		
Æ Nieste	Schüler	>52	85	>52	>52		
Æ Niestetal-Heiligenrode	Schüler	>52	174	>52	>52		
Æ Niestetal-Sandershausen	Schüler	>52	173	>52	>52		
Æ Oberweser	Schüler	>52	96	>52	>52		
Æ Reinhardshagen	Schüler	>52	135	>52	>52		
Æ Schauenburg-Breitenbach	Schüler	>52	84	>52	>52		
Æ Schauenburg-Elgershausen	Schüler	>52	147	>52	>52		
Æ Schauenburg-Hoof	Schüler	>52	82	>52	>52		
Æ Söhrewald	Schüler	>52	153	>52	>52		
Æ Trendelburg	Schüler	>52	119	>52	>52		
Æ Vellmar-Frommershausen	Schüler	>52	124	>52	>52		
Æ Vellmar-Niedervellmar	Schüler	>52	162	>52	>52		
Æ Vellmar-Obervellmar	Schüler	>52	234	>52	>52		
Æ Wahlsburg	Schüler	>52	176	>52	>52		
Æ Wolfhagen	Schüler	>52	332	>52	>52		
Æ Wolfhagen-Ippinghausen	Schüler	>26	30	>26	>26		
Æ Wolfhagen-Wenigenhasungen	Schüler	>52	130	>52	>52		
Æ Zierenberg	Schüler	>52	144	>52	>52		
Anzahl der Grundschüler der Grundschulen im Landkreis Kassel	Schüler	-	7.781	-	-		

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 21.2110.01 Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-96.318	-100.185	-102.902
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-200	-5.100
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-178.604	-175.036	-215.314
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-528.620	-408.940	-425.861
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-797.159	-686.535	-691.749
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-241.739	-111.109	-277.132
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.842.540	-1.482.005	-1.718.057
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.069.300	6.125.600	5.808.020
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.131.479	7.917.397	6.612.578
14	66	Abschreibungen	2.161.052	2.060.488	2.310.377
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	943.300	777.180	717.268
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.020	4.509	3.712
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	16.310.151	16.885.174	15.451.956
20		Verwaltungsergebnis	14.467.611	15.403.169	13.733.899
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	14.467.611	15.403.169	13.733.899
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-115.116
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-115.116
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	14.467.611	15.403.169	13.618.782
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.585.508	1.347.392	1.516.941
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.585.508	1.347.392	1.516.941
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	16.053.119	16.750.561	15.135.724

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 21.2110.01 Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.376.597	5.100	994.224
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP, KIP) sowie der 2. PEG Schulen	326.767	0	232.604
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	146.160
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.376.597	5.100	1.140.384
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-9.553.000	-600.000	-4.048.372
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.410.455	-352.905	-336.011
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.963.455	-952.905	-4.384.383
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-6.586.858	-947.805	-3.243.999

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-155.000	0 0 0	-160.000	-44.722	-732.500	-172.500	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	0 0 0	0	0	-137.500	-37.500	
<i>Erläuterungen:</i> Aufbauten auf Freiflächen (z.B. Klettergerüste, Schaukeln, Rutschen) etc. Haushalt 2020: Errichtung eines Sonnensegels an der Grundschule Espenau							
I2303-02 Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	-800.000 0 0	0	0	-3.750.000	0	
<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, Differenzierungs- räume, verschiedene Nebenräume sowie eine Mensa bzw. Küche benötigt.							
I2303-06 Erweiterung GR Greibenstein 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	0 0 0	0	0	-2.500.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Gebäude 3 und 4 der Gesamtschule Grebenstein um einen Anbau. Unterbringung der Schulbücherei in den Anbau (in Kooperation mit der Stadt Grebenstein)							
I2303-08 Errichtung eines Schulgebäudes GR Liebenau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000	0 0 0	-250.000	0	-850.000	-250.000	
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines weiteren Gebäudes auf dem Gelände der Grundschule Liebenau mit vier Klassenräumen. Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.							
I2303-10 Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-1.500.000 0 0	0	0	-3.200.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Nach der Raumbedarfsplanung werden eine Mensa, drei zusätzliche Klassenräume, mind. zwei Differenzierungsräume, ein Betreuungs- raum und weitere Räume benötigt. Die Erweiterung soll im Wege der Errichtung eines Anbaus an den Gebäudebestand oder eines zusätzlichen Gebäudes erfolgen. Es wird eine Kooperation mit der Gemeinde Schauenburg angestrebt, für deren Kindertagesstätte auf dem Schulgelände ebenfalls zusätzlicher Raumbedarf besteht.							
I2303-11 Erweiterung GR Vellmar- Frommershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	0 0 0	0	0	-700.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen							
Produkt 21.2110.01 Grundschulen							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
Die Grundschule soll um zwei Betreuungsräume sowie Nebenräume erweitert werden							
I2303-13 Erweiterung der Außenanlage GR Baunatal (FES)	0	0	-200.000	0	-200.000	-200.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-200.000	0	-200.000	-200.000	
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung von Parkplätzen und eines Bushaldebereichs							
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen	-250.000	-400.000 0	0	0	-1.100.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-400.000 0	0	0	-1.100.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um zwei Klassenräume sowie Betreuungsraum, Differenzierungsräume und ein Konrektorenbüro							
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen	-200.000	0 0	0	0	-1.000.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	0 0	0	0	-1.000.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um einen eingeschossigen Klassentrakt (Schaffung von vier Betreuungsräumen)							
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen	-1.000.000	0 0	0	0	-13.000.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	0 0	0	0	-13.000.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Nach der Raumbedarfsplanung werden drei Betreuungsräume, fünf Differenzierungsräume, ein zusätzlicher Klassenraum, verschiedene Verwaltungs- und Nebenräume sowie eine Mensa bzw. Küche benötigt. Die benötigten Räume können bei einer Erweiterung im denkmalgeschützten Bestand (auch bei Anmietung weiterer Flächen 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	-500.000	0 0	0	0	-5.100.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	0 0	0	0	-5.100.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Neubau von Betreuungsräumen und einer Mensa							
I2303-20 Erweiterung GR Sohrewald-Wellerode	-150.000	-350.000 0	0	0	-1.000.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000	-350.000 0	0	0	-1.000.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um vier Betreuungsräume durch Ausbau eines Bestandsgebäudes (Altbau) für schulische Zwecke sowie einer baulichen Erweiterung							
I2303-DP Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	-953.340	0 0	0	0	-953.340	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.859.660	0 0	0	0	2.859.660	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.813.000	0 0	0	0	-3.813.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-264.940	0 0	-148.660	-251.710	-2.781.229	-1.994.289	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.000	0 0	5.100	9.347	76.900	72.900	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen							
Produkt 21.2110.01 Grundschulen							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-265.940	0 0	-153.760	-261.057	-2.858.129	-2.067.189	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule	-600.000	0 0	0	0	-1.200.000	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-600.000	0 0	0	0	-1.200.000	0	
<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-BETR Budgets Betreuungsangebote Grundschulen	0	0 0	-17.775	0	-52.102	-52.102	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0 0	-17.775	0	-52.102	-52.102	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4003-DP Mobile Endgeräte Grundschulen (Digitalpakt)	-333.095	0 0	0	0	-333.095	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	999.170	0 0	0	0	999.170	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.332.265	0 0	0	0	-1.332.265	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-57.250	0 0	-21.370	-27.958	-334.610	-105.610	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-57.250	0 0	-21.370	-27.958	-334.610	-105.610	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen							
I400-KIP-1 Erweiterung GR Baunatal FES (KIP)	0	0 0	-150.000	-2.160.511	-2.995.000	-2.995.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-150.000	-2.160.511	-2.995.000	-2.995.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erweiterung des Schulgebäudes zur Durchführung des Ganztagsangebotes um 8 bis 10 Klassenräume							
I400-KIP-3 GR Lohfelden Neubau Mensa (KIP)	-200.000	0 0	0	-110.495	-740.000	-540.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	690.000	0 0	0	0	690.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-890.000	0 0	0	-110.495	-1.430.000	-540.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erhöhung des Finanzierungsbedarfs gegenüber der ursprünglichen Planung; Kostenbeteiligung der Gemeinde Lohfelden i. H. v. rund 30 % des Investitionsvolumens							
Gesamtsumme Auszahlungen	-11.963.455	-3.050.000 0	-952.905	-4.036.475	-64.295.106	-13.629.901	
Gesamtsumme Einzahlungen	5.049.830	0 0	5.100	11.620	8.535.730	1.482.900	
Gesamtsumme	-6.913.625	-3.050.000 0	-947.805	-4.024.855	-55.759.376	-12.147.001	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2110.02 Betreuungsangebote Grundschulen Landkreis Kassel						
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe	2110	Grundschulen				
Produkt	21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität					
Produktverantw.	Herr Franke					
Kurzbeschreibung	Bedarfsplanung, Einsatz, Beratung und Fortbildung des Betreuungspersonals, Bereitstellung von Räumen, Einrichtungen und Materialien, Erhebung und Überprüfung von Elternbeiträgen, Beantragung und Abrechnung von Landesmitteln, Abrechnung mit externen Trägern (Kommunen) bei erweiterten Betreuungen					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe					
Auftragsgrundlage	§ 15 Abs. 1 + 2 HSchG					
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel					
Bes. Sachverhalte	<p>Das Betreuungsangebot kann an Schultagen eine Regelbetreuung von 2h (z.B. 12 ÷ 1 Uhr täglich) oder eine erweiterte Betreuung (über 2h hinausgehend) sein.</p> <p>Für den Landkreis Kassel entstehen für die erweiterte Betreuung keine Aufwendungen. Die daraus resultierten Mehrkosten sind von Dritten (z.B. Eltern, Vereine, Kommunen) zu tragen. Damit eine Betreuung stattfinden kann, sollte die Gruppenstärke aus mindestens 10 Schülern, aber nicht mehr als 30, bestehen. Ab 31 Schülern wird eine weitere Gruppe eröffnet.</p> <p>*Hinweis zur Anzahl Grundschulen: Der Landkreis Kassel hat 49 Grundschulen und eine Gesamtschule mit Grundstufe (Christine-Brückner-Schule). In der Grundstufe wird eine Betreuung angeboten. Daher wird die Grundstufe der Christine-Brückner-Schule bei dem Produkt 21.2110.02 bei der Anzahl von Grundschulen mitgezählt.</p> <p>Entwicklung durchschnittlicher Anteil des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schülerin / Schüler: Schuljahr 01.08.2015 - 31.07.2016: 172 € Schuljahr 01.08.2016 - 31.07.2017: 183 € Schuljahr 01.08.2017 - 31.07.2018: 128 € Schuljahr 01.08.2018 - 31.07.2019: 171 € Schuljahr 01.08.2019 - 31.07.2020: 158 €</p>					
Ziele	<p>Aufrechterhaltung mindestens eines Angebotes an Regelbetreuung an den teilnehmenden Grundschulen.</p> <p>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).</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Durchschnittliche Betreuungskosten pro Schüler/in in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	634	634	667	632	
Durchschnittlicher Anteil des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	188	128	171	158	
Veränderung des durchschnittlichen Anteils des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in zum Schulvorjahr in %	%	-	-31,9%	-9%	-7,6%	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2110.02 Betreuungsangebote Grundschulen Landkreis Kassel						
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe	2110	Grundschulen				
Produkt	21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen				
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
Anzahl Grundschulen zum 31.7.	Grundschulen	50*	50*	50*	50*	
Anzahl Grundschulen mit Regelbetreuung zum 31.7.	Grundschulen	47	47	47	47	
Anzahl Grundschulen mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Grundschulen	18	20	28	29	
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die Regelbetreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	46.500	53.326	50.000	50.500	
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die erweiterte Betreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	16.100	17.047	17.000	17.500	
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit Regelbetreuung zum 31.7.	Schüler	2.000	2.085	2.100	2.300	
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Schüler	300	283	300	300	
Gesamtaufwendungen für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	1.460.000	1.500.667	1.600.000	1.658.000	
Erträge für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	1.026.307	1.197.192	1.190.000	1.243.307	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 21.2110.02 Betreuungsangebote Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-750.000	-650.000	-750.818
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-253.000	-230.000	-268.756
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-250.000	-250.000	-240.307
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-261	0	-43
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-228
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.253.261	-1.130.000	-1.260.152
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	130.300	0	116.205
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.000	39.600	29.620
14	66	Abschreibungen	6.585	1.848	3.483
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.622.000	1.562.000	1.550.447
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.802.885	1.603.448	1.699.755
20		Verwaltungsergebnis	549.624	473.448	439.603
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	549.624	473.448	439.603
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.056
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.056
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	549.624	473.448	438.547
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	75.566	12.220	66.889
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	75.566	12.220	66.889
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	625.190	485.668	505.436

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 21.2110.02 Betreuungsangebote Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	1.088
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1.088
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-14.000	-10.080	-12.841
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.000	-10.080	-12.841
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-14.000	-10.080	-11.753

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2110.02 Betreuungsangebote Grundschulen Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
14003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-14.000	0	-10.080	-11.753	-83.080	-27.080	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-14.000	0	-10.080	-12.841	-83.080	-27.080	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung der Betreuungsräume							
Gesamtsumme Auszahlungen	-14.000	0	-10.080	-12.841	-83.080	-27.080	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	1.088	0	0	
Gesamtsumme	-14.000	0	-10.080	-11.753	-83.080	-27.080	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 21.2170.01 Gymnasien

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2170	Gymnasien, Kollegs
Produkt	21.2170.01	Gymnasien

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 40 - Schulen, Sport und Mobilität

Produktverantw. Herr Franke

Kurzbeschreibung Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Gymnasien).

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Schulgesetz

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 21.2170.01 Gymnasien					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-98.478	-98.478	-98.378
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	-435
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-980.500	-933.000	-944.593
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-72.000	-69.000	-82.270
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-124.811	-122.553	-122.212
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-70.001	-30.795	-59.704
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.345.890	-1.253.926	-1.307.592
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.644.300	1.604.100	1.550.280
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.761.835	2.765.199	2.810.813
14	66	Abschreibungen	779.525	795.914	793.322
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.008.000	1.952.200	1.984.501
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	650	312	576
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.194.310	7.117.725	7.139.491
20		Verwaltungsergebnis	5.848.420	5.863.799	5.831.899
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	5.848.420	5.863.799	5.831.899
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-160.435
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-160.435
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	5.848.420	5.863.799	5.671.464
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	385.915	325.813	372.446
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	385.915	325.813	372.446
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.234.335	6.189.612	6.043.910

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 21.2170.01 Gymnasien					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	815.664	13.000	95.746
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP, KIP) sowie der 2. PEG Schulen	83.334	0	83.333
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	815.664	13.000	95.746
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.908.000	-100.000	-192.895
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-423.065	-274.644	-91.610
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.331.065	-374.644	-284.505
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-1.515.401	-361.644	-188.759

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen							
Produkt 21.2170.01 Gymnasien							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien	-75.000	0	-24.000	-2.165	-268.000	-28.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-75.000	0	-24.000	-2.165	-268.000	-28.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	-1.000.000	-1.600.000	0	0	-3.200.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	-1.600.000	0	0	-3.200.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Neubau einer Zwei-Felder-Sporthalle							
I2304-DP Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	-202.020	0	0	0	-202.020	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	605.980	0	0	0	605.980	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-808.000	0	0	0	-808.000	0	
<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	-168.680	0	-227.850	-66.578	-1.327.030	-980.850	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.000	0	13.000	12.413	80.700	64.700	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-172.680	0	-240.850	-78.991	-1.407.730	-1.045.550	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung;							
4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen							
I4004-BETR Budgets Betreuungsangebote Gymnasien	0	0	-3.744	0	-10.631	-10.631	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-3.744	0	-10.631	-10.631	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4004-DP Mobile Endgeräte Gymnasien (Digitalpakt)	-40.785	0	0	0	-40.785	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	122.350	0	0	0	122.350	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-163.135	0	0	0	-163.135	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-12.250	0	-6.050	-10.454	-78.325	-29.325	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.250	0	-6.050	-10.454	-78.325	-29.325	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien							
I400-KIP-5 GYM KS-Oberzwehren Schulhof, Hausanschlüsse (KIP)	-100.000	0	-100.000	-184.191	-480.000	-380.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	0	-100.000	-184.191	-480.000	-380.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Das Hausmeisterhaus wird abgebrochen. Aus diesem Grund sind für die Schule neue Hausanschlüsse für Wasser und Strom zu setzen.							
Die ehemalige dem Hausmeisterhaus zugeordnete Fläche wird nach seinem Abriss zukünftig als Schulhoffläche genutzt. Die Fläche							

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2170.01 Gymnasien Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
wird umgestaltet und es werden Spielgeräte aufgestellt. Eine Inlinerfläche wird gebaut.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.331.065	-1.600.000 0	-374.644	-275.801	-6.415.821	-1.493.506	
Gesamtsumme Einzahlungen	732.330	0 0	13.000	12.413	809.030	64.700	
Gesamtsumme	-1.598.735	-1.600.000 0	-361.644	-263.388	-5.606.791	-1.428.806	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen Landkreis Kassel						
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe	2180	Gesamtschulen				
Produkt	21.2180.01	Gesamtschulen				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität					
Produktverantw.	Herr Franke					
Kurzbeschreibung	Bauunterhaltung sowie sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hess. Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Gesamtschulen).					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz					
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel					
Bes. Sachverhalte	Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte der kooperativen Gesamtschulen (KGS) bei den Schülerzahlen: Pro Einstiegsjahrgang mindestens 2-zügig, d.h. 2 Klassen. Die Klassenstärke liegt bei max. 27 Schüler/innen. Hier müssen somit mindestens 28 Schüler/innen den Einstiegsjahrgang besuchen, damit eine 2-Zügigkeit gewährleistet ist. Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte der integrierten Gesamtschulen (IGS) bei den Schülerzahlen: Pro Einstiegsjahrgang mindestens 3-zügig, d.h. 3 Klassen. Die Klassenstärke liegt bei max. 27 Schüler/innen. Hier müssen somit mindestens 55 Schüler/innen den Einstiegsjahrgang besuchen, damit eine 3-Zügigkeit gewährleistet ist. Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Die Zunahme der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steht im Zusammenhang mit einem gestiegenem Mittelbedarf im Bereich der Wartung und Instandhaltung der Schulgebäude (+1,5 Mio. Euro). So werden allein für die Sanierung der Gesamtschule Zierenberg mehr als 1,0 Mio. Euro veranschlagt.					
Ziele	Erhaltung wohnortnaher Gesamtschulstandorte durch Stabilisierung der Schülerzahlen trotz demografischer Entwicklung.					
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
Anzahl der Gesamtschulen	Gesamtschulen	-	14	14	14	
Schüleranzahl im 5. Jahrgang der...						
... KGS Bad Emstal	Schüler im JG 5	28	73	28	28	
... IGS Bad Karlshafen	Schüler im JG 5	55	87	55	55	
... KGS Baunatal THS	Schüler im JG 5	28	126	28	28	
... IGS Baunatal EKS	Schüler im JG 5	55	128	55	55	
... IGS Fuldata	Schüler im JG 5	55	115	55	55	
... KGS Grebenstein	Schüler im JG 5	28	99	28	28	
... KGS Hofgeismar	Schüler im JG 5	28	157	28	28	
... KGS Immenhausen	Schüler im JG 5	28	106	28	28	
... IGS Kaufungen	Schüler im JG 5	55	141	55	55	
... KGS Lohfelden	Schüler im JG 5	28	140	28	28	
... IGS Niestetal	Schüler im JG 5	55	117	55	55	
... IGS Vellmar	Schüler im JG 5	55	151	55	55	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen Landkreis Kassel						
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe	2180	Gesamtschulen				
Produkt	21.2180.01	Gesamtschulen				
... KGS Wolfhagen	Schüler im JG 5	28	206	28	28	
... KGS Zierenberg	Schüler im JG 5	28	67	28	28	
Gesamtanzahl der Schüler im 5 Jahrgang	Schüler im JG 5	-	1.713	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-769.483	-768.051	-768.121
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.500	-3.500	-4.495
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-805.600	-831.740	-804.248
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-864.000	-839.500	-830.970
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-554.315	-496.442	-506.462
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-484.833	-132.506	-231.545
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.481.731	-3.071.739	-3.145.841
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.336.400	7.059.200	7.017.743
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.138.586	17.366.322	17.425.032
14	66	Abschreibungen	1.542.624	1.579.792	1.636.198
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.621.800	1.541.200	1.532.788
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.380	1.840	2.123
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	29.642.790	27.548.354	27.613.883
20		Verwaltungsergebnis	26.161.059	24.476.615	24.468.042
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	26.161.059	24.476.615	24.468.042
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-27.007
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-27.007
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	26.161.059	24.476.615	24.441.035
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.636.687	1.417.612	1.558.257
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.636.687	1.417.612	1.558.257
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	27.797.746	25.894.227	25.999.293

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.745.358	41.900	487.999
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP, KIP) sowie der 2. PEG Schulen	451.258	0	449.611
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.745.358	41.900	487.999
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-7.356.000	-300.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.371.145	-248.444	-217.819
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.727.145	-548.444	-217.819
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-3.981.787	-506.544	270.180

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
Haushalt 2020: Ersatzbeschaffung von Ausstattungsgegenständen infolge des Brandschadens an der Gesamtschule Kaufungen							
I4005-BETR Budgets		0					
Betreuungsangebote	0	0	-27.635	-3.932	-84.083	-84.083	
Gesamtschulen							
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-27.635	-3.932	-84.083	-84.083	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4005-DP Mobile Endgeräte		0					
Gesamtschulen (Digitalpakt)	-190.345	0	0	0	-190.345	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	570.950	0	0	0	570.950	0	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-761.295	0	0	0	-761.295	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4005-SB Schulbudgets		0					
Gesamtschulen	-46.250	0	-16.885	-29.954	-271.060	-86.060	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-46.250	0	-16.885	-29.954	-271.060	-86.060	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-8.727.145	-500.000	-548.444	-217.819	-16.646.162	-2.719.767	
Gesamtsumme Einzahlungen	4.294.100	0	41.900	38.388	4.613.700	184.600	
Gesamtsumme	-4.433.045	-500.000	-506.544	-179.431	-12.032.462	-2.535.167	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 22.2210.01 Förderschulen						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe	2210	Förderschulen				
Produkt	22.2210.01	Förderschulen				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität					
Produktverantw.	Herr Franke					
Kurzbeschreibung	Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Förderschulen).					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz					
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel					
Bes. Sachverhalte	Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Die Zunahme der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen resultiert aus einem entsprechenden Bedarf im Bereich der Bauunterhaltung für die Förderschule in Wolfhagen (Wilhelm-Filcher-Schule) in Höhe von rund 0,3 Mio. Euro.					
Ziele	Erhaltung einer bedarfsgerechten, gleichwertigen und funktionalen Lernumgebung für Schüler mit sonderpädagogischem Förderbedarf					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Anteil der Schüler m. Förderbedarf in Förderschulen im Vorjahresvergleich	%	-5%	-1,6%	-5%	-5%	
Anteil der Schüler mit Förderbedarf in Förderschulen	%	-	57,7%	-	-	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
Im Landkreis Kassel besuchte...						
... Gesamtschülerzahl von Schülern mit Förderbedarf	Schüler	750	645	650	650	
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Förderschule	Schüler	450	372	390	390	
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Regelschule	Schüler	300	273	260	260	
Anzahl Förderschulen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Förderschulen	4	4	4	4	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 22.2210.01 Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.320	-6.320	-6.220
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.600	-16.600	-12.165
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-39.700	-23.000	-23.460
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-189.267	-182.656	-182.833
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-18.629	-15.512	-17.487
10		Summe der ordentlichen Erträge	-269.616	-244.188	-242.165
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	771.200	718.800	721.557
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	992.078	653.380	609.427
14	66	Abschreibungen	424.907	387.853	392.392
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.401.500	1.431.700	1.337.209
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10	4	4
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.589.695	3.191.737	3.060.590
20		Verwaltungsergebnis	3.320.079	2.947.549	2.818.425
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.320.079	2.947.549	2.818.425
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	67.484
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	67.484
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.320.079	2.947.549	2.885.910
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	200.920	166.261	189.562
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	200.920	166.261	189.562
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.520.999	3.113.810	3.075.471

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 22.2210.01 Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	473.489	2.200	36.041
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP, KIP) sowie der 2. PEG Schulen	25.139	0	25.139
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	473.489	2.200	36.041
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.387.000	-250.000	-116.968
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-210.655	-25.947	-52.969
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.597.655	-275.947	-169.938
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-1.124.166	-273.747	-133.897

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 22.2210.01 Förderschulen Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs-ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs-bedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-42.000	0 0 0 0	-4.000	-541	-148.000	-10.000	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-900.000	-350.000 0 -350.000 0	-250.000	0	-1.500.000	-250.000	
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau an den Schulpavillon (ehem. Gebäude der Gustav-Heinemann-Schule). Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.							
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-121.760	0 0 0 0 0	0	0	-121.760	0	
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4006-0 Förderschulen Allgemein 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-54.600	0 0 0 0 0	-16.800	-41.272	-768.425	-577.325	
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4006-BETR Budgets Betreuungsangebote Förderschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0 0 0 0	-932	0	-3.204	-3.204	
<i>Erläuterungen:</i> Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4006-DP Mobile Endgeräte Förderschulen (Digitalpakt) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-27.195	0 0 0 0 0	0	0	-27.195	0	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.750	0 0 0 0	-2.015	-253	-26.155	-11.155	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.597.655	-350.000 0	-275.947	-169.938	-4.445.789	-1.999.734	
Gesamtsumme Einzahlungen	448.350	0 0	2.200	10.902	496.050	43.050	
Gesamtsumme	-1.149.305	-350.000 0	-273.747	-159.035	-3.949.739	-1.956.684	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen Landkreis Kassel						
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe	2210	Förderschulen				
Produkt	22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität					
Produktverantw.	Herr Franke					
Kurzbeschreibung	Bedarfsplanung, Einsatz, Beratung und Fortbildung des Betreuungspersonals, Bereitstellung von Räumen, Einrichtungen und Materialien, Erhebung und Überprüfung von Elternbeiträgen, Beantragung und Abrechnung von Landesmitteln, Abrechnung mit externen Trägern (Kommunen) bei erweiterten Betreuungen					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	freiwillige Aufgabe					
Auftragsgrundlage	§ 15 Abs. 1 + 2 HSchG					
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel					
Bes. Sachverhalte	<p>Das Betreuungsangebot kann an Schultagen eine Regelbetreuung von 2h (z.B. 12 ÷ 14 Uhr täglich) und 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.</p> <p>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>Entwicklung durchschnittlicher Anteil des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in: Schuljahr 01.08.2018 - 31.07.2019: 426 € Schuljahr 01.08.2019 - 31.07.2020: -774 €</p> <p>Anmerkung zu den -774 €: Im Schuljahr 2017/18 haben zwei Förderschulen ein Betreuungsangebot angeboten. Die Förderschule in Wolfhagen hat die Zuweisung vom HKM weitergeleitet bekommen. Die Förderschule in Hofgeismar hingegen wird über den Landkreis abgerechnet.</p> <p>Da die Förderschulen geringere Ausgaben hatten als geplant, wurde ein Überschuss erzielt (Dieser fließt gegenüber dem HKM in den Gesamtverwendungsnachweis ein.). Eingeplante Aufwendungen für Schülerbeförderung mussten nicht aufgewandt werden, da geplante Fahrten in den Schuljahren 2018/19 und 2019/20 nicht benötigt wurden. Im Haushaltsplan 2020 bleiben die Erträge unverändert; die Aufwendungen sind niedriger angesetzt. Es wird davon ausgegangen, dass keine Busfahrten stattfinden.</p>					
Ziele	<p>Aufrechterhaltung mindestens eines Angebotes an Regelbetreuung an den teilnehmenden Förderschulen. Der Gesamtanteil an den Betreuungskosten pro Schüler/in für den Landkreis Kassel sollte dabei möglichst gleichbleibend zum Vorjahr sein (Max. Steigerung von 5 % zum Vorjahr).</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Durchschnittliche Betreuungskosten pro Schüler/in in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	-	1.377	2.230	1.010	
Durchschnittlicher Anteil des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	-	-559	426	-774	
Veränderung des durchschnittlichen Anteils des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in zum Schulvorjahr in %	%	-	-	0	-82%	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen Landkreis Kassel						
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe	2210	Förderschulen				
Produkt	22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen				
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
Anzahl Förderschulen zum 31.7.	Förderschulen	3	3	3	3	
Anzahl Förderschulen mit Regelbetreuung zum 31.7.	Förderschulen	2	2	1	1	
Anzahl Förderschulen mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Förderschulen	-	-	-	-	
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die Regelbetreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	-	460	460	460	
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die erweiterte Betreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	-	-	-	-	
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit Regelbetreuung zum 31.7.	Schüler	-	9	10	10	
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Schüler	-	-	-	-	
Gesamtaufwendungen für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	24.226	12.395	22.300	10.100	
Erträge für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	15.339	14.424	18.039	17.839	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.500	-2.500	-2.160
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-334
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-15.500	-15.500	-15.339
10		Summe der ordentlichen Erträge	-18.000	-18.000	-17.833
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.500	13.800	113
14	66	Abschreibungen	120	84	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	5.113
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	13.620	13.884	5.226
20		Verwaltungsergebnis	-4.380	-4.116	-12.607
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-4.380	-4.116	-12.607
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-4.380	-4.116	-12.607
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	106	106	39
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	106	106	39
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.274	-4.010	-12.568

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-600	-420	-811
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-600	-420	-811
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-600	-420	-811

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
14006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-600	0	-420	-811	-4.520	-2.120	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-600	0	-420	-811	-4.520	-2.120	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung von Betreuungsräumen in Förderschulen, insb. Einrichtung eines zweiten Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab 31 Kindern)							
Gesamtsumme Auszahlungen	-600	0	-420	-811	-4.520	-2.120	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-600	0	-420	-811	-4.520	-2.120	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe	2310	Berufliche Schulen				
Produkt	23.2310.01	Berufliche Schulen				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität					
Produktverantw.	Herr Franke					
Kurzbeschreibung	Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes. (hier: Berufliche Schulen).					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz					
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel					
Bes. Sachverhalte	Hinweis zu den Positionen 08 und 14 des Teilergebnishaushaltes Die Zunahme des Ansatzvolumens bei den Abschreibungen und bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten steht im Zusammenhang mit der erwarteten Fertigstellung der grundhaften Erneuerung der Willy-Brandt-Schule in Kassel (Invest.-Nr. I4007-8) im Jahr 2020. In der Position 08 wird dabei die Auflösung des Tilgungszuschusses der 2. Projektentwicklungs-GmbH & Co. Schulen Landkreis Kassel KG zu entsprechenden Kreditaufnahmen in den Jahren 2016 und 2017 dargestellt.					
Ziele	Beibehaltung der vorhandenen Angebotsstrukturen an den beruflichen Schulen.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
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	0	3	3	
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Ausb.-Beruf	8	13	10	10	
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Holztechnik	Ausb.-Beruf	2	2	2	2	
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Ernährung	Ausb.-Beruf	1	1	1	1	
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Wirtschaft/Verwaltung	Ausb.-Beruf	7	6	6	6	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Agrarwirtschaft	Schüler	180	148	180	180	
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Gesundheit	Schüler	600	601	600	600	
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich sonstige Ausbildung	Schüler	130	0	130	130	
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Schüler	580	548	580	580	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe	2310	Berufliche Schulen				
Produkt	23.2310.01	Berufliche Schulen				
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	541	520	520	
Gesamtzahl Teilzeitschulformen zum 1.11.	Schüler	1.900	2.028	1.900	1.900	
Gesamtzahl Vollzeitschulformen zum 1.11.	Schüler	1.200	1.081	1.200	1.200	
Berufsschüler absolut (Stand 1.11.)	Schüler	3.100	3.109	3.100	3.100	
Anzahl der Vollzeitschulformen (absolut)	Vollz.-Schulf.	5	6	5	5	
Anzahl der Berufsschulstandorte (absolut)	Standorte	3	3	3	3	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-73.309	-74.845	-73.977
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	-220
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-495.000	-495.000	-492.679
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-288.936	-12.574	-9.488
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-57.020	-31.788	-35.878
10		Summe der ordentlichen Erträge	-914.365	-614.307	-612.241
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.650.500	1.594.700	1.542.413
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.804.895	3.804.867	3.547.232
14	66	Abschreibungen	854.709	504.146	456.724
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.740.000	1.780.000	1.725.182
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100	85	144
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.050.204	7.683.798	7.271.695
20		Verwaltungsergebnis	7.135.839	7.069.491	6.659.453
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	7.135.839	7.069.491	6.659.453
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	7.135.839	7.069.491	6.659.453
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	441.930	373.233	422.818
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	441.930	373.233	422.818
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.577.769	7.442.724	7.082.271

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.581.624	1.200	17.966
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP, KIP) sowie der 2. PEG Schulen	517.396	0	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.581.624	1.200	17.966
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.861.591	-4.000.000	-6.415.208
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-580.277	-226.853	-457.748
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.441.868	-4.226.853	-6.872.956
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-3.860.244	-4.225.653	-6.854.990

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-42.000	0 0 0 0	-6.000	0	-150.000	-12.000	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2307-02 Einbau Regenrückhaltebecken Willy- Brandt-Schule KS 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	0 0 0 0	0	0	-300.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Da zwischenzeitlich weitere Gebäude errichtet wurden deckt die Einleitgenehmigung aus dem Jahr 1975 nicht mehr die tatsächliche Einleitung von Regenwasser in den Dönchebach ab. Der Landkreis Kassel ist zur Drosselung der Einleitmenge zum Einbau eines Regenrückhaltebeckens verpflichtet (Hochwasserschutz).							
I2307-DP Digitale Vernetzung Berufl. Schulen (Digitalpakt) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-290.421 871.170 -1.161.591	0 0 0 0 0	0	0	-290.421 871.170 -1.161.591	0	
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-277.030 9.550 -286.580	0 0 0 0 0	-215.888 1.200 -217.088	-436.045 17.966 -454.010	-3.443.623 85.700 -3.529.323	-2.846.593 47.500 -2.894.093	
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung 4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen							
I4007-8 Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.400.000 -3.400.000	0 0 0 0	-4.000.000 -4.000.000	-6.415.208 -6.415.208	-21.875.000 -21.875.000	-18.475.000 -18.475.000	
<i>Erläuterungen:</i> Generalsanierung der Willy-Brandt-Schule Kassel. Teilweise Übernahme der Finanzierungskosten durch die Zweite Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel KG (Zins- und Tilgungszuschüsse).							
I4007-DP Mobile Endgeräte Berufl. Schulen (Digitalpakt) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-61.189 183.508 -244.697	0 0 0 0 0	0	0	-61.189 183.508 -244.697	0	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (z. B. Tablets) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000 -7.000	0 0 0 0	-3.765 -3.765	-3.738 -3.738	-46.490 -46.490	-18.490 -18.490	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.441.868	0 0	-4.226.853	-6.872.956	-27.307.101	-21.399.583	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen							
Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
Gesamtsumme Einzahlungen	1.064.228	0 0	1.200	17.966	1.140.378	47.500	
Gesamtsumme	-4.377.640	0 0	-4.225.653	-6.854.990	-26.166.723	-21.352.083	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe	2410	Schülerbeförderung				
Produkt	24.2410.01	Schülerbeförderung				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität					
Produktverantw.	Herr Koch					
Kurzbeschreibung	Organisation und Sicherstellung der Schülerbeförderung im Landkreis Kassel als Pflichtaufgabe des Schulwegkostenträgers nach § 161 Absatz 1 Hessisches Schulgesetz für Schülerinnen und Schüler bis zur Vollendung der Mittelstufe und für Berufsschüler, in Form von Einrichtungen freigestellter Schülerverkehre, Bezahlung von öffentlichen und privaten Verkehrsmitteln. Erstattung von Schülerbeförderungskostenanteilen intern an die Fachbereiche Soziales- und Jugend.					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz					
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler der Grundschulen, der allgemeinbildenden Schulen, der Berufsschulen und der Förderschulen im Landkreis Kassel bzw. Förderschulen im Internatsbetrieb außerhalb des Landkreises Kassel					
Bes. Sachverhalte	<p>Die Art der Schülerbeförderung sowie die Erstattung der Kosten ist Sache der Schulträger. Grundsätzlich gilt, dass bei einem Schulweg von mehr als 2 km zur zuständigen Grundschule beziehungsweise von mehr als 3 km zur weiterführenden Schule die Fahrtkosten übernommen werden.</p> <p>Ausnahmen sind möglich, wenn es für die jeweilige Schülerin oder den jeweiligen Schüler eine Gefahr darstellen würde, den Schulweg zu Fuß zurückzulegen, oder wenn sie oder er aufgrund einer Behinderung dazu nicht in der Lage ist. Nach Abschluss der Mittelstufe muss der Schulweg eigenständig finanziert werden.</p> <p>Hinweis zu Anzahl der Schüler zum 01.11. Bei der Anzahl der Schüler zum 1.11. sind Schüler der Gymnasien, Grund-, Gesamt- und Förderschulen enthalten. Die Berufsschüler müssen grundsätzlich in Vorleistung treten und sind deshalb hier nicht mit aufgezählt.</p>					
Ziele	Sicherstellung einer bedarfsorientierten Schülerbeförderung nach den Vorgaben des § 161 Hess. Schulgesetz bei möglichst gleichbleibendem Mitteleinsatz pro Schüler/in.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit hessenweitem Schülerticket in Euro im Haushaltsjahr	EUR	515	515	525	535	
Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit Einzelerstattung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	365	261	327	365	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
Anzahl der Schüler zum 01.11.	Schüler	-	20.922	-	-	
Anzahl der zu befördernden Schüler mit Schülerjahreskarten (Stichtag: 01.11.)	Schüler	-	7.551	8.000	7.548	
Gesamtaufwendungen für Schülerbeförderungskosten / Schülerjahreskarten in Euro im Haushaltsjahr	EUR	4.200.000	3.835.212	4.350.000	4.000.000	
Gesamtaufwendungen für die freigestellte Schülerbeförderung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	550.000	587.384	560.000	630.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung Landkreis Kassel						
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe	2410	Schülerbeförderung				
Produkt	24.2410.01	Schülerbeförderung				
Gesamtaufwendungen für Einzelerstattungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	500.000	301.523	460.000	316.000	
Gesamtaufwendungen für Schwimm- und Turnunterricht in Euro im Haushaltsjahr	EUR	350.000	389.141	400.000	420.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	0	-900
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-38
10		Summe der ordentlichen Erträge	-500	0	-938
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	203.900	215.500	192.623
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.600	8.200	11.857
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.616.600	7.871.600	7.237.268
14	66	Abschreibungen	1.931	1.932	1.931
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.835.031	8.097.232	7.443.679
20		Verwaltungsergebnis	7.834.531	8.097.232	7.442.741
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	7.834.531	8.097.232	7.442.741
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	7.834.531	8.097.232	7.442.741
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	213.577	172.039	199.478
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	213.577	172.039	199.478
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.048.108	8.269.271	7.642.219

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2430	Sonstige Schulträgeraufgaben
Produkt	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 40 - Schulen, Sport und Mobilität

Produktverantw. Herr Franke

Kurzbeschreibung Wahrnehmung von Aufgaben der äußeren Schulorganisation.
Planung, Entwicklung und Unterhaltung einer an den pädagogischen Erfordernissen ausgerichteten IT-, Medieninfrastruktur in und für Schulen als Pflichtaufgaben im Sinne des Hessischen Schulgesetzes (§§ 155 Absatz 1, 156, 158 Absatz 1, 162 Hessisches Schulgesetz).

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Schulgesetz

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel

Bes. Sachverhalte Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes:
In dieser Position sind die Fördermittel des Bundes für das Projekt "Clever fürs Klima" enthalten.

Hinweis zu Position 08 des Teilergebnishaushaltes:
Der starke Rückgang der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten resultiert aus dem rückläufigen Bestand der Sonderposten (= erhaltene Investitionszuweisungen) aus der "Schulbaupauschale" (Auflösung über 10 Jahre, letztmalige Gewährung in 2015) und der geringeren Auflösung von Schulumlageüberschüssen (Auflösung des 2018er Überschusses i. H. v. 1,9 Mio. Euro im Haushalt 2020; Ansatz 2019: 2,7 Mio. Euro; Ergebnis 2018: 4,5 Mio. Euro).

Hinweise zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes:
Die nach § 41 Abs. 8 GemHVO vorzunehmende Einstellung von Überschüssen im ordentlichen Ergebnis aus der Erhebung der Schulumlage in einen Sonderposten wird seit dem Abschlussjahr 2018 aufwandswirksam unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erfasst. Da evtl. Überschüsse aus der Erhebung der Schulumlage nur im Rahmen des Jahresabschlusses entstehen können, weicht das Ergebnis des Vorjahres erheblich vom Ergebnis des Vorjahres und des aktuellen Planjahres ab.
Der Zuwachs bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Vergleich zum Vorjahresansatz resultiert im Übrigen aus einem Mehrbedarf im Bereich Digitalisierung bzw. EDV von rund 0,1 Mio. Euro.

Hinweis zu Position 21 des Teilergebnishaushaltes:
Zur Kompensation der Aufwendungen für dringend erforderliche Instandhaltungsmaßnahmen an der Gesamtschule Vellmar ist eine Ausschüttung aus der Dritten Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel GmbH & Co. KG (3. PEG) in Höhe von 1,0 Mio. Euro geplant. Bei der Gesamtschule Vellmar handelt es sich um eine "ÖPP-Schule". Die 3. PEG verfügt über ausreichende Liquidität, um die vorgenannte Ausschüttung zugunsten des Kreishaushalts vornehmen zu können.

Änderungen am Haushaltsentwurf im Rahmen der Beschlussfassung durch den Kreistag:
Der Kreistag hat am 17.02.2020 beschlossen, dass an den Schulen im Landkreis Kassel ab dem Haushaltsjahr 2020 zusätzliche Fahrradstellplätze eingerichtet und hierfür im Haushalt 2020 100.000 Euro bereitgestellt werden sollen (betr. Position 13 des Teilergebnishaushaltes). Zur Finanzierung der zusätzlich bereitgestellten Mittel sollen nach dem vg. Beschluss Erträge in Höhe von 70.000 Euro (Zuwendungen aus dem Förderprogramm für Klimaschutz und Klimaanpassungsprojekte) veranschlagt werden (betr. Position 07 des Teilergebnishaushaltes).

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50	-50	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.300	-1.300	-1.276
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-71.772.544	-69.084.457	-66.248.119
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-414.000	-171.000	-25.515
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-4.045.106	-5.060.485	-7.413.788
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-789	-771	-2.549
10		Summe der ordentlichen Erträge	-76.233.789	-74.318.063	-73.691.247
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.470.900	2.971.100	2.753.675
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	223.000	214.400	183.257
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	502.390	285.140	1.883.473
	(697)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	1.685.761
14	66	Abschreibungen	238.890	313.667	308.798
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	765.500	738.060	760.124
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.200.680	4.522.367	5.889.328
20		Verwaltungsergebnis	-71.033.109	-69.795.696	-67.801.919
21	56, 57	Finanzerträge	-1.000.000	0	0
23		Finanzergebnis	-1.000.000	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-72.033.109	-69.795.696	-67.801.919
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.510
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	237.640
	(799)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	237.640
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	236.130
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-72.033.109	-69.795.696	-67.565.789
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040	-2.187.040	-2.187.040
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.397.158	3.840.873	4.281.073
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.210.118	1.653.833	2.094.033
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-69.822.991	-68.141.863	-65.471.756

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	63.000	71.695
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	1.510
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	63.000	73.205
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-321.000	-188.190	-246.882
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-321.000	-188.190	-246.882
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-321.000	-125.190	-173.677

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I4002-2 Medienzentrum	-23.500	0	-123.090	-153.986	-1.209.140	-1.115.140	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	63.000	71.695	618.000	618.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-23.500	0	-186.090	-225.681	-1.827.140	-1.733.140	
<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	-297.500	0	-2.100	-21.201	-911.600	-261.600	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-297.500	0	-2.100	-21.201	-911.600	-261.600	
<i>Erläuterungen:</i>							
Software-Aktualisierung, Beschaffung von Netzwerktechnik für die Schulen (u.a. Server) sowie weiterer Ausstattungsgegenstände							
Gesamtsumme Auszahlungen	-321.000	0	-188.190	-246.882	-6.938.740	-6.194.740	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	63.000	71.695	4.158.000	4.158.000	
Gesamtsumme	-321.000	0	-125.190	-175.187	-2.780.740	-2.036.740	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-298
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.053.500	-1.761.000	-2.322.591
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.047.500	-1.173.400	-1.095.619
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.178.200	-3.127.120	-3.328.687
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-500	-500	-803
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.500	-3.500	-14.383
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.284.200	-6.065.520	-6.762.381
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.838.000	2.666.300	2.617.347
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	49.300	56.200	49.261
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.014.000	2.639.050	3.175.277
14	66	Abschreibungen	18.241	19.471	24.731
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	783.950	844.500	792.415
17	72	Transferaufwendungen	135.000	70.000	133.831
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.838.491	6.295.521	6.792.862
20		Verwaltungsergebnis	554.291	230.001	30.481
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	554.291	230.001	30.481
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-142
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-142
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	554.291	230.001	30.340
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.335.711	1.140.633	1.212.111
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.335.711	1.140.633	1.212.111
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.890.002	1.370.634	1.242.451

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.000	0	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-20.000	-20.000	-21.711
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000	-20.000	-21.711
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-10.000	-20.000	-21.711

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-10.000	0	-20.000	-21.711	-142.500	-102.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000	0	0	0	90.000	50.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	0	-20.000	-21.711	-232.500	-152.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobilier für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern							
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	0	-20.000	-21.711	-232.500	-152.500	
Gesamtsumme Einzahlungen	10.000	0	0	0	90.000	50.000	
Gesamtsumme	-10.000	0	-20.000	-21.711	-142.500	-102.500	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 26.2630.01 Förderung von Musikschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	2630	Musikschulen
Produkt	26.2630.01	Förderung von Musikschulen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantw.	Herr Kühlborn
Kurzbeschreibung	Förderung der Musikschulen im Landkreis Kassel.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Förderrichtlinie
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche im Landkreis Kassel
Bes. Sachverhalte	Hinweis zu Position 15 des Ergebnishaushaltes: Für 2020 ergibt sich eine (einmalige) Erhöhung der Aufwendungen um 20.000 Euro aufgrund der Beteiligung des Landkreises Kassel an den Kosten der Sanierung des Musikschulgebäudes in Lohfelden.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 26.2630.01 Förderung von Musikschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-265
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-265
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	171.500	162.700	156.160
14	66	Abschreibungen	1.250	1.250	1.250
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	235.000	215.000	204.214
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	407.750	378.950	361.624
20		Verwaltungsergebnis	407.750	378.950	361.360
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	407.750	378.950	361.360
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	407.750	378.950	361.360
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	14.461	43.676	13.516
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.461	43.676	13.516
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	422.211	422.626	374.875

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel Landkreis Kassel		
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	2710	Volkshochschulen
Produkt	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel
Produktinformation		
Verantw. Org.Einheit	41 - Volkshochschule	
Produktverantw.	Frau Seewald	
Kurzbeschreibung	Organisation von Bildungsangeboten inkl. finanzieller Abwicklung im Rahmen des Hessischen Weiterbildungsgesetzes. Lehr-, Informations- und Beratungsveranstaltungen zur allgemeinen und beruflichen Weiterbildung.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessisches Weiterbildungsgesetz, Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen der Stadt Kassel und dem Landkreis Kassel vom 05.01.2007	
Zielgruppe	An allgemeiner und beruflicher Weiterbildung interessierte Personen, Lerngruppen mit spezifischen Bildungszielen, Wechselnde Zielgruppen mit besonderen Problemlagen	
Bes. Sachverhalte	<p>Hinweis zu Ziel 1.:</p> <p>Die Kennzahl "Anzahl Kursbuchungen im Haushaltsjahr durch Kreisbewohnerinnen/-bewohner und Einwohner der Stadt Kassel" wurde mit Haushaltsjahr 2018 abgeändert in "Anteil der Kursbuchungen im Haushaltsjahr durch Einwohner des Landkreises Kassel". Durch den veränderten Personenkreis ist die ursprüngl. Kennzahl nicht mit dieser mehr vergleichbar. Bei der Anzahl der Kursbuchungen sind Einzelveranstaltungen, Projekte und DAF-Kurse (Deutsch als Fremdsprache) nicht mit berücksichtigt.</p> <p>Hinweis zu Ziel 2:</p> <p>Die Auswertung des Kostendeckungsgrades erfolgt ohne Berücksichtigung von Projekten und DaF-Kursen. Ausgewertete Kostenstellen sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 41000001 Fachbereichsleitung und Allgemeines - 41010100 Volkshochschule Region Kassel - 41010101 Bildungsberatung <p>Hinweis zu 3:</p> <p>Bei der Ermittlung des Anteil über Teilnahmegebühren im Haushaltsjahr sind die Sachkonten</p> <ul style="list-style-type: none"> - 5110010 (Teilnehmerentgelte VHS) - 5110021 (Sonderveranstaltungen) und - 5110022 (Bildungsurlaube) <p>der Kostenstelle 41010100 Volkshochschule Region Kassel herangezogen worden.</p> <p>Bei den Teilnehmerentgelten handelt es sich ausschließlich um die Erträge der Teilnehmer für den Besuch eines Kurses, Bildungsurlaubes bzw. Veranstaltung der Vhs. Bei der Ermittlung des Kostendeckungsgrad werden alle Erträge der Vhs berücksichtigt. Gemeint sind damit die Teilnehmerentgelte, aber auch Zuschüsse von Dritten, z. B. vom Land Hessen, Stadt Kassel usw.</p> <p>Hinweis zu Position 13 der Teilergebnisrechnung:</p> <p>Die Aufwendungen für die Kursleitungen im Bereich "Deutsch als Fremdsprache" wurden im Haushalt 2019 zu niedrig kalkuliert, so dass der entsprechende Ansatz im Haushalt 2020 um mehr als 0,4 Mio. Euro angehoben werden muss.</p>	
Ziele	<p>Ziel 1. Der Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner sinkt nicht unter 50 % ab.</p> <p>Ziel 2. Stabilisierung des Kostendeckungsgrades auf der Basis des Vorjahres.</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel

Landkreis Kassel

Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	2710	Volkshochschulen
Produkt	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel

Ziel 3. Stabilisierung des Anteils der Teilnahmegebühren an den Aufwendungen auf Basis des Vorjahres.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020
zu 1: Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner	%	>50%	51,4%	>50%	>50%
zu 2: Kostendeckungsgrad Produkt "Volkshochschule" (ohne Projekte und DAF-Kurse)	%	>90%	91,7%	>90%	>90%
zu 3: Anteil der Teilnahmegebühren an den Aufwendungen in % im Haushaltsjahr	%	>40%	46,1%	>40%	>40%

Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
zu 1: Anzahl der Kurse (incl. Veranstaltungen, Lesungen, Bildungsurlaube) im Haushaltsjahr		2.850	2.735	2.850	2.850
zu 1: Anzahl der gesamten Kursbuchungen im Haushaltsjahr (ohne Einzelveranstaltungen, Projekte und DaF-Kurse)	Kursbuchungen	23.000	21.929	23.000	23.000
Ædavon Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen/-bewohner	Kursbuchungen	11.000	10.237	11.000	11.000
Ædavon Anteil der Kursbuchungen durch Einwohner der Stadt Kassel		10.000	9.679	10.000	10.000
Ædavon Anteil der Kursbuchungen durch Sonstige (Einwohner außerhalb vom Landkreis Kassel und Stadt Kassel)		2.000	2.013	2.000	2.000
zu 2: Ermittlung Kostendeckungsgrad in Euro:					
Ordentliche Erträge zum 31.12.	EUR	3.200.000	2.966.345	3.200.000	3.200.000
Ordentliche Aufwendungen zum 31.12.	EUR	3.250.000	3.235.703	3.250.000	3.250.000
zu 3: Teilnehmerentgelte Volkshochschule, Sonderveranstaltungen und Bildungsurlaube zum 31.12.	EUR	1.500.000	1.493.135	1.500.000	1.500.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.053.500	-1.761.000	-2.322.591
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.047.500	-1.173.400	-1.095.241
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.897.200	-2.846.120	-2.926.214
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-500	-500	-803
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.500	-3.500	-14.111
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.003.200	-5.784.520	-6.358.960
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.618.000	2.456.400	2.400.474
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	47.900	54.600	47.815
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.744.800	2.378.550	2.755.673
14	66	Abschreibungen	16.773	18.003	22.416
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	526.950	605.500	566.891
17	72	Transferaufwendungen	135.000	70.000	133.831
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.089.423	5.583.053	5.927.100
20		Verwaltungsergebnis	86.223	-201.467	-431.860
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	86.223	-201.467	-431.860
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-142
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-142
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	86.223	-201.467	-432.002
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.273.310	1.072.491	1.152.481
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.273.310	1.072.491	1.152.481
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.359.533	871.024	720.480

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.000	0	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-20.000	-20.000	-21.711
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000	-20.000	-21.711
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-10.000	-20.000	-21.711

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-10.000	0	-20.000	-21.711	-175.000	-135.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000	0	0	0	90.000	50.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	0	-20.000	-21.711	-265.000	-185.000	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobilier für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern							
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	0	-20.000	-21.711	-265.000	-185.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	10.000	0	0	0	90.000	50.000	
Gesamtsumme	-10.000	0	-20.000	-21.711	-175.000	-135.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 28.2810.01 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landkreis Kassel

Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantw.	Herr Kühlborn
Kurzbeschreibung	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 Kreiskoperationen.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Kooperationsvereinbarungen mit Partnerkreisen, Verträge im Rahmen von Förderprogrammen
Zielgruppe	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.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 28.2810.01 Heimat- und sonstige Kulturpflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-298
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-378
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-281.000	-281.000	-402.473
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-8
10		Summe der ordentlichen Erträge	-281.000	-281.000	-403.156
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.500	47.200	60.712
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.400	1.600	1.446
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	269.200	260.500	419.605
14	66	Abschreibungen	218	218	1.065
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.000	24.000	21.310
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	341.318	333.518	504.138
20		Verwaltungsergebnis	60.318	52.518	100.982
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	60.318	52.518	100.982
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	60.318	52.518	100.982
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	47.940	24.466	46.114
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	47.940	24.466	46.114
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	108.258	76.984	147.096

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 31 Soziale Leistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.428	-82.908	-59.688
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.939.000	-2.713.700	-2.030.588
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.281.600	-5.672.500	-5.651.960
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-12.548.000	-15.524.336	-16.186.982
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-33.305.973	-31.307.273	-33.279.036
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-602	-603	-603
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-221.538	-34.586	-191.628
10		Summe der ordentlichen Erträge	-54.328.141	-55.335.906	-57.400.485
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	14.283.000	13.081.300	12.538.692
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	623.400	584.500	581.311
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.186.456	7.150.324	7.634.186
14	66	Abschreibungen	207.048	285.826	282.689
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.026.173	5.515.748	5.144.505
17	72	Transferaufwendungen	81.833.210	76.770.766	73.632.537
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.850	14.905	8.639
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	108.170.137	103.403.369	99.822.559
20		Verwaltungsergebnis	53.841.996	48.067.463	42.422.074
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	53.841.996	48.067.463	42.422.074
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-21.156
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-21.156
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	53.841.996	48.067.463	42.400.918
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.730.727	5.677.137	4.248.471
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.730.727	5.677.137	4.248.471
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	58.572.723	53.744.600	46.649.389

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 31 Soziale Leistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-10.000	-20.000	-126.931
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000	-20.000	-126.931
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-10.000	-20.000	-126.931

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 31 Soziale Leistungen Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I1005-16							
Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-10.000	0 0	-20.000	-126.931	-1.330.000	-1.290.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000	0 0	-20.000	-126.931	-1.330.000	-1.290.000	
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)							
Gesamtsumme Auszahlungen	-10.000	0 0	-20.000	-126.931	-1.330.000	-1.290.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-10.000	0 0	-20.000	-126.931	-1.330.000	-1.290.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII
Produkt	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 50 - Soziales

Produktverantw. Herr Kilian

Kurzbeschreibung Leistungen und Beratung für Menschen, die ihren notwendigen Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften oder Mitteln bestreiten können, in Form der Gewährung von Hilfe zum Lebensunterhalt, Gesundheitshilfe, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung im Sinne des Sozialgesetzbuch XII.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Drittes bis achttes Kapitel des Sozialgesetzbuches Zwölftes Buch - Sozialhilfe, Landesaufnahmegesetz, Hessisches Ausführungsgesetz zum Zwölften Buch Sozialgesetzbuch

Zielgruppe Nicht erwerbsfähige Menschen, die ihren Lebensunterhalt und die Bedürfnisse des täglichen Lebens nicht aus eigenen Kräften und Mitteln sicherstellen können.

Bes. Sachverhalte

Erläuterung zur abschließenden Bescheiderteilung (Ziel 1.1, 2.1, 3.1)
Es müssen alle erforderlichen Unterlagen vorliegen; ein strukturierter Arbeitsablauf ist vorgesehen.
- Eine Woche nach Antragseingang: Zuständigkeit ist geklärt, Vollständigkeit der Unterlagen ist geprüft.
Bei Fehlen von Unterlagen erfolgt 1. Anforderungsschreiben mit Fristsetzung von zwei Wochen.
- Drei Wochen nach Antragstellung: Vollständigkeit der Unterlagen ist geprüft. Bei Fehlen von Unterlagen erfolgt 2. Anforderungsschreiben mit Fristsetzung von einer Woche.
- Vier Wochen nach Antragseingang: Prüfung der Vollständigkeit der Unterlagen.
- Acht Wochen nach Antragseingang: Bearbeitung und Bescheiderteilung ist erfolgt.

Erläuterung zum Fallmanagement (Ziel 2.3):
Betreuung zeitlich befristet voll erwerbsgeminderter Leistungsberechtigter mit dem Ziel, die Gründe der Erkrankung zu analysieren und Wege zu finden, die Menschen einem gesicherten Rechtskreis zuzuführen. Das kann bestenfalls in einer Rückführung in das SGB II münden.
Bei Feststellung der dauerhaften vollen Erwerbsminderung erfolgt der Rechtskreiswechsel in das 4. Kapitel SGB XII.
Das Fallmanagement stellt sehr niedrighschwellige Anforderungen an die Leistungsberechtigten.
Die angestrebte Quote von 30 Personen ergibt sich aus dem Stellenanteil der Fallmanagerin.

Erläuterung zur Eingliederungshilfe (Ziel 4.1.):
Kindern mit Beeinträchtigung soll der Besuch einer Kindertagesstätte möglich sein. Hierfür wird eine Integrationskraft zur Verfügung gestellt.

Erläuterung zur Eingliederungshilfe (Ziel 4.2.):
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.

Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushalts:

Für 2020 wird - korrespondierend zu den entsprechenden Aufwendungen - ein deutlicher Anstieg der Kostenerstattungen im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung erwartet. Neben den allgemein steigenden Fallzahlen bei dieser Hilfeart wird allein wegen der Übernahme zusätzlicher Fälle vom Landeswohlfahrtsverband infolge der Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes mit einem Zuwachs der Aufwendungen für die Grundsicherungsleistungen (in Pos. 17 enthalten) und der entsprechenden Erträge von rund 2,2 Mio. Euro gerechnet.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII
Produkt	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII

Ziele	<p>Hilfe zum Lebensunterhalt</p> <p>Ziel 1.1: Erstanträge auf Hilfe zum Lebensunterhalt werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden.</p> <p>Ziel 1.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.</p> <p>Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter Erwerbsunfähigkeit</p> <p>Ziel 2.1: Erstanträge auf Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter Erwerbsunfähigkeit werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden.</p> <p>Ziel 2.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.</p> <p>Ziel 2.3: Aufnahme von 30 Personen mit befristeter voller Erwerbsminderung in das Fallmanagement (Zeitraum 1.1.-31.12.).</p> <p>Hilfe zur Pflege</p> <p>Ziel 3.1: Erstanträge auf Hilfe zur Pflege werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden.</p> <p>Ziel 3.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.</p> <p>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> <p>Eingliederungshilfe</p> <p>Ziel 4.1: Integration von beeinträchtigten Kindern mit Hilfe einer Integrationskraft in die Kindertagesstätte.</p> <p>Ziel 4.2: Integration von Kindern und Jugendlichen in den Regelschulen durch Einsatz von Teilhabeassistenten.</p>
-------	--

Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
zu 1.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	70%	78%	70%	70%	
zu 1.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	100%	89%	100%	100%	
zu 2.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	70%	81%	70%	70%	
zu 2.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	100%	76%	100%	100%	
zu 2.3.: Anzahl der Personen, die im Haushaltsjahr in das Fallmanagement aufgenommen wurden	Personen	30	34	30	30	
zu 3.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	70%	65%	70%	70%	
zu 3.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	100%	72%	100%	100%	
zu 3.3.: Anteil der Leistungsberechtigten in der ambulanten Hilfe zur Pflege in %	%	30%	25%	26%	26%	
zu 4.1.: Anteil der Leistungsberechtigten in Kindertagesstätten mit Einzelintegration an altersgleiche Einwohner (Kinder) in %	%	15%	16%	15%	15%	
zu 4.2.: Quote der Teilhabeassistenten in Regelschulen in % (im Vergleich zur Quote an Förderschulen)	%	-	42,4%	50%	50%	

Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
------------	---------	---------------	----------	---------------	---------------	--

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII Landkreis Kassel						
Produktbereich	31	Soziale Leistungen				
Produktgruppe	3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII				
Produkt	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII				
zu 1.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge		175	130	130	
zu 1.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	-	138	91	91	
zu 1.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	18	12	12	
zu 1.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	16	12	12	
zu 2.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	-	331	320	320	
zu 2.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	-	269	224	224	
zu 2.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	89	84	84	
zu 2.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	68	84	84	
zu 3.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	100	340	343	343	
zu 3.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	70	222	240	240	
zu 3.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	20	32	33	33	
zu 3.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	20	23	33	33	
zu 3.3.: Gesamtzahl Leistungsberechtigte in Hilfe zur Pflege zum 31.12.	Leistungsbezieher	800	823	870	870	
... davon innerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher	550	617	590	590	
... davon außerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher	250	206	263	263	
zu 4.1.: Anzahl altersgleiche Einwohner des Landkreises (Einwohner 0 bis unter 7 Jahre), Stichtag 31.12.	Einwohner	-	14.204	13.540	15.000	
zu 4.1.: Anzahl der in Anspruch genommenen Integrationsplätze in Kindertagesstätten, Stichtag 31.12.	Einwohner	-	165	190	190	
zu 4.2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenten insgesamt (Regel- und Förderschulen) im Haushaltsjahr	Einwohner	-	139	130	130	
zu 4.2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenten an Regelschulen im Haushaltsjahr	Einwohner	-	59	65	65	
zu 4.2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenten an Förderschulen im Haushaltsjahr	Einwohner	-	80	65	65	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-125
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.343.500	-1.479.000	-1.941.140
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-16.645.000	-12.621.000	-12.705.197
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-4.488
10		Summe der ordentlichen Erträge	-17.989.000	-14.100.500	-14.650.951
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.916.900	1.848.100	1.978.863
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	126.600	163.400	140.359
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.300	21.200	26.464
14	66	Abschreibungen	1.823	1.840	24.335
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.000	128.500	19.193
17	72	Transferaufwendungen	33.747.150	34.750.250	35.946.296
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	35.839.773	36.913.290	38.135.510
20		Verwaltungsergebnis	17.850.773	22.812.790	23.484.559
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	17.850.773	22.812.790	23.484.559
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-14.670
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-14.670
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	17.850.773	22.812.790	23.469.889
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.223.613	1.143.916	1.240.829
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.223.613	1.143.916	1.240.829
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	19.074.386	23.956.706	24.710.717

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3120.01 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II
Produkt	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 52 - Soziale Dienste und Migration

Produktverantw. Herr Kilian

Kurzbeschreibung Gewährung von kommunalen Leistungen zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes. Darunter fallen: Kosten der Unterkunft, Heizung, Sonstige Leistungen, Leistungen für Bildung und Teilhabe. Gewährung von sozialintegrativen Leistungen des Landkreises.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Sozialgesetzbuch Zweites Buch - Grundsicherung für Arbeitssuchende in Verbindung mit Hessisches OFFENSIV-Gesetz

Zielgruppe Erwerbsfähige Menschen, die ihren Lebensunterhalt und die Bedürfnisse des täglichen Lebens nicht aus eigenen Kräften und Mitteln sicherstellen können, sowie deren nicht erwerbsfähige Angehörige

Bes. Sachverhalte Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes:
Die Erträge aus der sog. "kleinen Pauschale" nach dem Landesaufnahmegesetz (LAufnG) werden seit dem Haushaltsjahr 2018 aufgrund finanzstatistischer Vorgaben unter dem Produkt 31.3120.01 (Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II) dargestellt.

Hinweis zu Position 06 des Teilergebnishaushaltes:
Die Beteiligungsquote des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung geht von 43,0 % in 2019 auf (voraussichtlich) 41,6 % im Jahr 2020 zurück. Im Jahr 2018 lag die vorgenannte Quote noch bei 47,6 %.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 31.3120.01 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.573.500	-5.278.800	-5.206.992
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-9.568.000	-12.205.900	-12.480.893
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-864.000	-2.472.000	-2.289.960
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.399
10		Summe der ordentlichen Erträge	-16.005.500	-19.956.700	-19.979.243
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.312.100	5.078.400	4.897.037
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	272.600	252.800	282.550
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.500	27.100	33.972
14	66	Abschreibungen	172	234	241
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.164.000	2.110.500	1.875.326
17	72	Transferaufwendungen	23.989.000	27.451.500	23.520.060
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	31.771.372	34.920.534	30.609.187
20		Verwaltungsergebnis	15.765.872	14.963.834	10.629.944
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	15.765.872	14.963.834	10.629.944
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	15.765.872	14.963.834	10.629.944
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	526.148	2.219.373	542.281
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	526.148	2.219.373	542.281
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	16.292.020	17.183.207	11.172.225

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3130	Hilfe für Asylbewerber
Produkt	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 52 - Soziale Dienste und Migration

Produktverantw. Herr Roßberg

Kurzbeschreibung Sicherstellung des notwendigen Bedarfs an Ernährung, Unterkunft, Kleidung, Gesundheits- und Körperpflege sowie Gebrauchs- und Verbrauchsgütern des Haushalts durch Geld- und Sachleistungen für Leistungsberechtigte nach dem AsylbLG. Unter bestimmten Voraussetzungen erhalten Leistungsberechtigte nach zwei Jahren des Leistungsbezuges nach dem AsylbLG Leistungen analog den Regelungen des Sozialgesetzbuchs XII - Sozialhilfe -. Zudem besteht ein Anspruch auf soziale Betreuung zur Integration in die Gesellschaft.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit

Auftragsgrundlage Asylbewerberleistungsgesetz, Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch - Sozialhilfe -, Hessische Verordnung zur Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes vom 16.11.1993

Zielgruppe Asylbewerber und Flüchtlinge, die ihren Lebensunterhalt und die Bedürfnisse des täglichen Lebens nicht aus eigenen Kräften und Mitteln sicherstellen können

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	0	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-100.000	-124.733
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-277.500	-627.500	-692.522
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-8.602.910	-9.077.530	-8.778.826
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-567
10		Summe der ordentlichen Erträge	-8.880.910	-9.805.030	-9.596.648
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.489.700	1.180.300	1.310.608
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	121.500	83.200	79.530
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	10.000	26.766
14	66	Abschreibungen	0	0	3.129
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	227.000	221.000	442.061
17	72	Transferaufwendungen	7.022.710	8.310.530	7.734.554
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.880.910	9.805.030	9.596.648
20		Verwaltungsergebnis	0	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	0	0	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	795.252	579.494	758.760
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	795.252	579.494	758.760
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	795.252	579.494	758.760

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3140.01 Eingliederungshilfe nach SGB IX

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3140	Eingliederungshilfe nach SGB IX
Produkt	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	50 - Soziales
Produktverantw.	Herr Kilian
Kurzbeschreibung	Gewährung von Leistungen für Menschen mit Behinderung oder von Behinderung bedrohte Menschen, um deren Selbstbestimmung und ihre und volle, wirksame und gleichberechtigte Teilhabe am Leben und in der Gesellschaft zu fördern, Benachteiligungen zu vermeiden oder ihnen entgegenzuwirken.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Stärkung der Teilhabe und Selbstbestimmung von Menschen mit Behinderungen (Bundesteilhabegesetz - BTHG). SGB IX.
Zielgruppe	Menschen mit Behinderungen, Menschen die körperliche, seelische, geistige oder Sinnesbeeinträchtigungen haben, die sie in Wechselwirkung mit einstellungs- und umweltbedingten Barrieren an der gleichberechtigten Teilhabe an der Gesellschaft mit hoher Wahrscheinlichkeit länger als sechs Monate hindern können.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 31.3140.01 Eingliederungshilfe nach SGB IX					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-127.000	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-127.000	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	468.700	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	41.800	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500	0	0
17	72	Transferaufwendungen	9.115.000	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.628.000	0	0
20		Verwaltungsergebnis	9.501.000	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	9.501.000	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	9.501.000	0	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	302.451	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	302.451	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.803.451	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3150.01 Schuldnerberatung

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3150	Soziale Einrichtungen
Produkt	31.3150.01	Schuldnerberatung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	52 - Soziale Dienste und Migration
Produktverantw.	Herr Roßberg
Kurzbeschreibung	Beratung und Betreuung für überschuldete oder von Überschuldung bedrohte Einzelpersonen und Haushalte.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch Zweites Buch - Grundsicherung für Arbeitssuchende -, Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch - Sozialhilfe -
Zielgruppe	Überschuldete oder von Überschuldung bedrohte Einwohnerinnen und Einwohner

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 31.3150.01 Schuldnerberatung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	325.500	303.600	295.629
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.400	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800	5.200	3.001
14	66	Abschreibungen	67	338	651
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	330.767	309.138	299.281
20		Verwaltungsergebnis	330.767	309.138	299.281
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	330.767	309.138	299.281
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	330.767	309.138	299.281
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	154.635	104.325	141.348
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	154.635	104.325	141.348
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	485.402	413.463	440.629

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3150	Soziale Einrichtungen
Produkt	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	10 - Zentralbereich
Produktverantw.	Herr Umbach
Kurzbeschreibung	Schaffung und Erhaltung von Unterbringungsmöglichkeiten für Asylbewerber und andere Flüchtlinge, die dem Landkreis durch das Land Hessen zugewiesen werden.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Weisungsaufgabe
Auftragsgrundlage	Gesetz über die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen und anderen ausländischen Personen (Landesaufnahmegesetz) i.V.m. Verteilung von Flüchtlingen, anderen ausländischen Personen, Spätaussiedlerinnen und Spätaussiedlern und über die Gebühren für die Unterbringung (Verteilungs- und Unterbringungsgebührenverordnung)
Zielgruppe	Asylbewerber und Flüchtlinge

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.428	-82.908	-59.628
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.938.000	-2.713.200	-2.028.705
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.000	0	-670
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-501.190	-758.270	-4.011.381
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-602	-603	-603
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-221.538	-34.586	-184.910
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.694.758	-3.589.567	-6.285.896
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.752.700	1.711.000	1.519.218
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.893.956	6.901.724	7.439.019
14	66	Abschreibungen	204.153	282.498	243.359
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.500	10.500	554.386
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.850	14.905	8.639
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.872.159	8.920.627	9.764.620
20		Verwaltungsergebnis	5.177.401	5.331.060	3.478.724
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	5.177.401	5.331.060	3.478.724
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-6.485
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-6.485
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	5.177.401	5.331.060	3.472.239
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	270.700	537.918	286.769
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	270.700	537.918	286.769
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.448.101	5.868.978	3.759.009

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-10.000	-20.000	-126.931
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000	-20.000	-126.931
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-10.000	-20.000	-126.931

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I1005-16							
Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-10.000	0 0	-20.000	-126.931	-1.330.000	-1.290.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000	0 0	-20.000	-126.931	-1.330.000	-1.290.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)							
Gesamtsumme Auszahlungen	-10.000	0 0	-20.000	-126.931	-1.330.000	-1.290.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-10.000	0 0	-20.000	-126.931	-1.330.000	-1.290.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 33.3310.01 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3310	Förderung der Wohlfahrtspflege
Produkt	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 52 - Soziale Dienste und Migration

Produktverantw. Herr Roßberg

Kurzbeschreibung Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege, sowie Betreuung des Projektes BARKE und Altenberatung durch Dritte.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage

- Rahmenvereinbarung zwischen dem Land Hessen, dem Hessischen Landkreistag, dem Landeswohlfahrtsverband Hessen, der Liga der Freien Wohlfahrtspflege vom 14.12.2004
- Zielvereinbarung zwischen dem Land Hessen, dem Landeswohlfahrtsverband Hessen und dem Landkreis Kassel vom 20.12.2005
- Rahmenvereinbarung über die Förderung niedrigschwelliger Betreuungsangebote... im Sinne von §§ 45 c und 45 d Sozialgesetzbuch XI
- Förderrichtlinien des Landkreises Kassel für die Versorgung Demenzkranker mit niederschwelligen Angeboten (KA-Beschluss vom 04.12.2007)
- Förderrichtlinie des Landkreises Kassel für Beratungs- und Koordinationsstellen innerhalb von Trägerverbänden vom 31.10.2001
- Kreistagsbeschlüsse
- Kreisausschussbeschlüsse

Zielgruppe Leistungserbringer der freien Wohlfahrtspflege und der kommunalen Gebietskörperschaften

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 33.3310.01 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-732.273	-732.273	-630.853
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-132
10		Summe der ordentlichen Erträge	-732.273	-732.273	-630.985
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	16.036
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	9.929
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.500	85.700	85.500
14	66	Abschreibungen	625	625	625
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	841.273	843.898	710.365
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	927.398	930.223	822.456
20		Verwaltungsergebnis	195.125	197.950	191.470
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	195.125	197.950	191.470
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	195.125	197.950	191.470
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.992	54.144	36.410
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.992	54.144	36.410
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	232.117	252.094	227.880

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 34.3410.01 Unterhaltsvorschussleistungen

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3410	Unterhaltsvorschussleistungen
Produkt	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	51 - Jugend
Produktverantw.	Frau Scherer
Kurzbeschreibung	Gewährung von Unterhaltsvorschüssen oder -ausfallleistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Unterhaltsvorschussgesetz
Zielgruppe	Alleinerziehende Eltern und deren Kinder bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 34.3410.01 Unterhaltsvorschussleistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.150.000	-800.000	-921.799
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-4.900.000	-3.850.000	-3.815.268
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.050.000	-4.650.000	-4.737.067
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	560.300	553.100	496.819
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	3.005
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600	600	820
14	66	Abschreibungen	144	225	9.686
17	72	Transferaufwendungen	7.700.000	6.060.000	6.213.414
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.261.044	6.613.925	6.723.743
20		Verwaltungsergebnis	2.211.044	1.963.925	1.986.676
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.211.044	1.963.925	1.986.676
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.211.044	1.963.925	1.986.676
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	346.985	253.015	309.638
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	346.985	253.015	309.638
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.558.029	2.216.940	2.296.315

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 34.3430.01 Betreuungsleistungen

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3430	Betreuungsleistungen
Produkt	34.3430.01	Betreuungsleistungen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 52 - Soziale Dienste und Migration

Produktverantw. Herr Roßberg

Kurzbeschreibung Wahrnehmung behördlicher Aufgaben bei der haupt- und ehrenamtlichen Betreuung Volljähriger, die ihre allgemeine Angelegenheiten nicht mehr wahrnehmen können.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage § 1896 ff. Bürgerliches Gesetzbuch
Betreuungsbehördengesetz
Hessisches Ausführungsgesetz zum Betreuungsgesetz

Zielgruppe Haupt- und ehrenamtliche Betreuerinnen und Betreuer
Volljährige, die ihre allgemeinen Angelegenheiten nicht mehr wahrnehmen können
Betreuungsgerichte

Bes. Sachverhalte Wenn Volljährige nicht oder nicht mehr in der Lage sind, ihre allgemeinen Angelegenheiten selbst wahrzunehmen, kann auf Antrag durch das Amtsgericht eine gesetzliche Betreuung eingerichtet werden. Hierfür erteilt das Amtsgericht einen Auftrag an die Betreuungsbehörde zur Erstellung eines Sozialberichtes und ggfs. Nennung eines Betreuervorschlages.

Ziele Bei allen Berichtsanträgen soll die erste Kontaktaufnahme mit dem Klienten in mindestens 85% der Fälle innerhalb von 14 Tagen erfolgt sein.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020
Quote der erfolgten ersten Kontaktaufnahmen innerhalb von 14 Tagen nach Berichtsantrag im Haushaltsjahr	%	85%	58%	85%	85%

Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Anzahl Berichtsanträge im Haushaltsjahr (gesamt)	Berichtsanträge	-	1.339	1.450	1.450
Anzahl der erfolgten ersten Kontaktaufnahme innerhalb von 14 Tagen	Kontaktaufnahmen	-	772	1.233	1.233

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 34.3430.01 Betreuungsleistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-4.592
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-4.592
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	543.800	536.300	494.988
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.400	1.600	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500	5.500	4.747
14	66	Abschreibungen	48	49	494
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	550.748	543.449	500.229
20		Verwaltungsergebnis	550.748	543.449	495.637
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	550.748	543.449	495.637
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	550.748	543.449	495.637
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	302.749	209.508	278.973
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	302.749	209.508	278.973
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	853.497	752.957	774.610

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 35.3510.01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510	Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 50 - Soziales

Produktverantw. Herr Kilian

Kurzbeschreibung

- Finanzielle Unterstützung Jugendlicher und junger Erwachsener in Ausbildung an Hochschulen oder anderen weiterführenden Bildungsstätten,
- Gewährung von Leistungen für Bürger, die aufgrund ihres geringen Einkommens einen Zuschuss zur Miete oder zu den Kosten selbst genutzten Wohneigentums benötigen,
- Beratung und Unterstützung in allen Angelegenheiten der Sozialversicherung (gesetzliche Rentenversicherung, gesetzliche Unfallversicherung, gesetzliche Krankenversicherung, soziale Pflegeversicherung, Recht der Arbeitsförderung),
- Ausgleich für berufliche Nachteile von zu Unrecht in der ehemaligen DDR verfolgte Menschen.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit, Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit sowie Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage

- Aufgabe der allgemeinen Daseinsvorsorge
- Bundesausbildungsförderungsgesetz
- Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesausbildungsförderungsgesetz
- Wohngeldgesetz
- Hessische Wohngeldzuständigkeitsverordnung
- § 93 Absatz 1 Satz 1 Sozialgesetzbuch viertes Buch - Sozialversicherung -
- § 24 Absatz 2 Gesetz über den Ausgleich beruflicher Benachteiligungen für Opfer politischer Verfolgung im Beitrittsgebiet

Zielgruppe

- Jugendliche und junge Erwachsene in Ausbildung an Hochschulen oder anderen weiterführenden Bildungsstätten, die einer finanziellen Unterstützung bedürfen,
- Menschen mit geringem Einkommen,
- Sämtliche Einwohnerinnen und Einwohner mit möglichen Sozialversicherungsansprüchen,
- Zu unrecht in der ehemaligen DDR verfolgte Menschen

Bes. Sachverhalte

Hinweis zu Position 06 des Teilergebnishaushalts:
 In den Vorjahren wurde unter diesem Produkt ein Anteil der Kostenbeteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II veranschlagt bzw. gebucht (betr. dort eingerechneten Anteil für das "Bildungs- und Teilhabepaket"). Die Veranschlagung der vg. Kostenbeteiligung erfolgt ab dem Jahr 2020 in voller Höhe bei dem Produkt 31.3120.01 (Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II). Der Landkreis kommt damit verbindlichen Vorgaben aus der Finanzstatistik nach.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 35.3510.01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-60
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-1.759
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-42.000	-49.600	-49.560
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.000	-411.936	-150.628
10		Summe der ordentlichen Erträge	-44.000	-461.536	-202.006
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	568.400	828.900	710.343
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.900	10.400	10.893
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	800	8.700	7.165
14	66	Abschreibungen	0	0	154
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	11.150	30.136
17	72	Transferaufwendungen	259.350	198.486	218.212
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	845.450	1.057.636	976.904
20		Verwaltungsergebnis	801.450	596.100	774.898
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	801.450	596.100	774.898
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	801.450	596.100	774.898
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	261.501	290.240	295.535
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	261.501	290.240	295.535
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.062.951	886.340	1.070.433

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 35.3510.02 Beschäftigungsförderung und Qualifizierung

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510	Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	10 - Zentralbereich
Produktverantw.	Herr Umbach
Kurzbeschreibung	Abwicklung von Beschäftigungs- und Qualifizierungsprojekten (z. B. Arbeitsgelegenheiten, Bürgerarbeit) sowie des Ausbildungs- und Arbeitsmarktbudgets. Jugendberufshilfe und Kofinanzierung sonstiger Maßnahmen der landkreiseigenen Arbeitsförderungsgesellschaft AGiL.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Förderprogramme der EU, des Bundes, des Landes Hessen und der Bundesagentur für Arbeit im Bereich der Arbeitsmarkt- und Beschäftigungspolitik, Beschlüsse der Kreisgremien
Zielgruppe	Benachteiligte Jugendliche und Langzeitarbeitslose im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 35.3510.02 Beschäftigungsförderung und Qualifizierung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-558.100	-244.100	-265.414
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-950.300	-1.588.700	-1.047.551
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-132
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.508.400	-1.832.800	-1.313.097
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	961.300	949.700	819.150
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.400	73.100	55.045
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.900	5.600	6.732
14	66	Abschreibungen	16	17	16
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.767.400	2.153.600	1.513.037
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.766.016	3.182.017	2.393.980
20		Verwaltungsergebnis	1.257.616	1.349.217	1.080.883
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.257.616	1.349.217	1.080.883
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.257.616	1.349.217	1.080.883
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	393.773	284.221	357.929
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	393.773	284.221	357.929
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.651.389	1.633.438	1.438.812

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 35.3510.04 Integrationsmanagement

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510	Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.04	Integrationsmanagement

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 52 - Soziale Dienste und Migration

Produktverantw. Herr Roßberg

Kurzbeschreibung Beratungs- und Interventionsstelle zum Schutz von Frauen und Kindern vor Gewalt in Flüchtlingsunterkünften. Übergeordnete Steuerung und Vernetzung von Integrationsmaßnahmen und Projekten des Landkreises, des Ehrenamts, Freigemeinnütziger Träger und der kreisangehörigen Gemeinden. Zumeist durch Fördermittel finanzierte Einzelprojekte zur Integration von Migrantinnen und Migranten in Gesellschaft und Arbeit.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Hessische Landesaufnahmegesetz und allgemeine Daseinsvorsorge

Zielgruppe Geflüchtete Frauen und Kinder in Unterkünften.
Migranten im Landkreis Kassel.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 35.3510.04 Integrationsmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-100.000	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-110.300	-207.500	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-210.300	-207.500	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	105.500	91.900	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.400	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.400	79.000	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	36.600	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	210.300	207.500	0
20		Verwaltungsergebnis	0	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	0	0	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	52.366	983	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	52.366	983	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	52.366	983	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 35.3510.05 Sozialplanung, Pflegestützpunkt

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510	Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 52 - Soziale Dienste und Migration

Produktverantw. Herr Roßberg

Kurzbeschreibung Planung und Koordination von Angeboten in der Altenhilfe;
Beratung, Unterstützung und Betreuung von Pflegebedürftigen und Behinderten Menschen und ihrer Angehörigen;
Planung, Qualitätssicherung sowie Abwicklung sozialer Hilfen.

Produktart externes Produkt

Auftragsgrundlage § 92c SGB XI in Verbindung mit der Allgemeinverfügung des Hess. Sozialministeriums zur Einrichtung von Pflegestützpunkten in Hessen vom 08.12.2008
Allgemeine Daseinsvorsorge

Zielgruppe ältere Menschen und ihre Angehörigen;
pflegebedürftige, behinderte, von Pflegebedürftigkeit und/oder Behinderung bedrohte Menschen sowie deren Angehörige;
Menschen mit unterschiedlichstem Unterstützungsbedarf.

Bes. Sachverhalte Dieses Produkt musste infolge der Ausgliederung des neuen Fachbereichs 52 (Soziale Dienste und Migration) aus dem Fachbereich 50 (Soziales) gebildet werden, da es nach den Budgetregelungen zum Haushaltsplan (vgl. Teil H des Haushaltsplans) keine "geteilte Zuständigkeit" bzw. Budgetverantwortung von zwei Fachbereichen für das gleiche Produkt geben kann.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 35.3510.05 Sozialplanung, Pflegestützpunkt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.000	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-80.000	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-86.000	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	278.100	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.400	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.700	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	286.200	0	0
20		Verwaltungsergebnis	200.200	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	200.200	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	200.200	0	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	63.562	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	63.562	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	263.762	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-199.700	-199.700	-178.603
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-933.500	-913.500	-989.825
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-11.603.500	-10.992.500	-12.383.375
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.267.000	-1.099.000	-1.039.508
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-177.815	-196.723	-225.146
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.511
10		Summe der ordentlichen Erträge	-14.181.515	-13.401.423	-14.817.968
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.720.800	8.043.600	7.717.772
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	227.900	251.200	257.100
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	568.950	575.830	806.806
14	66	Abschreibungen	204.465	226.191	309.817
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.758.800	1.467.500	1.130.842
17	72	Transferaufwendungen	34.908.450	34.243.950	32.928.172
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	46.389.365	44.808.271	43.150.509
20		Verwaltungsergebnis	32.207.850	31.406.848	28.332.541
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	32.207.850	31.406.848	28.332.541
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-2.753
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-2.753
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	32.207.850	31.406.848	28.329.789
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.351.761	-1.147.330	-1.225.218
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.379.462	3.533.639	4.027.722
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.027.701	2.386.310	2.802.504
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	35.235.551	33.793.158	31.132.292

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-55.000	-55.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-55.000	-55.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-55.000	-55.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	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	0 0 0	-50.000	0	-725.000	-525.000	
<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	0 0 0	-5.000	0	-180.000	-160.000	
<i>Erläuterungen:</i> Förderung von Trägern der freien Jugendhilfe (Verpflichtung nach § 74 SGB VIII) auf der Basis der vom Kreisausschuss am 14.04.1998 beschlossenen Kreisrichtlinie							
Gesamtsumme Auszahlungen	-55.000	0 0	-55.000	0	-905.000	-685.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-55.000	0 0	-55.000	0	-905.000	-685.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3610.20 Förderung von Kindern in Tagespflege

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege
Produkt	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Planung, Qualitätsentwicklung und -sicherung der Tagesbetreuung in Kindertagespflege.
Fachberatung und Qualifizierung von Tagespflegepersonen.
Übernahme der Kosten für die Betreuung in Tagespflege.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage §§ 22 ff. Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Eltern, Kinder, Tagespflegepersonen

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3610.20 Förderung von Kindern in Tagespflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-850.000	-730.000	-728.486
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.020.000	-970.000	-935.580
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-189
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.870.000	-1.700.000	-1.664.255
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	264.200	234.200	236.791
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	23.800	26.200	29.113
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.900	4.400	2.145
14	66	Abschreibungen	456	469	10.360
17	72	Transferaufwendungen	3.926.000	3.826.000	3.323.823
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.218.356	4.091.269	3.602.234
20		Verwaltungsergebnis	2.348.356	2.391.269	1.937.979
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.348.356	2.391.269	1.937.979
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.348.356	2.391.269	1.937.979
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	207.312	176.875	179.994
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	207.312	176.875	179.994
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.555.668	2.568.144	2.117.973

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege
Produkt	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	51 - Jugend
Produktverantw.	Frau Scherer
Kurzbeschreibung	Planung, Qualitätsentwicklung und -sicherung der Tagesbetreuung in Kindertageseinrichtungen. Fachberatung und Qualifizierung von Fachkräften. Übernahme der Kosten für die Betreuung in Kindertagesstätten.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	§§ 22 ff. Sozialgesetzbuch VIII, §§ 45, 72, 79 a und 90 Sozialgesetzbuch VIII, § 15/16 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch
Zielgruppe	Eltern, Kinder, Personal in Kindertagesstätten
Bes. Sachverhalte	<p>Hinweis zur Position 07 des Teilergebnishaushaltes: Ab dem Jahr 2020 werden die gesetzlichen Anforderungen für die Träger der sog. "Schwerpunkt-Kitas" mit Blick auf den Nachweis einer kontinuierlichen Fachberatung erhöht. Der Landkreis muss in der Folge ab 2020 rund 60 Einrichtungen beraten und erhält hierfür eine Landesförderung von 550 Euro pro beratender Einrichtung. Da die Zuweisungen des Landes nicht auskömmlich sind, müssen 1.600 Euro im Jahr je beratene Einrichtung von den Kommunen beigesteuert werden (insg. rund 0,1 Mio. Euro). Infolge des gestiegenen Beratungsbedarfs entstehen auch zusätzliche Personalaufwendungen (vgl. Position 11).</p> <p>Hinweis zur Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Die erstmals veranschlagten Zuwendungen in Höhe von rund 0,1 Mio. Euro entstehen im Zusammenhang mit der Schaffung von fünf Plätzen für die inklusive Betreuung von Kindern in Baunatal (Pilotprojekt).</p>

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.000	-16.000	-314
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-63.000	-63.000	-61.765
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-20.000	0	-37.452
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-129.000	-8.000	-7.150
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-177.815	-196.723	-225.146
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-110
10		Summe der ordentlichen Erträge	-405.815	-283.723	-331.936
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	506.300	346.500	336.186
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.400	0	13.207
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.300	29.200	5.962
14	66	Abschreibungen	198.474	217.173	251.523
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	135.000	0	0
17	72	Transferaufwendungen	590.000	790.000	1.112.491
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.470.474	1.382.873	1.719.369
20		Verwaltungsergebnis	1.064.659	1.099.150	1.387.433
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.064.659	1.099.150	1.387.433
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.064.659	1.099.150	1.387.433
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	217.852	215.532	204.094
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	217.852	215.532	204.094
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.282.511	1.314.682	1.591.526

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-50.000	-50.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000	-50.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-50.000	-50.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten	-50.000	0	-50.000	0	-725.000	-525.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	0	-50.000	0	-725.000	-525.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuweisungen an Städte und Gemeinden zur Finanzierung von Kindertagesstätten nach der vom Kreisausschuss beschlossenen Kreisrichtlinie							
Gesamtsumme Auszahlungen	-50.000	0	-50.000	0	-725.000	-525.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-50.000	0	-50.000	0	-725.000	-525.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				
Produktgruppe	3620	Jugendarbeit				
Produkt	36.3620.01	Jugendförderung und -bildung				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	51 - Jugend					
Produktverantw.	Frau Scherer					
Kurzbeschreibung	Förderung der Kommunalen- und der Verbandsjugendarbeit, Präventionsarbeit, außerschulische Jugendbildung, freizeitpädagogische Maßnahmen und internationale Jugendarbeit. Organisation und Durchführung von Mitarbeiterfortbildungen im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe auch extern.					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	§§ 11 und 12 VIII, § 14 SGB VIII, §§ 72 und 74 Sozialgesetzbuch VIII					
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene bis zur Vollendung des 27. Lebensjahres, Fachkräfte und Freiwillige, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung, Jugendliche und junge Erwachsene sowie Eltern.					
Bes. Sachverhalte	Änderungen am Haushaltsentwurf im Rahmen der Beschlussfassung durch den Kreistag: Der Kreistag hat am 17.02.2020 beschlossen, dass zur Förderung von kleinen Jugendprojekten ein Förderprogramm "Jugendbudget" für Jugendliche zwischen 14 und 21 Jahren eingerichtet und dafür im Jahr 2020 10.000 Euro bereitgestellt werden sollen (betr. die Position 15 des Teilergebnishaushaltes).					
Ziele	Die Zahl der Teilnehmer an Angeboten des Jugendbildungswerks, die Zuschüsse aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) der Bundesregierung erhalten, soll möglichst 10 oder mehr betragen.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Anzahl der Teilnehmer, die Zuschüsse aus dem BuT erhalten	Teilnehmer	10	10	10	10	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-166.000	-166.000	-166.380
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-33.000	-36.000	-1.130
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-28
10		Summe der ordentlichen Erträge	-199.000	-202.000	-167.538
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	77.600	72.100	47.400
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.650	253.550	217.761
14	66	Abschreibungen	1.351	2.070	2.265
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	283.600	291.600	218.400
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	619.201	619.320	485.826
20		Verwaltungsergebnis	420.201	417.320	318.288
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	420.201	417.320	318.288
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	420.201	417.320	318.288
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	42.102	46.570	38.182
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	42.102	46.570	38.182
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	462.303	463.890	356.470

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3620.03 Schulsozialarbeit

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3620	Jugendarbeit
Produkt	36.3620.03	Schulsozialarbeit

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	51 - Jugend
Produktverantw.	Frau Scherer
Kurzbeschreibung	Gewährung sozialpädagogischer Hilfen zur Begleitung der schulischen Ausbildung.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	§ 13 Sozialgesetzbuch VIII, Kreistagsbeschluss
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler, Eltern, Lehrerinnen und Lehrer
Bes. Sachverhalte	Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Die Kostenerstattungen an die freien Träger der Schulsozialarbeit (z. B. Diakonisches Werk, ASB) werden seit dem Haushaltsjahr 2019 richtigerweise unter der Position 15 (Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse) und nicht mehr im Bereich der Sach- und Dienstleistungen dargestellt. Die Kostenerstattungen an AGiL steigen im Übrigen gegenüber der Veranschlagung im Haushalt 2019 von 590.000 auf 747.000 Euro an.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3620.03 Schulsozialarbeit					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-20.000	-20.000	-24.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-20.000	-20.000	-24.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	178.500	146.200	147.440
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000	16.300	348.973
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.084.300	920.000	661.481
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.272.800	1.082.500	1.157.894
20		Verwaltungsergebnis	1.252.800	1.062.500	1.133.894
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.252.800	1.062.500	1.133.894
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.252.800	1.062.500	1.133.894
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.351.761	-1.147.330	-1.225.218
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	98.961	84.830	91.324
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.252.800	-1.062.500	-1.133.894
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.21 Förderung der Erziehung in der Familie

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	51 - Jugend
Produktverantw.	Frau Scherer
Kurzbeschreibung	Jugendhilfeangebote und -maßnahmen zur Förderung der Entwicklung und Erziehung von jungen Menschen, sowie zur Unterstützung von Eltern und an der Erziehung beteiligter Personen.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	§§ 16-21 Sozialgesetzbuch VIII
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Familien

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.21 Förderung der Erziehung in der Familie					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-5.210
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.000	-1.000	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-85.000	-85.000	-88.148
10		Summe der ordentlichen Erträge	-86.000	-86.000	-93.358
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.334.500	1.258.200	1.191.389
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.600	42.800	42.050
14	66	Abschreibungen	97	357	899
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	1.309
17	72	Transferaufwendungen	250.000	240.500	191.303
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.627.197	1.541.857	1.426.950
20		Verwaltungsergebnis	1.541.197	1.455.857	1.333.592
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.541.197	1.455.857	1.333.592
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.541.197	1.455.857	1.333.592
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	570.307	427.306	526.224
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	570.307	427.306	526.224
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.111.504	1.883.163	1.859.816

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.22 Gemeins. Unterbringung von Müttern/Vätern mit Kindern

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.22	Gemeins. Unterbringung von Müttern/Vätern mit Kindern

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	51 - Jugend
Produktverantw.	Frau Scherer
Kurzbeschreibung	Unterstützung von Eltern bei Pflege und Erziehung des Kindes in gemeinsamen Wohnformen.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	§ 19 Sozialgesetzbuch VIII
Zielgruppe	Alleinerziehende Mütter oder Väter jeweils mit Kind(ern)

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.22 Gemeins. Unterbringung von Müttern/Vätern mit Kindern					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-37.500	-32.500	-12.548
10		Summe der ordentlichen Erträge	-37.500	-32.500	-12.548
14	66	Abschreibungen	0	0	395
17	72	Transferaufwendungen	950.000	950.000	860.399
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	950.000	950.000	860.793
20		Verwaltungsergebnis	912.500	917.500	848.246
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	912.500	917.500	848.246
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	912.500	917.500	848.246
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.489	10.549	7.167
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.489	10.549	7.167
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	920.989	928.049	855.413

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 36.3630.31 Ambulante Hilfen zur Erziehung						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				
Produkt	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	51 - Jugend					
Produktverantw.	Frau Scherer					
Kurzbeschreibung	<ul style="list-style-type: none"> - Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familie in ambulanter Form gemäß § 27 Absatz 2 Sozialgesetzbuch VIII. - Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familien in Form sozialer Gruppenarbeit gemäß § 29 Sozialgesetzbuch VIII. - Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familien in Form des Erziehungsbeistandes gemäß § 30 Sozialgesetzbuch VIII. Gewährung von sozialpädagogischer Familienhilfe. - Gewährung von sozialpädagogischer Familienhilfe. - Gewährung intensive sozialpädagogischer Einzelbetreuung. 					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	§ 27 Absatz 2, § 29, § 30, § 31, § 35 Sozialgesetzbuch VIII					
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Eltern, Familien					
Ziele	<p>Ziel 1: Verbesserung der Erziehungsbedingungen in der Familie und Vermeidung von Fremdunterbringung durch Aktivierung von Selbsthilfepotential und Erschließung von Umfeldressourcen.</p> <p>Ziel 2: Unterstützung von Eltern zur Wahrnehmung ihrer Erziehungsverantwortung.</p> <p>Ziel 3: Begrenzung des Aufwandes für ambulante Hilfen.</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Anteil beendeter ambulanter Hilfen ohne stationäre Folgehilfen (innerhalb von 6 Monaten) im Haushaltsjahr in %	%	80%	91%	80%	80%	
Verhältnis ambulanter Hilfen zu stationären Hilfen im Haushaltsjahr	Fallzahlen	1,1 : 1	1,15 : 1	1,1 : 1	1,1 : 1	
Durchschnittliche Kosten pro Hilfe über die intendierte Laufzeit im Haushaltsjahr in Euro	EUR	15.000	14.121	15.000	15.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3630.31 Ambulante Hilfen zur Erziehung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-118.000	-108.000	-124.783
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-26
10		Summe der ordentlichen Erträge	-118.000	-108.000	-124.809
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	736.500	739.100	696.367
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.200	7.900	9.640
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.450	30.450	25.763
14	66	Abschreibungen	217	412	636
17	72	Transferaufwendungen	4.631.950	4.216.950	3.744.246
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.401.317	4.994.812	4.476.652
20		Verwaltungsergebnis	5.283.317	4.886.812	4.351.842
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	5.283.317	4.886.812	4.351.842
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	5.283.317	4.886.812	4.351.842
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	352.717	331.215	321.627
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	352.717	331.215	321.627
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.636.034	5.218.027	4.673.470

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.36 Erziehung in einer Tagesgruppe

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Gewährung von Hilfen zur Erziehung in Tagesgruppen oder Tagespflege.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage § 32 Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Kinder, Jugendliche, Eltern

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.36 Erziehung in einer Tagesgruppe					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-18.000	-3.000	-33.130
10		Summe der ordentlichen Erträge	-18.000	-3.000	-33.130
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	75.600	75.900	68.482
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.100	1.100	0
14	66	Abschreibungen	32	35	1.390
17	72	Transferaufwendungen	975.000	530.000	641.421
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.051.732	607.035	711.293
20		Verwaltungsergebnis	1.033.732	604.035	678.163
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.033.732	604.035	678.163
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.033.732	604.035	678.163
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	42.942	36.249	36.314
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	42.942	36.249	36.314
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.076.674	640.284	714.477

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.37 Vollzeitpflege

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.37	Vollzeitpflege

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	51 - Jugend
Produktverantw.	Frau Scherer
Kurzbeschreibung	Gewährung von Vollzeitpflege außerhalb von Einrichtungen der Jugendhilfe.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	§ 33 Sozialgesetzbuch VIII, § 39 Sozialgesetzbuch VIII
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Eltern, Pflegeeltern

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.37 Vollzeitpflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.960.000	-1.730.000	-2.040.727
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-40
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.960.000	-1.730.000	-2.040.767
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	285.100	281.000	266.758
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.800	11.800	14.364
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.000	18.000	10.625
14	66	Abschreibungen	48	65	6.852
17	72	Transferaufwendungen	2.870.500	2.840.500	3.023.624
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.191.448	3.151.365	3.322.223
20		Verwaltungsergebnis	1.231.448	1.421.365	1.281.456
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.231.448	1.421.365	1.281.456
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.231.448	1.421.365	1.281.456
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	151.179	123.485	144.268
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	151.179	123.485	144.268
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.382.627	1.544.850	1.425.724

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Gewährung von Hilfen zur Erziehung in Heimunterbringung oder betreutem Wohnen.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage § 34 Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Kinder, Jugendliche, Herkunftsfamilien

Ziele Ziel 1: Verbesserung der Erziehungsbedingungen und Rückführung in die Herkunftsfamilie.

Ziel 2: Optimierung der Refinanzierung von Jugendhilfeleistungen an minderjährige unbegleitete Jugendliche.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Anteil geplant beendeter Hilfen mit anschließendem Aufenthalt bei den Eltern im Haushaltsjahr in %	%	8%	11,1%	8%	8%	
Ertragsquote gemessen am Aufwand im Haushaltsjahr in %	%	95%	101,6%	95%	95%	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-1.895
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-4.230.000	-3.950.000	-4.600.825
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-40
10		Summe der ordentlichen Erträge	-4.230.000	-3.950.000	-4.602.759
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	775.500	752.000	696.892
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.800	11.800	14.364
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.400	5.400	5.712
14	66	Abschreibungen	0	18	14.454
17	72	Transferaufwendungen	11.705.000	12.305.000	12.009.897
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.490.700	13.074.218	12.741.318
20		Verwaltungsergebnis	8.260.700	9.124.218	8.138.559
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	8.260.700	9.124.218	8.138.559
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-2.753
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-2.753
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	8.260.700	9.124.218	8.135.807
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	436.701	347.867	406.991
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	436.701	347.867	406.991
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.697.401	9.472.085	8.542.797

Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.41 Hilfe für junge Volljährige					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-3.990.000	-4.060.000	-4.000.751
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-26
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.990.000	-4.060.000	-4.000.778
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	237.300	232.900	217.456
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.200	7.900	9.640
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900	900	741
14	66	Abschreibungen	8	9	1.851
17	72	Transferaufwendungen	6.035.000	5.860.000	5.563.902
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.276.408	6.101.709	5.793.590
20		Verwaltungsergebnis	2.286.408	2.041.709	1.792.812
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.286.408	2.041.709	1.792.812
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.286.408	2.041.709	1.792.812
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	141.679	119.714	131.589
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	141.679	119.714	131.589
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.428.087	2.161.423	1.924.402

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.42 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	51 - Jugend
Produktverantw.	Frau Scherer
Kurzbeschreibung	Wahrnehmung des Schutzauftrags für Kinder und Jugendliche (§ 8 a Sozialgesetzbuch VIII). Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (insbesondere § 42 Sozialgesetzbuch VIII).
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	§ 42 Sozialgesetzbuch VIII, § 8 a Sozialgesetzbuch VIII
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.42 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-300.000	-355.000	-356.218
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-315.000	-315.000	-642.904
10		Summe der ordentlichen Erträge	-615.000	-670.000	-999.122
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	621.900	592.000	553.745
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.600	7.100	5.543
14	66	Abschreibungen	0	0	11.128
17	72	Transferaufwendungen	1.220.000	1.070.000	1.111.639
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.851.500	1.669.100	1.682.054
20		Verwaltungsergebnis	1.236.500	999.100	682.932
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.236.500	999.100	682.932
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.236.500	999.100	682.932
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	272.061	258.008	247.137
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	272.061	258.008	247.137
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.508.561	1.257.108	930.069

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.43 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	51 - Jugend
Produktverantw.	Frau Scherer
Kurzbeschreibung	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche - auch bei drohender seelischer Behinderung - zur Förderung der Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	§ 35 a Sozialgesetzbuch VIII
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche mit einer (drohenden) seelischen Behinderung
Ziele	Begrenzung der Schulassistenzen auf die Prävalenz von Autismus in der Bevölkerung (15-40 pro 10.000 Kinder).

Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
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 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-15.000	-16.005
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-64.000	-62.000	-161.601
10		Summe der ordentlichen Erträge	-64.000	-77.000	-177.606
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	180.700	141.100	134.480
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.700	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400	1.400	334
14	66	Abschreibungen	29	78	1.574
17	72	Transferaufwendungen	1.730.000	1.590.000	1.304.455
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.926.829	1.732.578	1.440.843
20		Verwaltungsergebnis	1.862.829	1.655.578	1.263.237
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.862.829	1.655.578	1.263.237
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.862.829	1.655.578	1.263.237
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	72.187	51.210	66.490
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	72.187	51.210	66.490
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.935.016	1.706.788	1.329.728

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.50 Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	51 - Jugend
Produktverantw.	Frau Scherer
Kurzbeschreibung	Begleitung und Beratung vor, während und nach Ordnungswidrigkeits- und Strafverfahren. Adoptionsvermittlung und sonstige Aufgabenwahrnehmung im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Jugendgerichtsgesetz, AdoptVmG, Sozialgesetzbuch VIII, Bürgerliches Gesetzbuch, Hessisches Schulgesetz
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Junge Erwachsene, Eltern

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.50 Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.200	-1.200	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-204.000	-223.000	-225.779
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	-1.000	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-872
10		Summe der ordentlichen Erträge	-205.200	-225.200	-226.651
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.980.300	1.931.000	1.960.078
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	109.600	129.900	134.768
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.700	43.400	37.928
14	66	Abschreibungen	541	832	1.297
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	363
17	72	Transferaufwendungen	20.000	20.000	5.972
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.148.141	2.125.132	2.140.406
20		Verwaltungsergebnis	1.942.941	1.899.932	1.913.755
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.942.941	1.899.932	1.913.755
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.942.941	1.899.932	1.913.755
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.038.031	734.171	948.348
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.038.031	734.171	948.348
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.980.972	2.634.103	2.862.103

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Abwicklung verschiedener Maßnahmen des Fachbereichs 51 - Jugend. Unter anderem Öffentlichkeitsarbeit und Förderung von freien Trägern der Jugendhilfe.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage §§ 70 und 80 Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien,
Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel,
Freie Träger

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.500	-1.500	-256
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-2.656
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	-170
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-7.500
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-151
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.500	-1.500	-10.732
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	392.600	283.800	242.072
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	50.400	55.700	32.005
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.700	40.280	41.368
14	66	Abschreibungen	1.039	1.302	1.483
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	255.900	255.900	249.289
17	72	Transferaufwendungen	5.000	5.000	35.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	741.639	641.982	601.217
20		Verwaltungsergebnis	740.139	640.482	590.484
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	740.139	640.482	590.484
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	740.139	640.482	590.484
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	152.455	36.250	141.112
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	152.455	36.250	141.112
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	892.594	676.732	731.596

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.000	-5.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000	-5.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-5.000	-5.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit	-5.000	0	-5.000	0	-180.000	-160.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	0	-5.000	0	-180.000	-160.000	
<i>Erläuterungen:</i> Förderung von Trägern der freien Jugendhilfe (Verpflichtung nach § 74 SGB VIII) auf der Basis der vom Kreisausschuss am 14.04.1998 beschlossenen Kreisrichtlinie							
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.000	0	-5.000	0	-180.000	-160.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-5.000	0	-5.000	0	-180.000	-160.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3660.01 Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3660	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Organisation und Betrieb eines Jugendbildungswerkes für den Landkreis Kassel.
Durchführen von allgemeinen Maßnahmen der Jugendbildung.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage § 11 Sozialgesetzbuch VIII, § 35 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch

Zielgruppe Kinder, Jugendliche und junge Volljährige bis zur Vollendung des 27. Lebensjahres

Ziele Der Anteil der Teilnehmer unter 27 Jahren an Angeboten des Jugendbildungswerks, die auch in anderen Fachdiensten des Fachbereichs Jugend Kunden sind, soll von 32 % auf 33 % gesteigert werden.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Anteil der Teilnehmer, die bereits Kunden im FB Jugend sind	%	33%	45%	33%	33%	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3660.01 Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-11.654
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-89.500	0	-64.245
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-28
10		Summe der ordentlichen Erträge	-104.500	-15.000	-75.927
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	187.600	226.000	236.267
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.300	49.700	37.401
14	66	Abschreibungen	0	204	493
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	228.900	275.904	274.162
20		Verwaltungsergebnis	124.400	260.904	198.235
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	124.400	260.904	198.235
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	124.400	260.904	198.235
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	152.431	131.424	140.838
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	152.431	131.424	140.838
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	276.831	392.328	339.072

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3670.50 Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3670	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	51 - Jugend
Produktverantw.	Frau Scherer
Kurzbeschreibung	Organisation und Betrieb einer Erziehungsberatungsstelle. Angebot von Beratungsleistungen in Fragen der Erziehung von Kindern und Jugendlichen. Allgemeine Beratung von Familien.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	§§ 16, 17 und 28 Sozialgesetzbuch VIII
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Eltern/Erziehungsberechtigte

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3670.50 Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30.000	-10.500	-29.853
10		Summe der ordentlichen Erträge	-30.000	-10.500	-29.853
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	363.700	321.200	310.458
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.250	9.250	6.407
14	66	Abschreibungen	424	445	495
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	374.374	330.895	317.360
20		Verwaltungsergebnis	344.374	320.395	287.507
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	344.374	320.395	287.507
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	344.374	320.395	287.507
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	144.959	146.757	133.800
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	144.959	146.757	133.800
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	489.333	467.152	421.306

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3670.80 Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3670	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	51 - Jugend
Produktverantw.	Frau Scherer
Kurzbeschreibung	Einrichtung und Betrieb einer Beratungsstelle für Frühförderung.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch XII, Sozialgesetzbuch IX
Zielgruppe	Kinder im Vorschulalter mit einer (drohenden) Behinderung

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3670.80 Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-132.000	-132.000	-120.199
10		Summe der ordentlichen Erträge	-132.000	-132.000	-120.199
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	494.800	383.000	349.084
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.700	22.600	18.044
14	66	Abschreibungen	508	548	571
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	519.008	406.148	367.699
20		Verwaltungsergebnis	387.008	274.148	247.500
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	387.008	274.148	247.500
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	387.008	274.148	247.500
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	166.096	137.694	150.390
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	166.096	137.694	150.390
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	553.104	411.842	397.890

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3670.81 Jugend- und Freizeiteinrichtungen

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3670	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantw.	Herr Rother
Kurzbeschreibung	Anteilige finanzielle Beteiligung an den kreiseigenen Jugend- und Freizeiteinrichtungen.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter in den Gremien, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3670.81 Jugend- und Freizeiteinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-95.000	-95.000	-82.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-95.000	-95.000	-82.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	28.100	27.400	26.427
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	48
14	66	Abschreibungen	1.241	2.174	2.152
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	29.341	29.574	28.627
20		Verwaltungsergebnis	-65.659	-65.426	-53.373
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-65.659	-65.426	-53.373
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-65.659	-65.426	-53.373
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	111.001	117.933	111.833
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	111.001	117.933	111.833
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	45.342	52.507	58.460

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 41 Gesundheitsdienste					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-915.000	-1.020.600	-1.052.240
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-152	-152	-152
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-58
10		Summe der ordentlichen Erträge	-915.152	-1.020.752	-1.052.450
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	900.200	1.068.600	1.001.129
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.000	146.000	36.308
14	66	Abschreibungen	10.615	12.095	12.121
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.322.100	3.350.800	3.759.919
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.500.000	0	1.791.727
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.863.915	4.577.495	6.601.204
20		Verwaltungsergebnis	5.948.763	3.556.743	5.548.754
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	5.948.763	3.556.743	5.548.754
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	16.426
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	16.426
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	5.948.763	3.556.743	5.565.180
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	585.011	502.831	568.748
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	585.011	502.831	568.748
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.533.774	4.059.574	6.133.928

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 41 Gesundheitsdienste					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
22	823	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	700.000	0	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700.000	0	0
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.500.000	0	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.500.000	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-1.800.000	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11600-4 Erwerb Krankenhausbetrieb Wolfhagen und Hofgeismar	-2.500.000	0 0	0	0	-2.500.000	0	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-2.500.000	0 0	0	0	-2.500.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb des Krankenhausbetriebs für die Standorte Wolfhagen und Hofgeismar von der KKK GmbH im Wege eines "Asset Deals"							
11600-5 Verkauf von Anteilen an der GNH AG	700.000	0 0	0	0	700.000	0	
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	700.000	0 0	0	0	700.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Veräußerung des Anteilsbesitzes des Landkreises Kassel an der Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH AG) in Höhe von 7,5 % im Zuge des Rückerwerbs des Krankenhausbetriebes an den Klinikstandorten Wolfhagen und Hofgeismar.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.500.000	0 0	0	0	-12.500.000	-10.000.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	700.000	0 0	0	0	700.000	0	
Gesamtsumme	-1.800.000	0 0	0	0	-11.800.000	-10.000.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser

Landkreis Kassel

Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	4110	Krankenhäuser
Produkt	41.4110.01	Krankenhäuser

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantw.	Herr Rother
Kurzbeschreibung	Sicherstellung der Krankenhausversorgung im Landkreis Kassel im Rahmen eines Klinikverbundes
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Hessisches Krankenhausgesetz, Gesellschaftsverträge der Gesundheit Nordhessen Holding AG und der Kreiskliniken Kassel GmbH, Satzung des Eigenbetriebs Kliniken des Landkreises Kassel
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner des Landkreises Kassel im Krankheitsfall
Bes. Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 13 des Ergebnishaushalts: Hier werden die Erbbauzinsen für das Grundstück, auf dem der Neubau der Kreisklinik Hofgeismar erfolgen soll, dargestellt.</p> <p>Hinweise zu Position 18 des Ergebnishaushalts: Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 wurde eine Rückstellung über 1,8 Mio. Euro für evtl. Verlustübernahmen für den Eigenbetrieb Kliniken des Landkreises Kassel gebildet. Die Rückstellungsbildung war erforderlich, da im Rahmen der Jahresabschlussprüfung die Werthaltigkeit des sogenannten "Ausgleichspostens für Eigenmittelförderung" nach § 5 Abs. 5 Krankenhaus-Buchführungsverordnung (KHBV) in der Bilanz des Eigenbetriebs bezweifelt und im Nachgang durch die Vorlage entsprechender Belege aus der Zeit vor dem Jahr 1972 auch nicht belegt werden konnte. Sofern der genannte Posten in der Rechnungslegung des Eigenbetriebs ergebniswirksam ausgebucht wird, stünde für die Kompensation des dadurch entstehenden Verlustes kein ausreichendes Eigenkapital zur Verfügung, so dass eine Ausgleichsverpflichtung des Landkreises entstehen würde.</p> <p>Im Haushaltsjahr 2020 wird unter dieser Position der Verlustausgleich zugunsten der Kreiskliniken Kassel GmbH (KKK GmbH) für das erste Halbjahr 2020 in Höhe von maximal 2,5 Mio. Euro dargestellt. Der Landkreis Kassel hatte sich im Rahmen der Verhandlungen für die Übernahme des Krankenhausbetriebs an den Standorten Wolfhagen und Hofgeismar dazu bereit erklärt, die Verluste der KKK GmbH bis zu der vorgenannten Höchstgrenze zu übernehmen. Grundlage für die tatsächliche Höhe der Verlustübernahme ist eine Zwischenbilanz der KKK GmbH zum Stichtag 30.06.2020.</p>

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-58
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-58
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	37.300	48.000	33.402
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.000	80.000	96
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	85.000	590.000
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.500.000	0	1.791.727
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.617.300	213.000	2.415.226
20		Verwaltungsergebnis	2.617.300	213.000	2.415.167
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.617.300	213.000	2.415.167
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	16.426
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	16.426
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.617.300	213.000	2.431.593
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	143.152	118.112	162.904
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	143.152	118.112	162.904
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.760.452	331.112	2.594.497

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
22	823	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	700.000	0	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700.000	0	0
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.500.000	0	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.500.000	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-1.800.000	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I1600-4 Erwerb Krankenhausbetrieb Wolfhagen und Hofgeismar	-2.500.000	0 0	0	0	-2.500.000	0	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-2.500.000	0 0	0	0	-2.500.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb des Krankenhausbetriebs für die Standorte Wolfhagen und Hofgeismar von der KKK GmbH im Wege eines "Asset Deals"							
I1600-5 Verkauf von Anteilen an der GNH AG	700.000	0 0	0	0	700.000	0	
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	700.000	0 0	0	0	700.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Veräußerung des Anteilsbesitzes des Landkreises Kassel an der Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH AG) in Höhe von 7,5 % im Zuge des Rückerwerbs des Krankenhausbetriebes an den Klinikstandorten Wolfhagen und Hofgeismar.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.500.000	0 0	0	0	-12.500.000	-10.000.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	700.000	0 0	0	0	700.000	0	
Gesamtsumme	-1.800.000	0 0	0	0	-11.800.000	-10.000.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel

Landkreis Kassel

Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	4120	Gesundheitseinrichtungen
Produkt	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	10 - Zentralbereich
Produktverantw.	Herr Umbach
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Kostenerstattungen für das gemeinsame Gesundheitsamt mit der Stadt Kassel (Gesundheitsamt Region Kassel).
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Weisungsaufgabe
Auftragsgrundlage	Hessisches Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit Öffentlich-rechtlichen Vereinbarung
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel Einrichtungen, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-915.000	-1.020.600	-1.052.240
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-152	-152	-152
10		Summe der ordentlichen Erträge	-915.152	-1.020.752	-1.052.392
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	862.900	1.020.600	967.727
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.000	66.000	36.212
14	66	Abschreibungen	10.615	12.095	12.121
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.322.100	3.265.800	3.169.919
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.246.615	4.364.495	4.185.979
20		Verwaltungsergebnis	3.331.463	3.343.743	3.133.587
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.331.463	3.343.743	3.133.587
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.331.463	3.343.743	3.133.587
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	441.859	384.719	405.845
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	441.859	384.719	405.845
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.773.322	3.728.462	3.539.432

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 42 Sport Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.272
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-1.272
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	80.800	78.000	75.300
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.300	4.500	1.446
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.500	8.000	6.330
14	66	Abschreibungen	39.323	37.935	39.543
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.200	85.200	80.970
17	72	Transferaufwendungen	1.000	1.000	1.242
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	223.123	214.635	204.830
20		Verwaltungsergebnis	223.123	214.635	203.558
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	223.123	214.635	203.558
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	223.123	214.635	203.558
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.252.532	2.248.048	2.250.050
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.252.532	2.248.048	2.250.050
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.475.655	2.462.683	2.453.608

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 42 Sport Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-100.000	-75.000	-75.648
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.000	-75.000	-75.648
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-100.000	-75.000	-75.648

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 42 Sport Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2204-1 Förderung des Sports	-100.000	0	-75.000	-75.648	-860.000	-535.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000	0	-75.000	-75.648	-860.000	-535.000	
<i>Erläuterungen:</i> Zuwendungen an Vereine in Höhe von 10 % des Investitionsvolumens (Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997)							
Gesamtsumme Auszahlungen	-100.000	0	-75.000	-75.648	-860.000	-535.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-100.000	0	-75.000	-75.648	-860.000	-535.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

Produktbereich	42	Sport
Produktgruppe	4210	Förderung des Sports
Produkt	42.4210.01	Förderung des Sports

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	220 - Verkehr und Sport
Produktverantw.	Herr Koch
Kurzbeschreibung	Förderung des Sports im Landkreis Kassel.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Sportförderungsrichtlinien des Landkreises Kassel
Zielgruppe	Sportvereine im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.272
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-1.272
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	80.800	78.000	75.300
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.300	4.500	1.446
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.500	8.000	6.330
14	66	Abschreibungen	39.323	37.935	39.543
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.200	85.200	80.970
17	72	Transferaufwendungen	1.000	1.000	1.242
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	223.123	214.635	204.830
20		Verwaltungsergebnis	223.123	214.635	203.558
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	223.123	214.635	203.558
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	223.123	214.635	203.558
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.252.532	2.248.048	2.250.050
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.252.532	2.248.048	2.250.050
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.475.655	2.462.683	2.453.608

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-100.000	-75.000	-75.648
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.000	-75.000	-75.648
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-100.000	-75.000	-75.648

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2204-1 Förderung des Sports	-100.000	0	-75.000	-75.648	-860.000	-535.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000	0	-75.000	-75.648	-860.000	-535.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuwendungen an Vereine in Höhe von 10 % des Investitionsvolumens (Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997)							
Gesamtsumme Auszahlungen	-100.000	0	-75.000	-75.648	-860.000	-535.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-100.000	0	-75.000	-75.648	-860.000	-535.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-468	-468	-393
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-4.601
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-57.800	0	-220.141
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-624
10		Summe der ordentlichen Erträge	-58.268	-468	-225.759
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	683.500	658.000	562.326
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.100	22.300	20.341
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.100	26.400	29.167
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	479.400	467.700	424.437
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.315.100	1.174.400	1.036.270
20		Verwaltungsergebnis	1.256.832	1.173.932	810.511
21	56, 57	Finanzerträge	-25.400	-20.400	-14.926
23		Finanzergebnis	-25.400	-20.400	-14.926
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.231.432	1.153.532	795.585
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.231.432	1.153.532	795.585
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	275.024	260.453	252.815
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	275.024	260.453	252.815
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.506.456	1.413.985	1.048.400

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.200.000	0	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.200.000	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-6.200.000	-80.000	-8.996
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-580.685	-732.770	-732.769
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.780.685	-812.770	-741.765
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-580.685	-812.770	-741.765

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
l6110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau	-580.685	0	-732.770	-732.769	-3.802.177	-3.083.233	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-580.685	0	-732.770	-732.769	-3.802.177	-3.083.233	
<i>Erläuterungen:</i>							
Verzinsliches und zurückzahlendes Gesellschafterdarlehen mit qualifiziertem Rangrücktritt zur Sicherstellung einer ausreichenden Eigenkapitalisierung der Breitband Nordhessen GmbH gem. Kreistagsbeschluss vom 11.11.2013 (jährl. Teilbeträge bis 2021)							
l6110-4 Förderung des Breitbandausbaus in den Kommunen	0	0	-80.000	-8.996	-80.000	-80.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	6.200.000	0	0	0	10.800.000	4.600.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.200.000	0	-80.000	-8.996	-10.880.000	-4.680.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Förderung des Breitbandausbaus in zehn kreisangehörigen Städten und Gemeinden im Wege eines Investitionszuschusses. Die Finanzierung des Investitionszuschusses erfolgt über Fördermittel des Bundes (40 %), des Landes (50 %) sowie Komplementärmittel der vom Ausbau profitierenden Kommunen (Ahnatal, Bad Emstal, Baunatal, Helsa, Naumburg, Niestetal, Schauenburg, Vellmar, Wolfhagen und Zierenberg). Die Kosten für die technische und juristische Begleitung des Projekts werden aus Mitteln des Landkreises getragen.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-6.780.685	0	-812.770	-741.765	-14.682.177	-7.763.233	
Gesamtsumme Einzahlungen	6.200.000	0	0	0	10.800.000	4.600.000	
Gesamtsumme	-580.685	0	-812.770	-741.765	-3.882.177	-3.163.233	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung

Landkreis Kassel

Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 611 - Servicezentrum Regionalentwicklung

Produktverantw. Herr Nissen

Kurzbeschreibung Ziel der Förderung der ländlichen Entwicklung ist, den ländlichen Raum als attraktiven Lebens-, Arbeits-, Erholungs- und Naturraum zu sichern und weiterzuentwickeln. 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.
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.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit

Auftragsgrundlage Richtlinie des Landes Hessen zur Förderung der ländlichen Entwicklung

Zielgruppe Private und öffentliche Antragstellerinnen und Antragsteller im ländlichen Raum

Bes. Sachverhalte Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes:
Die Zuweisungen des Landes im Rahmen der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben (Kommunalisierungsmittel) werden ab dem Haushaltsjahr 2019 im Produktbereich 61 (Allgemeine Finanzwirtschaft) dargestellt. Eine Aufteilung auf diverse Produktbereiche wird nicht mehr vorgenommen. Damit kommt der Landkreis Kassel konkreten Vorgaben aus der Finanzstatistik nach.

Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes:
In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist ein Teilbetrag von 90.000 Euro für die Erstellung eines "Kreisentwicklungskonzeptes" enthalten (Prozessbegleitung durch ein externes Fachbüro). Weitere 40.000 Euro werden für das Jahr 2021 vorgesehen. In der Position 07 werden entsprechende Fördermittel dargestellt (Förderquote: 65 %).

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-468	-468	-393
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-4.601
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-57.800	0	-220.141
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-624
10		Summe der ordentlichen Erträge	-58.268	-468	-225.759
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	683.500	658.000	562.326
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.100	22.300	20.341
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.100	26.400	29.167
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	835.700	706.700	611.833
20		Verwaltungsergebnis	777.432	706.232	386.074
21	56, 57	Finanzerträge	-25.400	-20.400	-14.926
23		Finanzergebnis	-25.400	-20.400	-14.926
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	752.032	685.832	371.148
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	752.032	685.832	371.148
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	271.280	256.889	249.673
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	271.280	256.889	249.673
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.023.312	942.721	620.821

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.200.000	0	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.200.000	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-6.200.000	-80.000	-8.996
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-580.685	-732.770	-732.769
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.780.685	-812.770	-741.765
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-580.685	-812.770	-741.765

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
l6110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau	-580.685	0	-732.770	-732.769	-3.802.177	-3.083.233	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-580.685	0	-732.770	-732.769	-3.802.177	-3.083.233	
<i>Erläuterungen:</i>							
Verzinsliches und zurückzahlendes Gesellschafterdarlehen mit qualifiziertem Rangrücktritt zur Sicherstellung einer ausreichenden Eigenkapitalisierung der Breitband Nordhessen GmbH gem. Kreistagsbeschluss vom 11.11.2013 (jährl. Teilbeträge bis 2021)							
l6110-4 Förderung des Breitbandausbaus in den Kommunen	0	0	-80.000	-8.996	-80.000	-80.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	6.200.000	0	0	0	10.800.000	4.600.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.200.000	0	-80.000	-8.996	-10.880.000	-4.680.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Förderung des Breitbandausbaus in zehn kreisangehörigen Städten und Gemeinden im Wege eines Investitionszuschusses. Die Finanzierung des Investitionszuschusses erfolgt über Fördermittel des Bundes (40 %), des Landes (50 %) sowie Komplementärmittel der vom Ausbau profitierenden Kommunen (Ahnatal, Bad Emstal, Baunatal, Helsa, Naumburg, Niestetal, Schauenburg, Vellmar, Wolfhagen und Zierenberg). Die Kosten für die technische und juristische Begleitung des Projekts werden aus Mitteln des Landkreises getragen.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-6.780.685	0	-812.770	-741.765	-14.682.177	-7.763.233	
Gesamtsumme Einzahlungen	6.200.000	0	0	0	10.800.000	4.600.000	
Gesamtsumme	-580.685	0	-812.770	-741.765	-3.882.177	-3.163.233	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 51.5110.02 Stadt-/Umlandplanung

Landkreis Kassel

Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 10 - Zentralbereich

Produktverantw. Herr Umbach

Kurzbeschreibung Anteilige finanzielle Beteiligung am Zweckverband Raum Kassel.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Gesetz zur Neugliederung der Landkreise Hofgeismar, Kassel und Wolfhagen, Satzung des Verbandes

Zielgruppe Vertreterinnen und Vertreter in den Gremien, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 51.5110.02 Stadt-/Umlandplanung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	479.400	467.700	424.437
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	479.400	467.700	424.437
20		Verwaltungsergebnis	479.400	467.700	424.437
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	479.400	467.700	424.437
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	479.400	467.700	424.437
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.744	3.564	3.142
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.744	3.564	3.142
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	483.144	471.264	427.579

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 52 Bauen und Wohnen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.383.500	-1.267.500	-1.403.264
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-55.000	-55.000	-89.404
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.198	-2.202	-2.199
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-106
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.440.698	-1.324.702	-1.494.973
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.000.100	1.918.400	1.776.270
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.500	52.200	43.766
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.100	81.450	122.256
14	66	Abschreibungen	6.472	7.462	58.948
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.134.172	2.059.512	2.001.240
20		Verwaltungsergebnis	693.474	734.810	506.267
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	693.474	734.810	506.267
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-565
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-565
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	693.474	734.810	505.702
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	888.098	755.586	809.242
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	888.098	755.586	809.242
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.581.572	1.490.396	1.314.944

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen				
Produktgruppe	5210	Bau- und Grundstücksordnung				
Produkt	52.5210.01	Bauaufsicht				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	63 - Bauen und Umwelt					
Produktverantw.	Herr Kleibl					
Kurzbeschreibung	Beratung und Unterstützung von Bauherrschaft und Baubeteiligten, Durchführung bauaufsichtlicher Verfahren, Widerspruchsverfahren, Sicherheitsüberprüfungen, Koordination der Stellungnahmen, Träger öffentlicher Belange für die Gesamtorganisation, Maßnahmen zum Immissionsschutz, Schornsteinfegerwesen					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Weisungsaufgabe					
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch, Hessische Bauordnung, Baunutzungsverordnung, Hessisches Verwaltungskostengesetz, Bundesimmissionsschutzgesetz					
Zielgruppe	Antragstellerinnen und Antragsteller (privat/öffentlich), Träger öffentlicher Belange, Betroffene Grundstückseigentümerinnen und Grundstückseigentümer					
Bes. Sachverhalte	<p>Hinweis zur Zielvorgabe</p> <p>Gem. § 65 (2) HBO ist über einen Bauantrag im vereinfachten Verfahren innerhalb von drei Monaten (i.d.R. 90 Tagen) nach Vollständigkeit zu entscheiden; die Bauaufsichtsbehörde kann diese Frist aus wichtigem Grund um bis zu zwei Monate verlängern. Berücksichtigt werden Anträge, in denen die Bearbeitungsfrist nicht verlängert wurde.</p> <p>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum:</p> <p>Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit der Vollständigkeit des Bauantrages und endet mit dem Tag der Entscheidung (Baugenehmigung/Ablehnung/Zurückweisung/Rücknahme).</p>					
Ziele	Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Bauanträge im vereinfachten Verfahren (§ 65 HBO) von Vollständigkeit bis Entscheidung beträgt 45 Tage.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Bauanträgen von Vollständigkeit bis zur Entscheidung im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	-	49	45	45	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
Gesamtanzahl der Bauanträge im Haushaltsjahr	Bauanträge	-	1.291	1.350	1.300	
Æ Anteil der vereinfachten Verfahren	Bauanträge	-	951	1.000	935	
Æ Anteil der normalen Verfahren	Bauanträge	-	139	120	140	
Æ Anteil Genehmigungsfreistellungen	Bauanträge	-	123	150	150	
Æ "Sonstige" (z.B. isolierte Verfahren)	Bauanträge	-	78	80	75	
Gesamtanzahl der Baugenehmigungen im Haushaltsjahr	Genehmigungen	-	1.105	1.200	1.200	
Æ Anteil der vereinfachten Verfahren	Genehmigungen	-	802	900	870	
Æ Anteil der normalen Verfahren	Genehmigungen	-	179	120	180	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht

Landkreis Kassel

Produktbereich	52		Bauen und Wohnen
Produktgruppe	5210		Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	52.5210.01		Bauaufsicht

Æ" Anteil der Freistellungen	Genehmigungen	-	121	180	150	
Ablehnungen im Haushaltsjahr	Ablehnungen	-	56	40	40	
Rücknahmen im Haushaltsjahr	Rücknahmen	-	41	45	45	
Zurückweisungen im Haushaltsjahr	Zurückweisungen	-	31	65	50	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.383.500	-1.267.500	-1.403.264
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-55.000	-55.000	-89.404
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-93
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.438.500	-1.322.500	-1.492.761
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.860.100	1.772.500	1.637.542
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.000	36.500	29.981
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.200	75.500	118.139
14	66	Abschreibungen	1.759	2.742	54.206
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.970.059	1.887.242	1.839.868
20		Verwaltungsergebnis	531.559	564.742	347.107
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	531.559	564.742	347.107
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-565
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-565
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	531.559	564.742	346.542
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	803.764	693.553	730.197
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	803.764	693.553	730.197
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.335.323	1.258.295	1.076.738

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 52.5220.01 Wohnbauförderung

Landkreis Kassel

Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	5220	Wohnbauförderung
Produkt	52.5220.01	Wohnbauförderung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 611 - Servicezentrum Regionalentwicklung

Produktverantw. Herr Nissen

Kurzbeschreibung Förderung des sozialen Wohnungsbaus im Landkreis Kassel durch qualifizierte Beratung und Antragsbearbeitung sowie zielgerichtete Öffentlichkeitsarbeit.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Hessisches Wohnraumförderungsgesetz und Ausführungsgesetz hierzu, Richtlinie über die Förderung von selbstgenutztem Wohneigentum, Richtlinie über die Förderung des sozialen Wohnungsbaus

Zielgruppe Private Antragstellerinnen und Antragsteller

Ziele Weitere Verbesserung der Wohnraumversorgung der Kreisbevölkerung mit dem Schwerpunkt "Förderung von Wohneigentum (Neubau oder Bestandserwerb)".

Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Anteil der im Landkreis geförderten Objekte an den landesweit geförderten Objekten im Haushaltsjahr in %	%	8%	9%	8%	8%	
Anteil der im Landkreis geförderten Objekte an allen im Regierungsbezirk geförderten Objekten im Haushaltsjahr in %	%	34%	34%	34%	34%	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 52.5220.01 Wohnbauförderung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	65.000	68.800	66.395
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400	200	430
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	65.400	69.000	66.826
20		Verwaltungsergebnis	65.400	69.000	66.826
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	65.400	69.000	66.826
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	65.400	69.000	66.826
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	37.525	23.521	35.463
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	37.525	23.521	35.463
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	102.925	92.521	102.288

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 52.5230.01 Denkmalschutz und -pflege

Landkreis Kassel

Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	5230	Denkmalschutz und -pflege
Produkt	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 63 - Bauen und Umwelt

Produktverantw. Herr Kleibl

Kurzbeschreibung Durchführung von Maßnahmen und finanzielle Förderung zur Erhaltung von Kulturdenkmälern in Form von Beratung, Genehmigung/Ablehnung und Überwachung der denkmalpflegerischen Maßnahmen. Abwicklung der Beteiligungen an Museen im Landkreis Kassel.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Hessisches Denkmalschutzgesetz

Zielgruppe Private und öffentliche Auftraggeberinnen und Auftraggeber,

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 52.5230.01 Denkmalschutz und -pflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-2.198	-2.202	-2.199
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-13
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.198	-2.202	-2.212
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	75.000	77.100	72.333
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.500	15.700	13.785
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500	5.750	3.686
14	66	Abschreibungen	4.713	4.720	4.742
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	98.713	103.270	94.547
20		Verwaltungsergebnis	96.515	101.068	92.335
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	96.515	101.068	92.335
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	96.515	101.068	92.335
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	46.809	38.512	43.583
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	46.809	38.512	43.583
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	143.324	139.580	135.917

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-125.000	-125.000	-119.308
10		Summe der ordentlichen Erträge	-125.000	-125.000	-119.308
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	25.000	12.216
14	66	Abschreibungen	432	740	718
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	46.000	43.000	43.491
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	120.000	120.000	101.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	186.432	188.740	157.425
20		Verwaltungsergebnis	61.432	63.740	38.117
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	61.432	63.740	38.117
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	61.432	63.740	38.117
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	120.514	125.900	123.191
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	120.514	125.900	123.191
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	181.946	189.640	161.307

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 53.5370.01 Abfallwirtschaft

Landkreis Kassel

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5370	Abfallwirtschaft
Produkt	53.5370.01	Abfallwirtschaft

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantw.	Herr Rother
Kurzbeschreibung	Abwicklung und finanzielle Beteiligungen am Eigenbetrieb Abfallentsorgung und am Zweckverband Tierkörperbeseitigung Nordhessen.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz Hessische Ausführungsgesetz zum Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 53.5370.01 Abfallwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-125.000	-125.000	-119.308
10		Summe der ordentlichen Erträge	-125.000	-125.000	-119.308
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	25.000	12.216
14	66	Abschreibungen	432	740	718
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	46.000	43.000	43.491
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	120.000	120.000	101.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	186.432	188.740	157.425
20		Verwaltungsergebnis	61.432	63.740	38.117
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	61.432	63.740	38.117
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	61.432	63.740	38.117
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	120.514	125.900	123.191
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	120.514	125.900	123.191
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	181.946	189.640	161.307

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-400	-400	-541
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-6.161
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-4.486.391	-4.413.891	-4.466.383
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-2.253.310	-2.155.674	-2.167.647
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-9.909
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.750.101	-6.579.965	-6.650.640
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	389.600	407.200	376.965
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	54.500	32.400	27.667
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.731.800	1.750.400	1.708.225
14	66	Abschreibungen	3.308.219	3.072.326	3.119.375
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.125.000	5.988.000	5.287.274
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.609.119	11.250.326	10.519.505
20		Verwaltungsergebnis	4.859.018	4.670.361	3.868.865
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	4.859.018	4.670.361	3.868.865
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-130.485
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	8.008
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-122.477
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	4.859.018	4.670.361	3.746.388
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	472.605	472.810	449.169
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	472.605	472.810	449.169
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.331.623	5.143.171	4.195.557

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.266.020	5.500.000	2.381.600
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP, KIP) sowie der 2. PEG Schulen	66.020	0	0
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	1.630
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.266.020	5.500.000	2.383.230
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-9.805.000	-9.495.000	-6.936.970
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-100.000	-25.000	-74.372
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.905.000	-9.520.000	-7.011.342
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-3.638.980	-4.020.000	-4.628.112

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I220-004.3 K 4 Grundhafte Erneuerung zwischen K 5 / K 6	-1.130.000	0	0	0	-1.130.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.130.000	0	0	0	-1.130.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Grundhafte Erneuerung der K 4 zwischen der K 5 und K 6 (2. Bauabschnitt zwischen Niestetal-Heiligenrode und Nieste).							
Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.							
I220-007.6 K 7 Erneuerung UF Losse Kaufungen/ Oberkaufungen	-800.000	0	-125.000	0	-925.000	-125.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-800.000	0	-125.000	0	-925.000	-125.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Grundhafte Erneuerung des Bauwerks "Unterführung Losse" in Kaufungen-Oberkaufungen.							
Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.							
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen- Lohfelden/Vollmarshausen	-1.250.000	0	0	0	-2.250.000	-1.000.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.250.000	0	0	0	-2.250.000	-1.000.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der freien Strecke zwischen Lohfelden-Ochshausen und Lohfelden-Vollmarshausen							
I220-017.2 K 17 Ausbau OD Baunatal/Guntershausen	-100.000	0	0	0	-1.265.000	-40.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	0	0	0	-2.865.000	-40.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 29 in der Ortslage von Baunatal-Guntershausen							
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/ Weimar	-80.000	0	0	0	-980.000	-75.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-80.000	0	0	0	-2.555.000	-75.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 29 in der Ortslage von Ahnatal-Weimar							
I220-033.1 K 33 Grundh. Erneuerung Espenau/Hohenkirchen - B83	0	0	-125.000	-2.626	-575.000	-575.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-125.000	-2.626	-575.000	-575.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Grundhafte Erneuerung der K 33 zwischen der B 83 und Espenau/Hohenkirchen							
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldatal/ Simmershausen	800.000	0	-100.000	-19.979	-1.722.500	-2.747.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	800.000	0	900.000	0	1.925.000	900.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.000.000	-19.979	-3.647.500	-3.647.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 37 in der Ortslage von Fuldatal-Simmershausen							
I220-037.3 K 37 Ausbau Vellmar/ Frommersh - Fuldatal/Simmersh	-1.180.000	0	0	0	-1.180.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.180.000	0	0	0	-1.180.000	0	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der freien Strecke zwischen Vellmar-Frommershausen und Fuldata-Simmershausen							
Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.							
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	1.300.000	-1.750.000 -950.000	-2.800.000	-284.877	-3.752.000	-5.680.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	3.000.000	0 0	2.000.000	178.500	10.128.000	3.800.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.700.000	-1.750.000 -950.000	-4.800.000	-463.377	-13.880.000	-9.480.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (K 47-neu)							
I220-060.1 K 60 Ausbau OD Breuna/ Niederlistingen	-150.000	0 0	0	0	-605.000	-455.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000	0 0	0	0	-605.000	-455.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 60 in der Ortslage von Breuna-Niederlistingen							
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen	-65.000	0 0	0	0	-1.755.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.000	0 0	0	0	-1.755.000	0	
<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)	-110.000	0 0	0	0	-1.460.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-110.000	0 0	0	0	-1.460.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der freien Strecke zwischen der K 75 und der B 80 (2. Bauabschnitt)							
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"	1.000.000	0 0	1.075.000	-3.193.109	-2.968.900	-4.625.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.000.000	0 0	2.600.000	1.980.600	7.756.100	6.100.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-1.525.000	-5.173.709	-10.725.000	-10.725.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Neubau des Brückenbauwerks "Unterführung Weser"							
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Oberweser/ Arenborn	-65.000	0 0	0	0	-785.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.000	0 0	0	0	-785.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Grundhafte Erneuerung der K 82 bei Oberweser-Arenborn							
I220-092.1 K 92 Ausbau OD Wolfhagen/ Viesebeck	700.000	0 0	-1.340.000	0	-475.000	-1.375.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	700.000	0 0	0	0	900.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-1.340.000	0	-1.375.000	-1.375.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 92 in der Ortslage von Wolfhagen-Viesebeck							
I220-100.2 K 100 Ausbau zwischen L 3312 und B 251	-1.250.000	0 0	-180.000	0	-630.000	-230.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.250.000	0 0	-180.000	0	-1.830.000	-230.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 100 zwischen L 3312 bei Wolfhagen-Altenhasungen und der B 251 bei Zierenberg-Oelshausen							
I220-101.1 K 101 Ausbau Wolfhagen/ Wenigenhsg. - L 3312	-800.000	0 0	-100.000	0	-415.000	-150.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-800.000	0 0	-100.000	0	-1.100.000	-150.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 101 bei Wolfhagen-Wenigenhasungen							
I220-107.4 K 107 Ausbau OD Naumburg/ Altenstadt	0	0 0	-175.000	-33.577	-620.000	-620.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-175.000	-33.577	-620.000	-620.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 107 in der Ortslage von Naumburg-Altenstadt							
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	0 0	-125.000	169.216	-1.732.500	-1.232.500	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	0 0	-125.000	-28.684	-1.732.500	-1.232.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Errichtung bzw. Erneuerung von Fußgängerüberwegen und Fußgängerschutzanlagen; Beschaffung von Großschildern an Kreisstraßen (außerhalb von Baumaßnahmen) sowie investive Maßnahmen unter 20.000 €.							
I2203-1 Förderung des Radverkehrs	-100.000	0 0	-25.000	-25.000	-645.000	-320.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000	0 0	-25.000	-25.000	-645.000	-320.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen							
Der Kreistag hat am 17.02.2020 beschlossen, dass der Haushaltsansatz für die Förderung des Radverkehrs gegenüber dem Entwurf des Investitionsprogramms um 25.000 Euro erhöht wird.							
I2203-2 Ausbau des Diemelradweges (R 4)	-300.000	-2.000.000 -500.000	0	0	-1.050.000	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	700.000	0 0	0	0	2.450.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	-2.000.000 -500.000	0	0	-3.500.000	0	
<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.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-9.905.000	-3.750.000 -1.450.000	-9.520.000	-6.518.949	-66.760.000	-32.090.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	6.200.000	0 0	5.500.000	2.357.000	28.219.100	10.800.000	
Gesamtsumme	-3.705.000	-3.750.000 -1.450.000	-4.020.000	-4.161.949	-38.540.900	-21.290.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen				
Produkt	54.5420.01	Kreisstraßen				
Produktinformation						
Verantw. Org.Einheit	611 - Servicezentrum Regionalentwicklung					
Produktverantw.	Herr Nissen					
Kurzbeschreibung	Regelung des Verkehrsablaufes auf Kreisstraßen und Entwicklung der Verkehrsinfrastruktur, Betreuung des Kreisstraßennetzes (Unterhaltung und Instandsetzung) und 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 Kassel.					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Hessisches Straßengesetz					
Zielgruppe	Verkehrsteilnehmerinnen und Verkehrsteilnehmer					
Bes. Sachverhalte	Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse - blau in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 21,95% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 16,66 % - grün in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 26,83% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 27,17 % - gelb in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 25,78% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 27,11 % - rot in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 25,44% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 29,06 % Länge des Kreisstraßennetzes in km zum 01.01.2013: 307,57 km					
Ziele	Ziel 1: Reduzierung der Kreisstraßenkilometer (Bestand 01.01.2013) um 5% bis 2022 bei Erhalt der verkehrsnotwendigen Kreisstraßen unter Berücksichtigung der Verkehrsbedeutung und des öffentlichen Interesses. Ziel 2: Verbesserung des Zustandes der Kreisstraßen gegenüber der Straßenzustandserfassung aus dem Jahr 2012, insb. Senkung des Anteils der Straßenkilometer in den Kategorien "gelb" und "rot" an den Gesamtstraßenkilometern auf unter 50% bis 2017 (nächste turnusmäßige Straßenzustandserfassung).					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Länge des Kreisstraßennetzes in km zum 01.01.	km	302,18	302,18	302,05	302,05	
Reduzierung Straßenkörper im Verhältnis zum 01.01.2013 in %	%	0,16%	1,78%	1,79%	1,79%	
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in km	km	4,53	2,84	7,70	7,73	
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in % (im Verhältnis zum gesamten Kreisstraßennetz)	%	1,5%	0,94%	2,55%	2,56%	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	
zu 1: Länge der zur Kreisstraße umgestuften Straßen zum 31.12. in km	km	0,0	0,0	0,0	0,0	
zu 1: Länge umgestufter Kreisstraße zur Gemeinde-/Landes-/Bundesstraße zum 31.12. in km	km	0,49	0,0	0,36	0,36	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-400	-400	-541
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-2.178
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-832.391	-843.891	-841.346
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-2.216.545	-2.118.908	-2.130.882
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-9.712
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.059.336	-2.973.199	-2.984.659
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	268.300	267.000	262.407
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.400	8.200	4.434
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.701.800	1.700.200	1.675.684
14	66	Abschreibungen	3.060.593	2.829.916	2.873.470
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.117.500	1.117.500	1.111.979
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.178.593	5.922.816	5.927.975
20		Verwaltungsergebnis	3.119.257	2.949.617	2.943.316
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.119.257	2.949.617	2.943.316
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-130.485
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	8.008
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-122.477
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.119.257	2.949.617	2.820.839
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	282.213	288.531	270.038
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	282.213	288.531	270.038
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.401.470	3.238.148	3.090.877

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.566.020	5.500.000	2.381.600
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP, KIP) sowie der 2. PEG Schulen	66.020	0	0
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	1.630
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.566.020	5.500.000	2.383.230
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-8.805.000	-9.495.000	-6.936.970
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.805.000	-9.495.000	-6.936.970
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-3.238.980	-3.995.000	-4.553.740

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I220-004.3 K 4 Grundhafte Erneuerung zwischen K 5 / K 6	-1.130.000	0	0	0	-1.130.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.130.000	0	0	0	-1.130.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Grundhafte Erneuerung der K 4 zwischen der K 5 und K 6 (2. Bauabschnitt zwischen Niestetal-Heiligenrode und Nieste).							
Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.							
I220-007.6 K 7 Erneuerung UF Losse Kaufungen/ Oberkaufungen	-800.000	0	-125.000	0	-925.000	-125.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-800.000	0	-125.000	0	-925.000	-125.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Grundhafte Erneuerung des Bauwerks "Unterführung Losse" in Kaufungen-Oberkaufungen.							
Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.							
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen- Lohfelden/Vollmarshausen	-1.250.000	0	0	0	-2.250.000	-1.000.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.250.000	0	0	0	-2.250.000	-1.000.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der freien Strecke zwischen Lohfelden-Ochshausen und Lohfelden-Vollmarshausen							
I220-017.2 K 17 Ausbau OD Baunatal/Guntershausen	-100.000	0	0	0	-1.265.000	-40.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	0	0	0	-2.865.000	-40.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 29 in der Ortslage von Baunatal-Guntershausen							
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/ Weimar	-80.000	0	0	0	-980.000	-75.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-80.000	0	0	0	-2.555.000	-75.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 29 in der Ortslage von Ahnatal-Weimar							
I220-033.1 K 33 Grundh. Erneuerung Espenau/Hohenkirchen - B83	0	0	-125.000	-2.626	-575.000	-575.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-125.000	-2.626	-575.000	-575.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Grundhafte Erneuerung der K 33 zwischen der B 83 und Espenau/Hohenkirchen							
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldatal/ Simmershausen	800.000	0	-100.000	-19.979	-1.722.500	-2.747.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	800.000	0	900.000	0	1.925.000	900.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.000.000	-19.979	-3.647.500	-3.647.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 37 in der Ortslage von Fuldatal-Simmershausen							
I220-037.3 K 37 Ausbau Vellmar/ Frommersh - Fuldatal/Simmersh	-1.180.000	0	0	0	-1.180.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.180.000	0	0	0	-1.180.000	0	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs-ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs-bedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Vellmar-Frommershausen und Fuldata-Simmershausen Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.							
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	1.300.000	-1.750.000 -950.000	-2.800.000	-284.877	-3.752.000	-5.680.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	3.000.000	0 0	2.000.000	178.500	10.128.000	3.800.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.700.000	-1.750.000 -950.000	-4.800.000	-463.377	-13.880.000	-9.480.000	
<i>Erläuterungen:</i> Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (K 47-neu)							
I220-060.1 K 60 Ausbau OD Breuna/ Niederlistingen	-150.000	0 0	0	0	-605.000	-455.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000	0 0	0	0	-605.000	-455.000	
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 60 in der Ortslage von Breuna-Niederlistingen							
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen	-65.000	0 0	0	0	-1.755.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.000	0 0	0	0	-1.755.000	0	
<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)	-110.000	0 0	0	0	-1.460.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-110.000	0 0	0	0	-1.460.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen der K 75 und der B 80 (2. Bauabschnitt)							
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"	1.000.000	0 0	1.075.000	-3.193.109	-2.968.900	-4.625.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.000.000	0 0	2.600.000	1.980.600	7.756.100	6.100.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-1.525.000	-5.173.709	-10.725.000	-10.725.000	
<i>Erläuterungen:</i> Neubau des Brückenbauwerks "Unterführung Weser"							
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Oberweser/ Arenborn	-65.000	0 0	0	0	-785.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.000	0 0	0	0	-785.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der K 82 bei Oberweser-Arenborn							
I220-092.1 K 92 Ausbau OD Wolfhagen/ Viesebeck	700.000	0 0	-1.340.000	0	-475.000	-1.375.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	700.000	0 0	0	0	900.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-1.340.000	0	-1.375.000	-1.375.000	
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 92 in der Ortslage von Wolfhagen-Viesebeck							
I220-100.2 K 100 Ausbau zwischen L 3312 und B 251	-1.250.000	0 0	-180.000	0	-630.000	-230.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.250.000	0 0	-180.000	0	-1.830.000	-230.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 100 zwischen L 3312 bei Wolfhagen-Altenhasungen und der B 251 bei Zierenberg-Oelshausen							
I220-101.1 K 101 Ausbau Wolfhagen/ Wenigenhsg. - L 3312	-800.000	0 0	-100.000	0	-415.000	-150.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-800.000	0 0	-100.000	0	-1.100.000	-150.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 101 bei Wolfhagen-Wenigenhasungen							
I220-107.4 K 107 Ausbau OD Naumburg/ Altenstädt	0	0 0	-175.000	-33.577	-620.000	-620.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-175.000	-33.577	-620.000	-620.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 107 in der Ortslage von Naumburg-Altenstädt							
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	0 0	-125.000	169.216	-1.732.500	-1.232.500	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	0 0	-125.000	-28.684	-1.732.500	-1.232.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Errichtung bzw. Erneuerung von Fußgängerüberwegen und Fußgängerschutzanlagen; Beschaffung von Großschildern an Kreisstraßen (außerhalb von Baumaßnahmen) sowie investive Maßnahmen unter 20.000 €.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-8.805.000	-1.750.000 -950.000	-9.495.000	-6.498.962	-64.790.000	-33.945.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	5.500.000	0 0	5.500.000	2.357.000	25.869.100	10.900.000	
Gesamtsumme	-3.305.000	-1.750.000 -950.000	-3.995.000	-4.141.962	-38.920.900	-23.045.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)

Landkreis Kassel

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5470	ÖPNV
Produkt	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Produktverantw.	Herr Koch
Kurzbeschreibung	Mitfinanzierung und Organisation des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) im Landkreis Kassel. Abwicklung der Beteiligungen an der Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH, sowie der HLB Basis AG.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Hessisches ÖPNV-Gesetz, Personenbeförderungsgesetz, Lokaler Nahverkehrsplan
Zielgruppe	Nutzerinnen und Nutzer des ÖPNV Unternehmen des ÖPNV Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-3.983
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.654.000	-3.570.000	-3.625.037
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-36.765	-36.766	-36.765
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-197
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.690.765	-3.606.766	-3.665.981
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	121.300	140.200	114.557
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.100	24.200	23.233
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.000	25.200	10.251
14	66	Abschreibungen	226.896	224.181	228.180
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.970.000	4.853.000	4.167.795
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.364.296	5.266.781	4.544.016
20		Verwaltungsergebnis	1.673.531	1.660.015	878.035
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.673.531	1.660.015	878.035
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.673.531	1.660.015	878.035
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	167.986	156.597	155.548
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	167.986	156.597	155.548
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.841.517	1.816.612	1.033.583

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0	0	-49.372
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-49.372
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	0	0	-49.372

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr
Produkt	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 40 - Schulen, Sport und Mobilität

Produktverantw. Herr Koch

Kurzbeschreibung Förderung der Entwicklung der Verkehrsinfrastruktur für den Radverkehr und Radwegebau. Einführung einer bundeseinheitlichen Radwegweisung für die Region Kassel. Förderung des touristischen Radverkehrs.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Radverkehrskonzept des Landkreises Kassel, Nationaler Radverkehrsplan

Zielgruppe Radfahrerinnen und Radfahrer, Radtouristen, Verbände, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel

Ziele Entwicklung eines Radroutennetzes mit bundeseinheitlicher Radwegweisung im gesamten Landkreis Kassel bis zum Jahr 2020.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Anzahl der Radwegkilometer zum 31.12.	km	1.389,9	1.389,9	1.389,9	1.389,9	
Anzahl der beschilderten Radwegkilometer zum 31.12.	km	892	677	892	1.389,9	
Anteil beschilderter Radwegkilometer in % zum 31.12.	%	64,2%	48,71%	64,2%	100%	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000	25.000	22.290
14	66	Abschreibungen	20.730	18.229	17.724
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	37.500	17.500	7.500
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	66.230	60.729	47.514
20		Verwaltungsergebnis	66.230	60.729	47.514
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	66.230	60.729	47.514
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	66.230	60.729	47.514
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.406	27.682	23.583
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	22.406	27.682	23.583
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	88.636	88.411	71.097

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	700.000	0	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700.000	0	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.000.000	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-100.000	-25.000	-25.000
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.100.000	-25.000	-25.000
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-400.000	-25.000	-25.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2203-1 Förderung des Radverkehrs	-100.000	0	-25.000	-25.000	-645.000	-320.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000	0	-25.000	-25.000	-645.000	-320.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen							
Der Kreistag hat am 17.02.2020 beschlossen, dass der Haushaltsansatz für die Förderung des Radverkehrs gegenüber dem Entwurf des Investitionsprogramms um 25.000 Euro erhöht wird.							
I2203-2 Ausbau des Diemelradweges (R 4)	-300.000	-2.000.000 -500.000	0	0	-1.050.000	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	700.000	0	0	0	2.450.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	-2.000.000 -500.000	0	0	-3.500.000	0	
<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.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.100.000	-2.000.000 -500.000	-25.000	-25.000	-4.145.000	-320.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	700.000	0	0	0	2.450.000	0	
Gesamtsumme	-400.000	-2.000.000 -500.000	-25.000	-25.000	-1.695.000	-320.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-34.100	-43.100	-52.442
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-89.500	-87.300	-79.509
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-761.500	-660.000	-1.169.660
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.167
10		Summe der ordentlichen Erträge	-885.100	-790.400	-1.302.779
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.892.000	1.751.300	1.651.376
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.000	20.900	18.991
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	967.400	852.800	60.409
14	66	Abschreibungen	10.202	10.346	10.428
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	259.950	186.650	376.561
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	125.000	118.500	87.500
17	72	Transferaufwendungen	0	2.000	2.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.273.552	2.942.496	2.207.265
20		Verwaltungsergebnis	2.388.452	2.152.096	904.486
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.388.452	2.152.096	904.486
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.388.452	2.152.096	904.486
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	783.997	649.982	714.680
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	783.997	649.982	714.680
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.172.449	2.802.078	1.619.166

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 55.5520.01 Hochwasserschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5520	Öffentliches Gewässer / wasserbauliche Anlagen
Produkt	55.5520.01	Hochwasserschutz

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantw.	Herr Rother
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Wasserverbände im Rahmen des präventiven Hochwasserschutzes.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Satzung des Hessischen Wasserverbandes Diemel Satzung des Wasserverbandes Losse Gremienbeschlüsse Gemeindehaushaltsverordnung
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel Wasserverbände

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 55.5520.01 Hochwasserschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-85.000	-82.800	-79.509
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-304
10		Summe der ordentlichen Erträge	-85.000	-82.800	-79.813
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	84.900	82.800	79.450
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	100	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	188.000	167.500	154.485
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	272.900	250.400	233.936
20		Verwaltungsergebnis	187.900	167.600	154.122
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	187.900	167.600	154.122
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	187.900	167.600	154.122
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.358	32.614	33.945
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.358	32.614	33.945
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	224.258	200.214	188.067

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.01 Naturschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.01	Naturschutz

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 63 - Bauen und Umwelt

Produktverantw. Herr Kleibl

Kurzbeschreibung Ausweisung, Pflege und Überwachung von Naturschutzgebieten kleiner 5 ha, Naturdenkmale, geschützte Landschaftsbestandteile:
 - Naturschutzrechtliche Genehmigungsverfahren und Stellungnahmen,
 - Verstöße gegen das Naturschutzrecht
 - Förderung des Naturschutzes
 - Führung der Ökokonten
 - Artenschutz

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Bundesnaturschutzgesetz
 Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz
 Hessische Kompensationsverordnung
 Landschaftsschutzverordnung des Landkreises

Zielgruppe Antragstellerinnen und Antragsteller öffentlich oder privat
 Träger öffentlicher Belange,
 Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Bes. Sachverhalte Hinweis zum Bearbeitungszeitraum
 Die Bearbeitungszeitraum beginnt mit Registratur der Unterlagen und endet mit Abgabe der Stellungnahme.

Hinweis zu "eigene Genehmigung"
 Eingriffe in Natur und Landschaft bedürfen einer Genehmigung. Sofern diese nicht im Zuge anderweitiger Genehmigungen (z.B. Baugenehmigungen) erteilt wird, erfolgt eine eigenständige Eingriffsgenehmigung durch die UNB.
 Neben der Anzahl Natur- und landschaftsschutzrechtliche Genehmigungen und Befreiungen im Haushaltsjahr war die Darstellung einer Genehmigungsquote (Verhältnis zwischen Anzahl Anträge und Anzahl erteilter Genehmigungen) geplant. Bei Auswertung der Genehmigungsquote hat sich gezeigt, dass einige Anträge zurückgenommen bzw. nach Prüfung der Zuständigkeit an andere Dienststellen (z.B.) ONB abgegeben wurden. Damit ist die Genehmigungsquote wenig aussagekräftig und wird nicht wie geplant abgebildet.

Anmerkung zu Kontrollen bzgl. Umsetzung der Kompensationsmaßnahmen:
 Auflagen zu Kompensationsmaßnahmen werden kontrolliert. Zur Erfüllung wird eine feste Frist gesetzt, die sich je nach Art der Maßnahme über mehrere Jahre ziehen kann.

Anmerkung zu Ökokonten:
 Ökokonten dienen als vorzeitige Planung von Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen. Aktuelle Ökokontomaßnahmen werden dokumentiert und im Naturschutzregister erfasst. Diese erfassten Flächen stehen bei späteren Eingriffen in Natur und Landschaft als sogenannte "vorlaufende Kompensationsmaßnahmen" zur Verfügung.

Anmerkung zu den Ist-Zahlen 2018:
 In dem vom Fachamt verwendeten Fachverfahren "GekoS" fehlt die Verknüpfung zwischen Aufforderung zur Abgabe der Stellungnahme und Abgabe der Stellungnahme. Die Bearbeitungsdauer kann für 2018 (und 2019) somit zurzeit nicht ermittelt werden. Es ist beabsichtigt in 2020 die Abfrage zu ermöglichen.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.01 Naturschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.01	Naturschutz

Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes:
Die Zuweisungen des Landes im Rahmen der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben (Kommunalisierungsmittel) werden seit dem Haushaltsjahr 2019 im Produktbereich 61 (Allgemeine Finanzwirtschaft) dargestellt. Eine Aufteilung auf diverse Produktbereiche wird nicht mehr vorgenommen. Damit kommt der Landkreis Kassel konkreten Vorgaben aus der Finanzstatistik nach.

Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes:
Die Kontrolle von Naturdenkmälern wird künftig nur noch durch externe Fachunternehmen und nicht mehr durch eigenes Personal vorgenommen. Vor diesem Hintergrund kommt es im Bereich der Sach- und Dienstleistungen zu einem Aufwuchs des Ansatzvolumens von 40.000 Euro.

- Ziele**
1. Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Stellungnahmen bei Angelegenheiten als Träger öffentlicher Belange liegt innerhalb von 3 Wochen; die maximale bei 4 Wochen.
 2. Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer bei eigener Genehmigung liegt bei 6 Wochen; die maximale bei 8 Wochen.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020
zu 1. Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Stellungnahmen bei Angelegenheiten als Träger öffentlicher Belange im Haushaltsjahr	Wochen	3,0	Erl. oben	3,0	3,0
zu 2. Durchschnittliche Bearbeitungsdauer bei eigener Genehmigung im Haushaltsjahr	Wochen	6,0	Erl. oben	6,0	6,0

Grunddaten	Einheit	Prognose 2018	Ist 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
zu 1. Stellungnahmen als UNB und Landkreis Kassel im Haushaltsjahr	Stellungnahmen	650	695	640	710
...Zahl der positiv entschiedener Stellungnahmen	Stellungnahmen	555	638	550	630
...Zahl der negativ entschiedener Stellungnahmen	Stellungnahmen	90	57	90	80
zu 1. Ablehnungsquote Stellungnahmen im Haushaltsjahr in %	%	14,0%	8,0%	14,0%	11,0%
zu 2. Anzahl Natur- und landschaftsschutzrechtliche Genehmigungen und Befreiungen im Haushaltsjahr	Genehmigungen	50	52	50	50
Anzahl ungenehmigter Eingriffe im Haushaltsjahr	ungenehmigte Eingriffe	25	19	25	25
Im Haushaltsjahr im Naturregister (NATUREG) von der UNB erfasste Kompensationsmaßnahmen.	Kompensationsmaßnahmen	45	61	45	45
Anzahl der Vorgänge mit Festsetzungen von Ersatzgeld	Ausgleichs-abgaben	35	38	35	30
Höhe des im Haushaltsjahr festgesetzten Ersatzgeldes in EUR	EUR	90.000	104.572	90.000 €	90.000 €
Anzahl Ökokontenvorgänge im Haushaltsjahr	Ökokonten	10	10	10	15

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.01 Naturschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.01	Naturschutz

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	39	35	35
---	-------------	----	----	----	----

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 55.5540.01 Naturschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.500	-41.500	-52.008
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.500	-4.500	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-13
10		Summe der ordentlichen Erträge	-37.000	-46.000	-52.021
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	382.700	384.700	379.348
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.200	45.100	29.009
14	66	Abschreibungen	5	173	224
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.000	1.000	9.666
17	72	Transferaufwendungen	0	2.000	2.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	468.905	432.973	420.246
20		Verwaltungsergebnis	431.905	386.973	368.226
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	431.905	386.973	368.226
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	431.905	386.973	368.226
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	163.307	162.146	151.203
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	163.307	162.146	151.203
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	595.212	549.119	519.429

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 55.5540.02 Landschaftspflege

Landkreis Kassel

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.02	Landschaftspflege

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	83 - Landwirtschaft
Produktverantw.	Frau Schubert
Kurzbeschreibung	Wahrnehmung von hoheitlichen Forstaufgaben. Koordination und Beratung im Rahmen der allgemeinen Landschaftspflege sowie deren Förderung.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Hessisches Integriertes Agrarumweltprogramm Hessisches Forstgesetz Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz Flora-Fauna-Habitat-Richtlinie
Zielgruppe	Landwirte Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel Naturschutzverbände
Bes. Sachverhalte	Hinweis zu den Positionen 07 und 13 des Teilergebnishaushaltes: Seit dem Haushaltsjahr 2019 erfolgt unter diesem Produkt die haushaltsmäßige Darstellung des Projekts „Nachhaltige Renaturierung von Kalkmagerrasen in Zeiten des globalen Wandels“ Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes: Die Zuweisungen des Landes im Rahmen der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben (Kommunalisierungsmittel) werden seit dem Haushaltsjahr 2019 im Produktbereich 61 (Allgemeine Finanzwirtschaft) dargestellt. Eine Aufteilung auf diverse Produktbereiche wird nicht mehr vorgenommen. Damit kommt der Landkreis Kassel konkreten Vorgaben aus der Finanzstatistik nach.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 55.5540.02 Landschaftspflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000	-1.000	-435
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-678.000	-660.000	-240.204
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-151
10		Summe der ordentlichen Erträge	-679.000	-661.000	-240.790
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	427.100	371.000	346.479
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	690.800	671.900	1.353
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.117.900	1.042.900	347.832
20		Verwaltungsergebnis	438.900	381.900	107.042
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	438.900	381.900	107.042
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	438.900	381.900	107.042
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	161.097	111.479	141.638
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	161.097	111.479	141.638
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	599.997	493.379	248.681

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 55.5540.03 Naturparks

Landkreis Kassel

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.03	Naturparks

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantw.	Herr Rother
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Zweckverbände Naturpark Habichtswald, Naturpark Meißner-Kaufunger Wald und Naturpark Reinhardswald e.V.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Mitgliedschaft im Zweckverband, Satzung des Zweckverbandes
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien des Verbandes
Bes. Sachverhalte	Hinweis zu den Positionen 13 und 15 des Teilergebnishaushalts: Für die Mitgliedschaft im Naturpark Reinhardswald e. V. muss der Landkreis Kassel einen jährlichen Beitrag von 106.000 Euro leisten. Mitgliedsbeiträge werden nach dem Kommunalen Verwaltungsrahmen (KVKR) den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Pos. 13) zugerechnet und dort auch entsprechend veranschlagt. Da die Beitragsordnung des o. g. Vereins erst im Juni 2019 beschlossen wurde, erfolgte die tatsächliche Buchung des Landkreis-Kostenanteils jedoch bisher im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse (Pos. 15).

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 55.5540.03 Naturparks					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.000	106.000	0
14	66	Abschreibungen	8.364	8.364	8.364
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	57.000	6.200	200.585
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	125.000	118.500	87.500
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	296.364	239.064	296.449
20		Verwaltungsergebnis	296.364	239.064	296.449
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	296.364	239.064	296.449
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	296.364	239.064	296.449
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	24.369	27.646	24.527
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.369	27.646	24.527
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	320.733	266.710	320.976

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.04 Klimaschutz Landkreis Kassel		
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.04	Klimaschutz
Produktinformation		
Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantw.	Erster Kreisbeigeordneter Herr Siebert	
Kurzbeschreibung	Erarbeitung eines Klimaschutzkonzeptes für den Landkreis Kassel	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Kreistagsbeschluss vom 3.12.2018	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 55.5540.04 Klimaschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-83.500	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-83.500	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.400	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.700	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	128.100	0	0
20		Verwaltungsergebnis	44.600	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	44.600	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	44.600	0	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.000	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.000	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	45.600	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 55.5550.01 Land- und Forstwirtschaft

Landkreis Kassel

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5550	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 83 - Landwirtschaft

Produktverantw. Frau Schubert

Kurzbeschreibung Förderung zur Einkommenssicherung und Wettbewerbsfähigkeit landwirtschaftlicher Betriebe:
- Umsetzung der Europäischen Agrarreform in Deutschland
- Siedlungswesen
- Erhaltung und Verbesserung der landwirtschaftlichen Produktionsressourcen sowie der Kreislaufwirtschaft
- Koordination und Prüfung von Umweltauflagen im Rahmen der gemeinsamen Marktorganisation der EU
- Grundstückverkehr und Landpachtrecht
- Mitwirkung bei regionalen und überregionalen Planungen

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Direktzahlungs-Verordnung mit Durchführungsbestimmungen,
Förderung der Entwicklung des ländlichen Raums,
Landwirtschaftliches Fachrecht

Zielgruppe Landwirtschaftliche Betriebe
Privatpersonen

Bes. Sachverhalte Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes:
Die Zuweisungen des Landes im Rahmen der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben (Kommunalisierungsmittel) werden seit dem Haushaltsjahr 2019 im Produktbereich 61 (Allgemeine Finanzwirtschaft) dargestellt. Eine Aufteilung auf diverse Produktbereiche wird nicht mehr vorgenommen. Damit kommt der Landkreis Kassel konkreten Vorgaben aus der Finanzstatistik nach.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 55.5550.01 Land- und Forstwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-600	-600	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-929.456
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-699
10		Summe der ordentlichen Erträge	-600	-600	-930.155
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	926.900	912.800	846.098
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.000	20.900	18.991
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.700	29.700	30.048
14	66	Abschreibungen	1.833	1.809	1.840
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.950	11.950	11.825
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	989.383	977.159	908.802
20		Verwaltungsergebnis	988.783	976.559	-21.353
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	988.783	976.559	-21.353
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	988.783	976.559	-21.353
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	397.867	316.098	363.366
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	397.867	316.098	363.366
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.386.650	1.292.657	342.013

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-25.000	-50.000
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-132
10		Summe der ordentlichen Erträge	-25.000	-25.000	-50.132
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	149.900	145.200	140.217
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.900	38.800	34.922
14	66	Abschreibungen	576.145	576.563	576.562
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.985.000	1.885.000	1.824.808
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.749.945	2.645.563	2.576.508
20		Verwaltungsergebnis	2.724.945	2.620.563	2.526.376
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.724.945	2.620.563	2.526.376
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.724.945	2.620.563	2.526.376
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	102.013	87.608	95.749
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	102.013	87.608	95.749
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.826.958	2.708.171	2.622.125

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung

Landkreis Kassel

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5710	Wirtschaftsförderung
Produkt	57.5710.01	Wirtschaftsförderung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Produktverantw. Herr Rother

Kurzbeschreibung Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH, der Fördergesellschaft Nordhessen mbH, der Regionalmanagement Nordhessen GmbH und der Flughafen GmbH Kassel.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Gesellschaftsverträge, Hessische Gemeindeordnung

Zielgruppe Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien der Gesellschaften

Bes. Sachverhalte Hinweis zu Position 15 des Ergebnishaushaltes:
Bei der Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH wird aufgrund auslaufender EFRE-Mittel ab 2020 ein ansteigender Fehlbetrag erwartet, so dass der Haushaltsansatz gegenüber dem Vorjahr um 80.000 Euro angehoben werden musste.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
14	66	Abschreibungen	576.145	576.563	576.562
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.870.000	1.770.000	1.709.808
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.446.145	2.346.563	2.286.370
20		Verwaltungsergebnis	2.446.145	2.346.563	2.286.370
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.446.145	2.346.563	2.286.370
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.446.145	2.346.563	2.286.370
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	28.402	28.195	26.420
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	28.402	28.195	26.420
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.474.547	2.374.758	2.312.790

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Erläuterungen zu den Aufwendungen für die Flughafen GmbH Kassel

Landkreis Kassel

Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung

Erläuterungen zu Pos. 14

Abschreibung auf die Investitionszuschüsse zu den Baukosten für den Flughafen Kassel-Calden

Erläuterung zu Position 15

Zusammensetzung der Zuschüsse an die Flughafen GmbH Kassel:

Verlustausgleich für das Geschäftsjahr 2020: 815.000 Euro

Kostenübernahme für hoheitliche Tätigkeiten: 405.000 Euro

Summe (vgl. Vorbericht; Seite B19): 1.220.000 Euro

Planungsgrundlage: Wirtschaftsplan der Flughafen GmbH Kassel für das Jahr 2019 (Aufsichtsratsbeschluss vom 19.12.2018). Für die Bemessung der o. g. Beträge wurde der Anteilsbesitz des Landkreises Kassel an der Flughafen GmbH von 14,5 % zu Grunde gelegt.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus

Landkreis Kassel

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5750	Tourismus
Produkt	57.5750.01	Förderung des Tourismus

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	611 - Servicezentrum Regionalentwicklung
Produktverantw.	Herr Nissen
Kurzbeschreibung	Förderung des Tourismus im Landkreis Kassel - insbesondere der Deutschen Märchenstraße.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Vertrag Landkreis Kassel - Region Kassel-Land e. V. vom 05.08.2014, Vertrag Landkreis Kassel - Deutsche Märchenstraße e. V. vom 09.02.2011, Vertrag Landkreis Kassel - Stadt Kassel vom 06.05.2009 (Jahresbudget Deutsche Märchenstraße)
Zielgruppe	Verein "Region Kassel-Land e. V.", Deutsche Märchenstraße

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-25.000	-50.000
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-132
10		Summe der ordentlichen Erträge	-25.000	-25.000	-50.132
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	149.900	145.200	140.217
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.900	38.800	34.922
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	115.000	115.000	115.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	303.800	299.000	290.138
20		Verwaltungsergebnis	278.800	274.000	240.006
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	278.800	274.000	240.006
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	278.800	274.000	240.006
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	73.611	59.414	69.329
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	73.611	59.414	69.329
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	352.411	333.414	309.335

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-104.317.833	-104.385.886	-107.187.157
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-76.403.740	-73.272.931	-60.013.995
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-1.705.252	-1.880.145	-1.371.273
10		Summe der ordentlichen Erträge	-182.426.825	-179.538.962	-168.572.425
14	66	Abschreibungen	358.492	333.540	-59.910
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	45.254.680	48.195.221	46.767.048
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	45.613.172	48.528.761	46.707.138
20		Verwaltungsergebnis	-136.813.653	-131.010.201	-121.865.288
21	56, 57	Finanzerträge	-2.387.660	-2.711.360	-2.715.682
22	77	Finanzaufwendungen	4.108.602	4.603.181	4.567.789
23		Finanzergebnis	1.720.942	1.891.821	1.852.107
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-135.092.711	-129.118.380	-120.013.181
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-777
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	186
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-591
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-135.092.711	-129.118.380	-120.013.772
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.558.577	-1.436.152	-1.689.223
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.558.577	-1.436.152	-1.689.223
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-136.651.288	-130.554.532	-121.702.995

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.900.000	3.267.426	7.806.498
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP, KIP) sowie der 2. PEG Schulen	0	1.367.426	506.498
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggt. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	0
22	823	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	20.400	20.000	15.300
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	826	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	34.010.135	10.919.844	9.108.824
		Summe der Einzahlungen	35.930.535	14.207.270	16.930.622
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlageverm.	0	0	0
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	846	- Ausz. a. d. Tilgung v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	-13.145.165	-13.815.169	-9.437.808
		sowie an das Sondervermögen Hessenkasse			
		davon: durch Tilgungsanteile d. Landes bzw. d. 2. PEG gedeckt (vgl. Pos. 20)	0	-1.367.426	-506.498
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.895.325	-5.895.325	0
		Summe der Auszahlungen	-13.145.165	-13.815.169	-9.437.808
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	22.785.370	392.101	7.492.814

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
19992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH	20.400	0	20.000	15.300	101.600	20.000	
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	20.400	0	20.000	15.300	101.600	20.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Tilgung eines zinslosen Darlehens an die Planungs- und Betriebs-GmbH aus dem Haushaltsjahr 2008							
I-SZW Schlüsselzuweisungen investiv	1.900.000	0	1.900.000	7.300.000	21.400.000	11.500.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.900.000	0	1.900.000	7.300.000	21.400.000	11.500.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Einsatz von Schlüsselzuweisungen für die Finanzierung von Investitionen							
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme Einzahlungen	1.920.400	0	1.920.000	7.315.300	21.501.600	11.520.000	
Gesamtsumme	1.920.400	0	1.920.000	7.315.300	21.501.600	11.520.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landkreis Kassel

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 101 - Finanz- und Rechnungswesen

Produktverantw. Herr Dilcher

Kurzbeschreibung Es handelt sich nicht um ein Produkt im eigentlichen Sinn, sondern dient der Abwicklung der Bedarfszuweisungen des Landes nach dem Finanzausgleichsgesetz, Erhebung der Jagdsteuer und der Kreis- und Schulumlage sowie der Auszahlung der Krankenhaus- und LWV-Umlage.

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Finanzausgleichsgesetz, Kommunalabgabengesetz

Zielgruppe Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien, Budgetverantwortliche innerhalb der Kreisverwaltung

Bes. Sachverhalte

Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes:
Die Zuweisungen des Landes im Rahmen der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben (Kommunalisierungsmittel) werden seit dem Haushaltsjahr 2019 aufgrund finanzstatistischer Vorgaben unter diesem Produkt dargestellt (Volumen: 4,0 Mio. Euro). Die vorgenannten Zuweisungen wurden bis zum Haushaltsjahr 2018 wie folgt aufgeteilt: Produkt 11.1110.09 (Ausbildung) 20.000 Euro, Produkt 12.1220.01 (Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen) 1.500.000 Euro, Produkt 12.1220.05 (Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung) 255.300 Euro, Produkt 12.1220.06 (Verbraucherschutz) 396.000 Euro, Produkt 51.5110.01 (Dorf- und Regionalentwicklung) 195.200 Euro, Produkt 12.1220.07 (Wasser- und Bodenschutz) 425.300 Euro, Produkt 55.5550.01 (Land- und Forstwirtschaft) 929.500 Euro, Produkt 55.5540.02 (Landwirtschaftspflege) 240.200 Euro.

Hinweis zu Position 08 des Teilergebnishaushaltes:
Die Erträge aus der Auflösung der investiv eingesetzten Schlüsselzuweisungen werden seit dem Haushaltsjahr 2019 unter dem Produkt 61.6110.01 (Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen) anstatt unter dem Produkt 61.6120.01 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft) dargestellt. Damit kommt der Landkreis Kassel konkreten Vorgaben aus der Finanzstatistik nach.

Hinweis zu Position 22 des Teilergebnishaushaltes:
Die Zinsdienstumlage für die Kreditaufnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wird ab dem Planjahr 2020 - ebenfalls aus finanzstatistischen Gründen - unter dem Produkt 61.6120.01 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft) dargestellt.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-104.317.833	-104.385.886	-107.187.157
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-75.203.846	-72.031.640	-59.743.808
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-1.450.290	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-180.971.969	-176.417.526	-166.930.966
14	66	Abschreibungen	25.827	25.875	26.168
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	45.254.680	48.195.221	46.767.048
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	45.280.507	48.221.096	46.793.216
20		Verwaltungsergebnis	-135.691.462	-128.196.430	-120.137.750
22	77	Finanzaufwendungen	0	757.658	792.619
23		Finanzergebnis	0	757.658	792.619
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-135.691.462	-127.438.772	-119.345.131
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-487
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	186
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-301
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-135.691.462	-127.438.772	-119.345.432
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0	-757.658	-792.619
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	-757.658	-792.619
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-135.691.462	-128.196.430	-120.138.051

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP, KIP) sowie der 2. PEG Schulen	0	0	0
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	0
22	823	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	826	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	0	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlageverm.	0	0	0
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	846	- Ausz. a. d. Tilgung v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	0	0	0
		sowie an das Sondervermögen Hessenkasse			
		davon: durch Tilgungsanteile d. Landes bzw. d. 2. PEG gedeckt (vgl. Pos. 20)	0	0	0
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	0	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 101 - Finanz- und Rechnungswesen

Produktverantw. Herr Dilcher

Kurzbeschreibung Es handelt sich nicht um ein Produkt im eigentlichen Sinn, sondern um die zentrale Darstellung der Zinserträge und -aufwendungen und des Schuldendienstes.

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Investitionsfondsgesetz

Zielgruppe Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien,
Aufsichtsbehörde,
Hessisches Finanzministerium,
Kreditgeber

Bes. Sachverhalte Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes:
Zinsdiensthilfen von Dritten (z. B. im Rahmen des Schutzschirmgesetzes) werden aufgrund von finanzstatistischer Vorgaben seit dem Planjahr 2019 unter diesem Produkt dargestellt (anstatt unter 61.6110.01, betr. Position 07).

Hinweis zu Position 08 des Teilergebnishaushaltes:
Die Erträge aus der Auflösung der investiv eingesetzten Schlüsselzuweisungen werden seit dem Haushaltsjahr 2019 unter dem Produkt 61.6110.01 (Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen) anstatt unter dem Produkt 61.6120.01 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft) dargestellt. Damit kommt der Landkreis Kassel konkreten Vorgaben aus der Finanzstatistik nach.

Hinweis zu Position 22 des Teilergebnishaushaltes:
Die Zinsdienstumlage für die Kreditaufnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wird ab dem Planjahr 2020 - ebenfalls aus finanzstatistischen Gründen - unter dem Produkt 61.6120.01 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft) anstatt unter dem Produkt 61.6120.01 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft) dargestellt.

Änderungen am Haushaltsentwurf im Rahmen der Beschlussfassung durch den Kreistag:
Der Kreistag hat am 17.02.2020 auf Antrag des Kreisausschusses beschlossen, dass der Haushaltsansatz unter Position 31 des Finanzhaushalts um 10 Mio. Euro erhöht wird (Nachveranschlagung der Kreditaufnahme zur Finanzierung des Landkreisanteils am Klinikneubau in Hofgeismar).

Änderung der beschlossenen, aber noch nicht bekanntgemachten Haushaltssatzung:
Der Haupt- und Finanzausschuss in seiner Funktion nach § 30a HKO hat die noch nicht bekanntgemachte Haushaltssatzung im Mai 2020 geändert und dabei die Kreditemächtigung um weitere 4,3 Mio. Euro erhöht (vgl. Position 31 des Finanzhaushalts).

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.199.894	-1.241.291	-270.187
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-254.962	-1.880.145	-1.371.273
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.454.856	-3.121.436	-1.641.460
14	66	Abschreibungen	332.665	307.665	-86.078
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	332.665	307.665	-86.078
20		Verwaltungsergebnis	-1.122.191	-2.813.771	-1.727.538
21	56, 57	Finanzerträge	-2.387.660	-2.711.360	-2.715.682
22	77	Finanzaufwendungen	4.108.602	3.845.523	3.775.170
23		Finanzergebnis	1.720.942	1.134.163	1.059.488
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	598.751	-1.679.608	-668.050
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-290
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-290
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	598.751	-1.679.608	-668.340
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.558.577	-678.494	-896.604
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.558.577	-678.494	-896.604
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-959.826	-2.358.102	-1.564.944

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.900.000	3.267.426	7.806.498
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP, KIP) sowie der 2. PEG Schulen	0	1.367.426	506.498
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	0
22	823	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	20.400	20.000	15.300
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	826	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	34.010.135	10.919.844	9.108.824
		Summe der Einzahlungen	35.930.535	14.207.270	16.930.622
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0	0	0
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	846	- Ausz. a. d. Tilgung v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	-13.145.165	-13.815.169	-9.437.808
		sowie an das Sondervermögen Hessenkasse			
		davon: durch Tilgungsanteile d. Landes bzw. d. 2. PEG gedeckt (vgl. Pos. 20)	0	-1.367.426	-506.498
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.895.325	-5.895.325	0
		Summe der Auszahlungen	-13.145.165	-13.815.169	-9.437.808
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	22.785.370	392.101	7.492.814

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen (2021 / 2022)	Ansatz 2019	Jahresergebnis 2018	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
19992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH 22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	20.400	0 0 0 0	20.000 20.000	15.300 15.300	101.600 101.600	20.000 20.000	
<i>Erläuterungen:</i> Tilgung eines zinslosen Darlehens an die Planungs- und Betriebs-GmbH aus dem Haushaltsjahr 2008							
I-SZW Schlüsselzuweisungen investiv	1.900.000	0 0 0	1.900.000	7.300.000	21.400.000	11.500.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.900.000	0 0 0	1.900.000	7.300.000	21.400.000	11.500.000	
<i>Erläuterungen:</i> Einsatz von Schlüsselzuweisungen für die Finanzierung von Investitionen							
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0 0	0	0	0	0	
Gesamtsumme Einzahlungen	1.920.400	0 0	1.920.000	7.315.300	21.501.600	11.520.000	
Gesamtsumme	1.920.400	0 0	1.920.000	7.315.300	21.501.600	11.520.000	

E Stellenplan

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2020

Teilhaushalt	Bezeichnung	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2020	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2019	Zahl der am 30.06.2010 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
		Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
	Übertrag:	1	0	1	1	0	3	0	4	6	7	4	1	1	0	0	0	29	30	28	
	Forderungsmanagement										2				1			3	2	2	
	Revision						1			3	9				1			14	13	13	
	Submissionen									1								1	1	1	
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein										1							1	1	1	
1220	Ordnungsangelegenheiten																				
	Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen				1		1		1	3	5	1		i*	1			14	15	15	*Stelle mit Amtszulage
	Straßenverkehrsangelegenheiten, Fahrerlaubnisse									1	3	2		1				7	6	6	
	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung					1	2			1								4	4	4	
	Verbraucherschutz						1											1	1	1	
	Wasser- und Bodenschutz									2	2			1				5	5	5	
1260	Brandschutz								1									2	2	1	
1280	Katastrophenschutz										1							1	1	1	
	Übertrag:	1	0	1	2	1	8	0	6	17	30	7	2	4	3	0	0	82	81	78	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2020

Teilhaushalt	Bezeichnung	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2020	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2019	Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
		Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
	Übertrag:	1	0	1	2	1	8	0	6	17	30	7	2	4	3	0	0	82	81	78	
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben						1			3	4	3		1				12	10	10	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		5						7	7	7	
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX										1	1						2	0	0	
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen						1					2						3	4	4	Beschäftigungsförderung, Integrationsmanagement
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege								1		1	1						3	3	3	
3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					1				2	7	5						15	15	15	
	Übertrag:	1	0	1	2	2	12	0	8	24	43	29	3	6	3	0	0	134	130	127	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2020

Teilhaushalt	Bezeichnung	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2020	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2019	Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
		Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
	Übertrag:	1	0	1	2	2	12	0	8	24	43	29	3	6	3	0	0	134	130	127	
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen						1			1		1			1			4	4	4	
5210	Bau- und Grundstücksordnung									1								1	1	1	
5230	Denkmalschutz und -pflege									1								1	1	1	
5470	ÖPNV							1				1						2	2	2	
5540	Naturschutz und Landschaftspflege						1				1			1				3	3	3	
5550	Land- und Forstwirtschaft						1			1	1			1	1			5	6	6	
	Beurlaubungen											3						3	3	2	
	Stellenplan 2020	1	0	1	2	2	15	0	9	28	45	34	3	8	5	0	0	153			
	Stellenplan 2019	1	0	1	2	2	14	0	9	29	47	28	4	7	6	0	0		150		
	Zahl der am 30.06.2019 besetzten Stellen	1	0	1	2	2	13	0	8	29	47	27	3	7	6	0	0			146	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2020

		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2020	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2019	Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
Teilhaushalt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II					1			1	2	3	9 *	2	1				19	19	19	*davon 1 Stelle Beurlaubung

II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2020	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2019	Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
Teilhaushalt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
	Eigenbetrieb "Abfallentsorgung"				1													1	1	1	
	Eigenbetrieb "Jugend- und Freizeiteinrichtungen"								1									1	1	1	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2020

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2020	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2019	Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14	S12				
	Übertrag	1	1	0	4	5	13	3	8	20	29	4	15	10	0	0	19	0	0	1	0	0	133	132	130	
	Beteiligungen und Mit- gliedschaften allgemein				1	1																	2	2	2	
1220	Ordnungs- angelegenheiten																									
	Aufsichts- und Über- wachungsmaßnahmen						1		1	1	5	1	1										10	10	10	
	Straßenverkehrsrege- lungen, Fahrerlaubnisse									2	1	5											8	7	7	
	Kfz.-Zulassung									1		6											7	8	8	
	Tierschutz und Tier- seuchenbekämpfung									4			1										5	5	5	
	Verbraucherschutz									5		1											6	6	6	
	Wasser- u. Bodenschutz					2					2												4	4	4	
1260	Brandschutz					2	2		1			1	1										7	7	7	
1280	Katastrophenschutz						1																1	1	1	
2110	Grundschulen											17	3	39		1	70						130	130	129	
	Übertrag	1	1	0	5	10	17	3	19	24	38	34	21	49	0	1	89	0	0	1	0	0	313	312	309	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2020

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2020	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2019	Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen
		Entgeltgruppen nach dem TVÖD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14	S12				
	Übertrag	1	1	0	5	10	17	3	19	24	38	34	21	49	0	1	89	0	0	1	0	0	313	312	309	
2170	Gymnasien										6		6			16						28	28	28		
2180	Gesamtschulen										19		30	7		96						152	152	150		
2210	Förderschulen											2	3	1		7						13	13	13		
2310	Berufliche Schulen								1		6		8			1	17					33	33	33		
2410	Schülerbeförderung										3											3	3	3		
2430	Sonstige Schulträger- aufgaben				2	9	5		4	8	6	2	4									40	37	37	davon 19 Stellen Im- mobilienn., einschl. Me- dienzentrum	
	Gerätepool									2			1		1							4	4	4		
2630	Musikschulen						2															2	2	2	Stellen kw	
2710	Volkshochschulen	1		5		3			2		6	3							1			21	19	19		
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII								20		3											23	20	20		
3130	Hilfe für Asylbewerber						1		3	3	6								2		2	17	12	12		
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX								1	1									1		2	5	0	0		
	Übertrag	2	1	5	7	22	25	3	* 50	41	90	41	73	57	1	2	225	0	0	5	0	4	654	635	630	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2020

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2020	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2019	Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14	S12				
	Übertrag	2	1	5	7	22	25	3	50	41	90	41	73	57	1	2	225	0	0	5	0	4	654	635	630	
3150	Soziale Einrichtungen																									
	Schuldnerberatungsstelle								1		1											3	5	5	5	
	GU für Flüchtlinge										14		3			1	5					3	26	16	16	
3410	Unterhaltsvorschuss- leistungen									11													11	11	11	
3430	Betreuungsleistungen										1		1							1		5	8	8	8	
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen					1			2	1	2		1						1	2			10	10	10	
	Beschäftigungsförderun- g u. Qualifizierung					1	1			3	3			1						2			11	10	10	
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege																		1*	1		2	4	3	3	* Stelle ku
3620	Jugendarbeit										1								1				2	2	2	
3630	Sonstige Leistungen der Kinder, Jugend- und Familienhilfe					1	1	3	8	5	8	1	3	1				1	1	12	30	14	89	87	87	
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit												1									2	3	3	3	Jugendbil- dungswerk
	Übertrag	2	1	5	7	25	27	6	*61	61	120	42	82	59	1	3	230	1	4	23	30	33	823	790	785	

- E 11 -

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2020

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2020	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2019	Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																S18	S17	S15	S14	S12				
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü									
	Übertrag	2	1	5	7	25	27	6	61	61	120	42	82	59	1	3	230	1	4	23	30	33	823	790	785	
3670	Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			1		1							1					2	6				11	10	10	Jugendbe- ratung, Be- ratungs- stelle f. Frühförde- rung
4120	Gesundheitseinrichtungen	1	1				1			4			2						1	1	1	1	13	16	15	Gesund- heitsamt Region Kassel
4210	Förderung des Sports								1														1	1	1	
5110	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßn.				1	2	1		2														6	5	5	
5210	Bau- u. Grundstücks- ordnung	1			2	10				3	4	1	2										23	22	22	
5220	Wohnbauförderung									1													1	1	1	
5230	Denkmalschutz und -pflege										1												1	1	1	
5420	Kreisstraßen					1			1			1											3	3	3	
5470	ÖPNV								1		1												2	2	2	
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr						1																1	1	1	Radver- kehr
	Übertrag	4	2	6	10	39	30	6	66	69	126	44	87	59	1	3	230	3	11	24	31	34	885	852	846	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2020

Teil-haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit-nehmer zusammen 2020	Zahl der Stellen nach dem Stellen-plan 2019	Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute-rungen
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14	S12				
	Übertrag	4	2	6	10	39	30	6	66	69	126	44	87	59	1	3	230	3	11	24	31	34	885	852	846	
5540	Naturschutz und Landschaftspflege				1	6							2										9	9	9	
5550	Land- und Forstwirtschaft			1		1	1	1		1	2	1	1										9	9	9	
5750	Tourismus					1																	1	1	1	
	Beurlaubungen			1																			1	1	1	
	Stellenplan 2020	4	2	8	11	47	31	7	66	70	128	45	90	59	1	3	230	3	11	24	31	34	905			
	Stellenplan 2019	6	1	10	12	41	24	7	64	65	113	43	95	60	1	3	230	2	11	21	32	31		872		
	Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen	4	1	10	12	41	24	6	64	65	113	43	95	59	1	3	228	2	11	21	32	31			866	

3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II			1		4	5		47				3	2			4						66	65	65	
------	---	--	--	---	--	---	---	--	----	--	--	--	---	---	--	--	---	--	--	--	--	--	----	----	----	--

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2020

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2020			Zahl der Stellen 2019			Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
1100	Verwaltungssteuerung u. -service									
	Politische Willensbildung	2	0	2	2	0	2	2	0	2
	Gremienservice	1	8	9	1	9	10	1	9	10
	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	20	22	1	18	19	1	18	19
	Zentraler Service	5	16	21	5	17	22	5	16	21
	Personalmanagement	8	8	16	6	8	14	6	8	14
	Altersteilzeit	0	0	0	3	0	3	1	0	1
	Personalvertretung	2	3	5	2	3	5	2	3	5
Immobilienmanagement	1	38	39	1	36	37	1	36	37	
	Übertrag	23	95	118	23	93	116	21	92	113

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2020

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2020			Zahl der Stellen 2019			Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	23	95	118	23	93	116	21	92	113
	Finanzmanagement	6	19	25	7	19	26	7	19	26
	Forderungsmanagement	3	14	17	2	14	16	2	14	16
	Revision	14	2	16	13	4	17	13	3	16
	Submissionen	1	3	4	1	2	3	1	2	3
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein	1	2	3	1	2	3	1	2	3
1220	Ordnungsangelegenheiten									
	Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen	14	10	24	15	10	25	15	10	25
	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	7	8	15	6	7	13	6	7	13
	Kfz.-Zulassung	0	7	7	0	8	8	0	8	8
	Tierschutz u. Tierseuchenbekämpfung	4	5	9	4	5	9	4	5	9
	Verbraucherschutz	1	6	7	1	6	7	1	6	7
	Wasser- und Bodenschutz	5	4	9	5	4	9	5	4	9
	Übertrag	79	175	254	78	174	252	76	172	248

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2020

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2020			Zahl der Stellen 2019			Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	79	175	254	78	174	252	76	172	248
1260	Brandschutz	2	7	9	2	7	9	1	7	8
1280	Katastrophenschutz	1	1	2	1	1	2	1	1	2
2110	Grundschulen	0	130	130	0	130	130	0	129	129
2170	Gymnasien	0	28	28	0	28	28	0	28	28
2180	Gesamtschulen	0	152	152	0	152	152	0	150	150
2210	Förderschulen	0	13	13	0	13	13	0	13	13
2310	Berufliche Schulen	0	33	33	0	33	33	0	33	33
2410	Schülerbeförderung	0	3	3	0	3	3	0	3	3
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben	12	40	52	10	37	47	10	37	47
	Gerätepool	0	4	4	0	4	4	0	4	4
2630	Musikschulen	0	2	2	0	2	2	0	2	2
2710	Volkshochschulen	2	21	23	2	19	21	2	19	21
	Übertrag	96	609	705	93	603	696	90	598	688

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2020

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2020			Zahl der Stellen 2019			Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	96	609	705	93	603	696	90	598	688
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	8	23	31	8	20	28	8	20	28
3130	Hilfe für Asylbewerber	7	17	24	7	12	19	7	12	19
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	2	5	7	0	0	0	0	0	0
3150	Soziale Einrichtungen									
	Schuldnerberatungsstelle	0	5	5	0	5	5	0	5	5
	GU für Flüchtling	0	26	26	0	16	16	0	16	16
3410	Unterhaltsvorschussleistungen	0	11	11	0	11	11	0	11	11
3430	Betreuungsleistungen	0	8	8	0	8	8	0	8	8
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen	2	10	12	2	10	12	2	10	12
	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	1	11	12	2	10	12	2	10	12
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege	3	4	7	3	3	6	3	3	6
3620	Jugendarbeit	0	2	2	0	2	2	0	2	2
3630	Sonstige Leistungen der Kinder, Jugend- u. Familienhilfe	15	89	104	15	87	102	15	87	102
	Übertrag	134	820	954	130	787	917	127	782	909

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2020

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2020			Zahl der Stellen 2019			Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	134	820	954	130	787	917	127	782	909
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	3	3	0	3	3	0	3	3
3670	Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	0	11	11	0	10	10	0	10	10
4120	Gesundheitseinrichtungen	0	13	13	0	16	16	0	15	15
4210	Förderung des Sports	0	1	1	0	1	1	0	1	1
5110	Räumliche Planungs- u, Entwicklungsmaßnahmen	4	6	10	4	5	9	4	5	9
5210	Bau- u. Grundstücksordnung	1	23	24	1	22	23	1	22	23
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	0	3	3	0	3	3	0	3	3
5470	ÖPNV	2	2	4	2	2	4	2	2	4
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Übertrag	142	885	1027	138	852	990	135	846	981

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2020

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2020			Zahl der Stellen 2019			Zahl der am 30.06.2019 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	142	885	1027	138	852	990	135	846	981
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	3	9	12	3	9	12	3	9	12
5550	Land- und Forstwirtschaft	5	9	14	6	9	15	6	9	15
5750	Tourismus	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Beurlaubungen	3	1	4	3	1	4	2	1	3
	insgesamt	153	905	1058	150	872	1022	146	866	1012

3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	19	66	85	19	65	84	19	65	84
------	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----

Nachrichtlich	2020			2019			Ist am 30.06.2019		
a) Beamte im Vorbereitungsdienst									
- allgemeine Verwaltung	14	0	14	12	0	12	12	0	12
- Informationstechnologien	1	0	1	0	0	0	0	0	0
- Jobcenter	2	0	2	2	0	2	1	0	1
b) Auszubildende in der Gruppe Arbeitnehmer									
- allgemeine Verwaltung	0	22	22	0	30	30	0	29	29
- Informationstechnologien	0	5	5	0	0	0	0	0	0
- Gärtner/Tischler	0	4	4	0	0	0	0	0	0
- Jobcenter	0	2	2	0	2	2	0	0	0
c) Praktikanten									
- allgemein	0	35	35	0	38	38	0	4	4
- Soziale Arbeit	0	5	5	0	4	4	0	4	4

Anmerkungen zum Stellenplan 2020

- 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 Leistungsanreizeverordnung (HLAnreizV).

F

Finanzplan

Ergebnis- und Finanzplan des Landkreises Kassel für den Planungszeitraum 2019 bis 2023

Nach § 52 Abs. 1 HKO i.V.m. § 101 HGO und § 9 GemHVO hat der Landkreis Kassel seiner Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde zu legen. Das erste Planungsjahr der Finanzplanung ist das laufende Haushaltsjahr.

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

Der mittelfristigen Finanzplanung ist ein Investitionsprogramm zugrunde zu legen, in dem die im Planungszeitraum vorgesehenen Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen nach Jahresabschnitten aufzunehmen sind. Jeder Jahresabschnitt soll die fortzuführenden und die neuen Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen mit den auf das jeweilige Jahr entfallenden Teilbeträgen wiedergeben.

Das dem Finanzplan zugrundeliegende Investitionsprogramm ist nach den vom Finanzmanagement überarbeiteten Vorschlägen der Fachbereiche der Kreisverwaltung zusammengestellt. Dabei wurde das am 03.12.2018 vom Kreistag beschlossene Investitionsprogramm nach neuen Gegebenheiten fortgeschrieben und um die erstmals erfassten Vorhaben des Jahres 2023 ergänzt.

Bei der Aufstellung und Fortschreibung der fünfjährigen Ergebnis- und Finanzplanung wurden die vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport im Einvernehmen mit dem Hessischen Ministerium der Finanzen gem. § 101 Abs. 2 HGO mit Erlass vom 07.11.2019 bekannt gegebenen Orientierungsdaten berücksichtigt.

Hierbei ist jedoch zu beachten, dass laut dem vorgenannten Erlass aufgrund der systematischen Neuausrichtung des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) auf den kommunalen Finanzbedarf mit Wirkung ab dem Ausgleichsjahr 2016 keine Prognosen bezüglich der Entwicklung der Umlagegrundlagen für die Kreis- und Schulumlage im Bereich der Erträge bzw. aufwandsseitig für die Verbandsumlagegrundlagen für die LWV- und Krankenhausumlage mehr möglich sind.

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

nung dokumentierten Zahlen erfolgt jeweils erst im Zusammenhang mit der Aufstellung der Haushaltspläne und deren Vollzug.

Die Finanzplanung soll zu einer mittelfristigen Absicherung der Haushaltspolitik und der Aufgabenplanung beitragen. Die Eckdaten der Finanzplanung können helfen, Fehleinschätzungen vorzubeugen und finanziell bedeutsame Beschlüsse im Gesamtrahmen zu verdeutlichen. Änderungen in den gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen aufgrund konjunktureller Schwankungen sowie weitere mögliche gesetzliche Neuregelungen sowie die tatsächliche Entwicklung des Steueraufkommens können zu abweichenden Ergebnissen führen.

Wegen der neuen Schuldenregeln des Grundgesetzes, die für die Länderhaushalte ein Neuverschuldungsverbot enthält, gibt es keine Empfehlung mehr bezüglich einer maximalen Ausgabenlinie für Länder und Kommunen.

Die relevante Entwicklung des KFA wird wie folgt eingeschätzt:

Steuereinnahmen	<i>Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent</i>			
	2020	2021	2022	2023
Gemeindeanteil an der Lohnsteuer, veranlagter Einkommensteuer, Zinsabschlag	+3,0	+5,0	+5,5	+5,5
Kompensationsmittel Familienlastenausgleich	0,0	+3,5	+3,0	+2,5
Gemeindeanteil an Steuern vom Umsatz	-9,5	+2,5	+2,0	+2,0
Gewerbsteuer (brutto)	+0,5	+3,0	+3,0	+2,5
Grundsteuer A	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Grundsteuer B	+1,0	+1,0	+1,0	+1,0

Kommunaler Finanzausgleich	<i>Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent</i>			
	2020	2021	2022	2023
KFA-Ausgleichsvolumen	+15,0	+4,0	+4,0	+4,0
Umlagegrundlagen	keine Prognose möglich			

Ausgaben	<i>Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent</i>			
	2020	2021	2022	2023
Gewerbsteuerumlagen	-44,5	+3,0	+3,0	+2,5
Heimatumlage	-	+3,0	+3,0	+2,5

Die Entwicklung des Zahlungsmittelfehlbedarfs aus laufender Verwaltungstätigkeit wird wie folgt prognostiziert:

Laufende Verwaltungstätigkeit	<i>Beträge in 1.000 EUR</i>				
	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbedarf	+12.753,5	+9.335,3	+12.950,9	+13.818,4	+14.973,5

Ergebnis- und Finanzplanung 2019 bis 2023

Erträge und Aufwendungen 2019 bis 2023						
Landkreis Kassel						
- Beträge in 1.000 EUR -						
KVKR	Arten der Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.289,1	-2.394,0	-2.369,5	-2.357,6	-2.302,0
51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.076,4	-7.846,1	-7.473,1	-7.273,1	-7.073,1
548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-13.284,4	-13.442,3	-13.186,7	-13.245,3	-13.319,6
52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
558	Erträge aus Umlagen	-173.304,3	-175.923,4	-181.616,7	-180.430,2	-182.528,4
550-557, 559	Sonstige Erträge aus Steuern, sonstige steuerä hn l. Erträge, sonstige Umlagen	-166,0	-167,0	-167,0	-167,0	-167,0
547	Erträge aus Transferleistungen	-26.516,8	-24.151,5	-24.096,0	-24.096,0	-24.096,0
540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-115.710,3	-121.720,0	-120.472,0	-124.178,6	-126.697,9
546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-10.821,8	-10.166,9	-10.869,7	-10.130,2	-9.808,0
53	Sonstige ordentliche Erträge	-585,4	-2.412,0	-2.089,1	-2.069,0	-2.107,8
	Summe der ordentlichen Erträge	-350.754,6	-358.223,3	-362.339,7	-363.947,0	-368.099,8
62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	67.644,2	71.584,3	73.150,0	75.018,4	77.043,5
644-646	Versorgungsaufwendungen	3.578,0	5.299,6	5.364,6	5.451,1	5.519,5
60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.600,6	65.071,7	63.503,6	62.577,9	62.695,1
66	Abschreibungen	10.898,5	11.375,3	13.456,2	14.200,7	15.092,8
71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.322,7	31.823,4	32.062,8	32.264,3	32.389,2
73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	48.901,4	45.979,1	46.884,2	47.807,4	48.749,0
72	Transferaufwendungen	111.087,7	116.877,7	116.551,6	115.835,3	115.777,6
70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35,1	2.534,6	34,1	29,3	28,8
	Summe der ordentlichen Aufwendungen	337.068,3	350.545,6	351.007,0	353.184,3	357.295,4
	Verwaltungsergebnis	-13.686,3	-7.677,7	-11.332,7	-10.762,6	-10.804,4
56, 57	Finanzerträge	-2.755,3	-3.436,6	-2.451,7	-2.415,3	-2.400,9
77	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	4.603,2	4.108,6	4.377,1	4.519,3	4.697,9
	Finanzergebnis	1.847,9	672,0	1.925,4	2.103,9	2.297,0
	Ordentliches Ergebnis	-11.838,4	-7.005,6	-9.407,3	-8.658,7	-8.507,4
59	Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
79	Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Jahresergebnis	-11.838,4	-7.005,6	-9.407,3	-8.658,7	-8.507,4

Ergebnis- und Finanzplanung 2019 bis 2023

Ein- und Auszahlungen für Investitionen 2019 bis 2023

Landkreis Kassel

- Beträge in 1.000 EUR -

KVKR	Arten der Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
	Einzahlungen					
826	Aufnahme von Krediten und Begebung von Anleihen	10.919,8	34.010,1	22.605,8	20.703,2	16.664,3
	davon: Umschuldungen	194,3	0,0	582,9	446,9	0,0
820	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	8.930,5	27.476,3	13.157,0	9.094,5	5.462,2
	davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP und KIP) sowie der 2. PEG Schulen	1.367,4	1.469,9	1.500,8	1.506,4	1.512,1
822, 8230-8235	Verkaufserlöse aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,0	700,0	0,0	0,0	0,0
82386	Rückzahlung von gewährten Krediten	20,0	20,4	20,4	20,4	20,4
	Summe der Einzahlungen	19.870,4	62.206,8	35.783,3	29.818,1	22.146,9
	Auszahlungen					
826	Tilgung von Krediten	-13.815,2	-13.145,2	-15.034,6	-15.771,7	-16.485,6
	davon: durch Tilgungsanteile des Landes bzw. der 2. PEG gedeckt (vgl. Pos. 02)	-1.367,4	-1.469,9	-1.500,8	-1.506,4	-1.512,1
	davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.895,3	-5.895,3	-5.895,3	-5.895,3	-5.895,3
	davon: Umschuldungen	-194,3	0,0	-582,9	-446,9	0,0
840-844	Investitionen f. immat. Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen	-18.308,7	-52.261,9	-33.699,6	-27.864,8	-20.634,8
	davon: Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-489,9	-7.345,0	-1.200,0	-275,0	-250,0
	davon: Investitionen in Finanzanlagen	-892,8	-3.240,7	-298,3	-165,0	-165,0
	davon: Ausleihungen	-732,8	-580,7	-138,3	0,0	0,0
	Summe der Auszahlungen	-32.123,8	-65.407,0	-48.734,2	-43.636,5	-37.120,4
	Saldo	-12.253,5	-3.200,3	-12.950,9	-13.818,4	-14.973,5

G

Investitions- programm

Investitionsprogramm 2020

Investitionen nach Produktbereichen						
Landkreis Kassel						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
11	Innere Verwaltung	-574.000	-1.849.600	-2.196.100	-2.301.100	-1.751.100
	Auszahlungen	-606.500	-1.953.100	-2.946.100	-2.901.100	-2.151.100
	Einzahlungen	32.500	103.500	750.000	600.000	400.000
12	Sicherheit und Ordnung	-617.700	-537.300	-377.500	-77.500	-77.500
	Auszahlungen	-621.900	-541.300	-381.500	-81.500	-81.500
	Einzahlungen	4.200	4.000	4.000	4.000	4.000
21-24	Schulträgeraufgaben	-6.451.083	-17.404.056	-17.532.774	-14.195.673	-10.040.012
	Auszahlungen	-6.577.483	-30.396.788	-20.778.700	-15.947.200	-11.547.200
	Einzahlungen	126.400	12.992.732	3.245.926	1.751.527	1.507.188
25-29	Kultur und Wissenschaft	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	Auszahlungen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
	Einzahlungen	0	10.000	10.000	10.000	10.000
31-35	Soziale Leistungen	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	Auszahlungen	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
	Auszahlungen	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
41	Gesundheitsdienste	0	-1.800.000	0	0	0
	Auszahlungen	0	-2.500.000	0	0	0
	Einzahlungen	0	700.000	0	0	0
42	Sport	-75.000	-100.000	-100.000	-75.000	-50.000
	Auszahlungen	-75.000	-100.000	-100.000	-75.000	-50.000
51	Räumliche Planung und Entwicklung	-812.770	-580.685	-138.259	0	0
	Auszahlungen	-812.770	-6.780.685	-138.259	0	0
	Einzahlungen	0	6.200.000	0	0	0
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-4.020.000	-3.638.980	-4.122.880	-4.045.980	-5.178.980
	Auszahlungen	-9.520.000	-9.905.000	-9.270.000	-8.775.000	-6.720.000
	Einzahlungen	5.500.000	6.266.020	5.147.120	4.729.020	1.541.020
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	2.431.918	1.920.400	4.020.400	2.020.400	2.020.400
	Einzahlungen	1.920.000	1.920.400	4.020.400	2.020.400	2.020.400
	Gesamtsumme Auszahlungen	-18.308.653	-52.261.873	-33.699.559	-27.864.800	-20.634.800
	Gesamtsumme Einzahlungen	7.583.100	26.726.738	11.676.600	7.608.500	3.970.500
	Saldo aller Produktbereiche	-10.725.553	-25.535.135	-22.022.959	-20.256.300	-16.664.300

Investitionsprogramm 2020

Investitionen							
Produktbereich 11 Innere Verwaltung							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1002-2 Fuhrpark	0	-7.000	0	0	0	-7.000	0
26 26	0	-7.000	0	0	0	-7.000	0
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage	-11.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-126.000	-102.000
26 26	-11.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-126.000	-102.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I1002-7 Ladeinfrastruktur für E-Mobile	-82.500	-121.500	0	0	0	-204.000	-82.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	32.500	103.500	0	0	0	186.000	82.500
26 26	-115.000	-225.000	0	0	0	-390.000	-165.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I1003-1 E D V - Service	-140.000	-340.000	-215.000	-215.000	-215.000	-2.507.005	-1.522.005
26 26	-140.000	-340.000	-215.000	-215.000	-215.000	-2.507.005	-1.522.005
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I1005-1 Beschaffungswesen	-120.500	-220.100	-220.100	-220.100	-220.100	-1.716.800	-836.400
26 26	-120.500	-220.100	-220.100	-220.100	-220.100	-1.722.300	-841.900
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage	-160.000	-160.000	-160.000	-165.000	-165.000	-1.752.500	-1.102.500
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-160.000	-160.000	-160.000	-165.000	-165.000	-1.752.500	-1.102.500
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude	-60.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-252.500	-72.500
26 26	-60.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-252.500	-72.500
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I2301-02 Grundhafte Erneuerung Verwaltungsgebäude Wolfhagen	0	-450.000	-800.000	-1.250.000	-1.000.000	-3.500.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-450.000	-800.000	-1.250.000	-1.000.000	-3.500.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-250.000)	0	0		
I2301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel	0	-250.000	-350.000	-100.000	0	-700.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	250.000	200.000	100.000	550.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-250.000	-600.000	-300.000	-100.000	-1.250.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-600.000)	0	0		
I2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)	0	-250.000	-400.000	-300.000	-100.000	-1.050.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	500.000	400.000	300.000	1.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-250.000	-900.000	-700.000	-400.000	-2.250.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-900.000)	0	0		
Gesamtsumme Auszahlungen	-606.500	-1.953.100	-2.946.100	-2.901.100	-2.151.100	-13.837.305	-3.885.905
Gesamtsumme Einzahlungen	32.500	103.500	750.000	600.000	400.000	1.941.500	88.000
Gesamtsumme	-574.000	-1.849.600	-2.196.100	-2.301.100	-1.751.100	-11.895.805	-3.797.905

Investitionsprogramm 2020

Investitionen							
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	0	-200.000	0	0	0	-584.500	-384.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-200.000	0	0	0	-670.000	-470.000
I3801-2 Überörtl. Brandschutz - Beschaff. Einsatzrüstung	-76.200	-27.500	-22.500	-22.500	-22.500	-265.800	-170.800
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.200	4.000	4.000	4.000	4.000	27.600	11.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.400	-31.500	-26.500	-26.500	-26.500	-293.400	-182.400
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-775.000	-575.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-775.000	-575.000
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-179.900	-220.000	-300.000	0	0	-1.084.600	-564.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-179.900	-220.000	-300.000	0	0	-1.084.600	-564.600
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-311.600	-32.800	-5.000	-5.000	-5.000	-510.000	-462.200
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-311.600	-32.800	-5.000	-5.000	-5.000	-523.200	-475.400
I3902-1 Tierseuchenbekämpfung	0	-7.000	0	0	0	-7.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-7.000	0	0	0	-7.000	0
Gesamtsumme Auszahlungen	-621.900	-541.300	-381.500	-81.500	-81.500	-3.353.200	-2.267.400
Gesamtsumme Einzahlungen	4.200	4.000	4.000	4.000	4.000	126.300	110.300
Gesamtsumme	-617.700	-537.300	-377.500	-77.500	-77.500	-3.226.900	-2.157.100

Investitionsprogramm 2020

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen	-160.000	-155.000	-145.000	-135.000	-125.000	-732.500	-172.500
26 26 Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-160.000	-155.000	-145.000	-135.000	-125.000	-732.500	-172.500
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen	0	-100.000	0	0	0	-137.500	-37.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-100.000	0	0	0	-137.500	-37.500
I2303-02 Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr.	0	-500.000	-2.000.000	-1.250.000	0	-3.750.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-500.000	-2.000.000	-1.250.000	0	-3.750.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-800.000)	0	0		
I2303-03 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GR Btl.-Großenr.	0	0	0	-150.000	-850.000	-1.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-150.000	-850.000	-1.000.000	0
I2303-04 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GR Breuna	0	0	0	0	-700.000	-700.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-700.000	-700.000	0
I2303-05 Grundh. Erneuerung Sporthalle GR Fuldabrück-Dennh.	0	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000	0
I2303-06 Erweiterung GR Greibenstein	0	-300.000	-700.000	-900.000	-600.000	-2.500.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-300.000	-700.000	-900.000	-600.000	-2.500.000	0
I2303-07 Grundh. Erneuerung Sporthalle GR Niederkaufungen	0	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000	0
I2303-08 Errichtung eines Schulgebäudes GR Liebenau	-250.000	-600.000	0	0	0	-850.000	-250.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-600.000	0	0	0	-850.000	-250.000
I2303-09 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GR Naumburg	0	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000	0
I2303-10 Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen	0	-250.000	-750.000	-1.200.000	-1.000.000	-3.200.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	500.000	1.750.000	250.000	0	2.500.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-750.000	-2.500.000	-1.450.000	-1.000.000	-5.700.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-1.500.000)	0	0		
I2303-11 Erweiterung GR Vellmar- Frommershausen	0	-500.000	-200.000	0	0	-700.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-500.000	-200.000	0	0	-700.000	0
I2303-13 Erweiterung der Außenanlage GR Baunatal (FES)	-200.000	0	0	0	0	-200.000	-200.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	0	0	0	0	-200.000	-200.000
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal- Heckershausen	0	-250.000	-650.000	-200.000	0	-1.100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-250.000	-650.000	-200.000	0	-1.100.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-400.000)	0	0		
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen	0	-200.000	-600.000	-200.000	0	-1.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-200.000	-600.000	-200.000	0	-1.000.000	0
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen	0	-1.000.000	-4.000.000	-5.000.000	-3.000.000	-13.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.000.000	-4.000.000	-5.000.000	-3.000.000	-13.000.000	0
I2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode	0	-500.000	-1.500.000	-2.000.000	-1.100.000	-5.100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-500.000	-1.500.000	-2.000.000	-1.100.000	-5.100.000	0

Investitionsprogramm 2020

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2303-20 Erweiterung GR Söhrewald-Wellerode	0	-150.000	-600.000	-250.000	0	-1.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-150.000	-600.000	-250.000	0	-1.000.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-350.000)	0	0		
I2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen	0	0	-200.000	-1.000.000	0	-1.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-200.000	-1.000.000	0	-1.200.000	0
I2303-DP Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	0	-953.340	0	0	0	-953.340	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	2.859.660	0	0	0	2.859.660	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-3.813.000	0	0	0	-3.813.000	0
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien	-24.000	-75.000	-65.000	-55.000	-45.000	-268.000	-28.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-24.000	-75.000	-65.000	-55.000	-45.000	-268.000	-28.000
I2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	0	-1.000.000	-2.200.000	0	0	-3.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.000.000	-2.200.000	0	0	-3.200.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-1.600.000)	0	0		
I2304-DP Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	0	-202.020	0	0	0	-202.020	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	605.980	0	0	0	605.980	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-808.000	0	0	0	-808.000	0
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen	-70.000	-95.000	-85.000	-75.000	-65.000	-400.000	-80.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-70.000	-95.000	-85.000	-75.000	-65.000	-400.000	-80.000
I2305-02 Grundh. Erneuerung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen	0	-700.000	-1.600.000	-1.600.000	0	-3.900.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-700.000	-1.600.000	-1.600.000	0	-3.900.000	0
I2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen	-300.000	-1.000.000	-700.000	0	0	-2.000.000	-300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	-1.000.000	-700.000	0	0	-2.000.000	-300.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-500.000)	0	0		
I2305-04 Grundhafte Erneuerung Pausenhof GS Hofgeismar	0	0	0	-200.000	0	-200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-200.000	0	-200.000	0
I2305-06 Tribüne GS Vellmar-Obervellmar	0	-100.000	0	0	0	-100.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	100.000	0	0	0	100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-200.000	0	0	0	-200.000	0
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	0	-1.042.850	0	0	0	-1.042.850	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	3.128.150	0	0	0	3.128.150	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-4.171.000	0	0	0	-4.171.000	0
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-4.000	-42.000	-37.000	-32.000	-27.000	-148.000	-10.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.000	-42.000	-37.000	-32.000	-27.000	-148.000	-10.000
I2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS	-250.000	-900.000	-350.000	0	0	-1.500.000	-250.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-900.000	-350.000	0	0	-1.500.000	-250.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-350.000)	0	0		
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	0	-121.760	0	0	0	-121.760	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	365.240	0	0	0	365.240	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-487.000	0	0	0	-487.000	0

Investitionsprogramm 2020

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	-42.000	-37.000	-32.000	-27.000	-150.000	-12.000
I2307-02 Einbau Regenrückhaltebecken Willy- Brandt-Schule KS 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-300.000	0	0	0	-300.000	0
I2307-DP Digitale Vernetzung Berufl. Schulen (Digitalpakt) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-290.421	0	0	0	-290.421	0
I23KIP2-02 Grundh. Erneuerung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeism. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-250.000	0	0	-250.000	0
I23KIP2-06 Erneuerung Sporthalle GS Lohfelden 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-785.000	0	0	0	-785.000	0
I23KIP2-09 Erneuerung Sportboden GS Vellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	0	0	0	-50.000	0
I23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-600.000	-600.000	0	-1.200.000	0
I4002-2 Medienzentrum 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-123.090	-23.500	-23.500	-23.500	-23.500	-1.055.640	-961.640
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.880	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-37.380	-27.380
I4002-4 EDV - Support 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.100	-297.500	-297.500	-27.500	-27.500	-854.600	-204.600
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	-148.660	-264.940	-179.000	-174.000	-169.000	-2.781.229	-1.994.289
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen) 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.080	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-193.080	-137.080
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-600.000	-600.000	0	0	-1.200.000	0
I4003-BETR Budgets Betreuungsangebote Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.775	0	0	0	0	-52.102	-52.102
I4003-DP Mobile Endgeräte Grundschulen (Digitalpakt) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-333.095	0	0	0	-333.095	0
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-21.370	-57.250	-57.250	-57.250	-57.250	-334.610	-105.610
I4004-0 Gymnasien Allgemein 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	-227.850	-168.680	-70.000	-55.000	-52.500	-1.327.030	-980.850
	13.000	4.000	4.000	4.000	4.000	80.700	64.700

Investitionsprogramm 2020

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereitgestellt
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-240.850	-172.680	-74.000	-59.000	-56.500	-1.407.730	-1.045.550
I4004-BETR Budgets Betreuungsangebote Gymnasien	-3.744	0	0	0	0	-10.631	-10.631
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.744	0	0	0	0	-10.631	-10.631
I4004-DP Mobile Endgeräte Gymnasien (Digitalpakt)	0	-40.785	0	0	0	-40.785	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	122.350	0	0	0	122.350	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-163.135	0	0	0	-163.135	0
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-6.050	-12.250	-12.250	-12.250	-12.250	-78.325	-29.325
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.050	-12.250	-12.250	-12.250	-12.250	-78.325	-29.325
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-86.144	-421.100	-227.000	-183.000	-183.000	-2.861.744	-1.847.644
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	41.900	45.000	45.000	45.000	45.000	364.600	184.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-128.044	-466.100	-272.000	-228.000	-228.000	-3.226.344	-2.032.244
I4005-BETR Budgets Betreuungsangebote Gesamtschulen	-27.635	0	0	0	0	-84.083	-84.083
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-27.635	0	0	0	0	-84.083	-84.083
I4005-DP Mobile Endgeräte Gesamtschulen (Digitalpakt)	0	-190.345	0	0	0	-190.345	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	570.950	0	0	0	570.950	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-761.295	0	0	0	-761.295	0
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-16.885	-46.250	-46.250	-46.250	-46.250	-271.060	-86.060
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-16.885	-46.250	-46.250	-46.250	-46.250	-271.060	-86.060
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-16.800	-54.600	-48.000	-45.500	-43.000	-722.425	-531.325
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.200	1.550	1.550	1.550	1.550	49.250	43.050
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-19.000	-56.150	-49.550	-47.050	-44.550	-771.675	-574.375
I4006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-420	-600	-600	-600	-600	-12.520	-10.120
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-420	-600	-600	-600	-600	-12.520	-10.120
I4006-BETR Budgets Betreuungsangebote Förderschulen	-932	0	0	0	0	-3.204	-3.204
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-932	0	0	0	0	-3.204	-3.204
I4006-DP Mobile Endgeräte Förderschulen (Digitalpakt)	0	-27.195	0	0	0	-27.195	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	81.560	0	0	0	81.560	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-108.755	0	0	0	-108.755	0
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-2.015	-3.750	-3.750	-3.750	-3.750	-26.155	-11.155
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.015	-3.750	-3.750	-3.750	-3.750	-26.155	-11.155
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-215.888	-277.030	-110.000	-105.000	-105.000	-3.233.623	-2.636.593
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.200	9.550	9.550	9.550	9.550	85.700	47.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-217.088	-286.580	-119.550	-114.550	-114.550	-3.319.323	-2.684.093
I4007-8 Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel	-4.000.000	-3.400.000	0	0	0	-21.875.000	-18.475.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.000.000	-3.400.000	0	0	0	-21.875.000	-18.475.000
I4007-DP Mobile Endgeräte Berufl. Schulen (Digitalpakt)	0	-61.189	0	0	0	-61.189	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	183.508	0	0	0	183.508	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-244.697	0	0	0	-244.697	0

Investitionsprogramm 2020

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-3.765	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-46.490	-18.490
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.765	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-46.490	-18.490
I400-KIP-1 Erweiterung GR Baunatal FES (KIP)	-150.000	0	0	0	0	-2.995.000	-2.995.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000	0	0	0	0	-2.995.000	-2.995.000
I400-KIP-3 GR Lohfelden Neubau Mensa (KIP)	0	-200.000	0	0	0	-740.000	-540.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	690.000	0	0	0	690.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-890.000	0	0	0	-1.430.000	-540.000
I400-KIP-5 GYM KS-Oberzwehren Schulhof, Hausanschlüsse (KIP)	-100.000	-100.000	0	0	0	-480.000	-380.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	-100.000	0	0	0	-480.000	-380.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-6.577.483	-30.396.788	-20.778.700	-15.947.200	-11.547.200	-125.697.819	-47.027.931
Gesamtsumme Einzahlungen	126.400	11.588.838	1.811.100	311.100	61.100	19.662.888	5.890.750
Gesamtsumme	-6.451.083	-18.807.950	-18.967.600	-15.636.100	-11.486.100	-106.034.931	-41.137.181

Investitionsprogramm 2020

Investitionen Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-142.500	-102.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	10.000	10.000	10.000	10.000	90.000	50.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-232.500	-152.500
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-232.500	-152.500
Gesamtsumme Einzahlungen	0	10.000	10.000	10.000	10.000	90.000	50.000
Gesamtsumme	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-142.500	-102.500

Investitionsprogramm 2020

Investitionen Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1005-16							
Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-1.330.000	-1.290.000
26 26							
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-1.330.000	-1.290.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-1.330.000	-1.290.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-1.330.000	-1.290.000

Investitionsprogramm 2020

Investitionen							
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	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	-725.000	-525.000
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	-180.000	-160.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-905.000	-685.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-905.000	-685.000

Investitionsprogramm 2020

Investitionen							
Produktbereich 41 Gesundheitsdienste							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1600-4 Erwerb Krankenhausbetrieb Wolfhagen und Hofgeismar	0	-2.500.000	0	0	0	-2.500.000	0
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0	-2.500.000	0	0	0	-2.500.000	0
I1600-5 Verkauf von Anteilen an der GNH AG	0	700.000	0	0	0	700.000	0
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0	700.000	0	0	0	700.000	0
Gesamtsumme Auszahlungen	0	-2.500.000	0	0	0	-12.500.000	-10.000.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	700.000	0	0	0	700.000	0
Gesamtsumme	0	-1.800.000	0	0	0	-11.800.000	-10.000.000

Investitionsprogramm 2020

Investitionen Produktbereich 42 Sport Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2204-1 Förderung des Sports	-75.000	-100.000	-100.000	-75.000	-50.000	-860.000	-535.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-75.000	-100.000	-100.000	-75.000	-50.000	-860.000	-535.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-75.000	-100.000	-100.000	-75.000	-50.000	-860.000	-535.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-75.000	-100.000	-100.000	-75.000	-50.000	-860.000	-535.000

Investitionsprogramm 2020

Investitionen							
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I6110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau	-732.770	-580.685	-138.259	0	0	-3.802.177	-3.083.233
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-732.770	-580.685	-138.259	0	0	-3.802.177	-3.083.233
I6110-4 Förderung des Breitbandausbaus in den Kommunen	-80.000	0	0	0	0	-80.000	-80.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	6.200.000	0	0	0	10.800.000	4.600.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.000	-6.200.000	0	0	0	-10.880.000	-4.680.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-812.770	-6.780.685	-138.259	0	0	-14.682.177	-7.763.233
Gesamtsumme Einzahlungen	0	6.200.000	0	0	0	10.800.000	4.600.000
Gesamtsumme	-812.770	-580.685	-138.259	0	0	-3.882.177	-3.163.233

Investitionsprogramm 2020

Investitionen							
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I220-004.3 K 4 Grundhafte Erneuerung zwischen K 5 / K 6	0	-1.130.000	0	0	0	-1.130.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.130.000	0	0	0	-1.130.000	0
I220-007.6 K 7 Erneuerung UF Losse Kaufungen/ Oberkaufungen	-125.000	-800.000	0	0	0	-925.000	-125.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	-800.000	0	0	0	-925.000	-125.000
I220-007.7 K 7 OD Ausbau Kaufungen/ Oberkaufungen	0	0	0	0	-860.000	-860.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-860.000	-860.000	0
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen- Lohfelden/Vollmarshausen	0	-1.250.000	0	0	0	-2.250.000	-1.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.250.000	0	0	0	-2.250.000	-1.000.000
I220-016.3 K 16 Fuldabrück/ Dörnhausen UF Deutsche Bahn	0	0	-155.000	0	-950.000	-1.105.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-155.000	0	-950.000	-1.105.000	0
I220-017.2 K 17 Ausbau OD Baunatal/Guntershausen	0	-100.000	-125.000	-900.000	-100.000	-1.265.000	-40.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	700.000	900.000	1.600.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-100.000	-125.000	-1.600.000	-1.000.000	-2.865.000	-40.000
I220-024.1 K 24 Schauenburg/ Martinshagen	0	0	-750.000	0	0	-800.000	-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-750.000	0	0	-800.000	-50.000
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/ Weimar	0	-80.000	-150.000	-500.000	-175.000	-980.000	-75.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	1.000.000	575.000	1.575.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-80.000	-150.000	-1.500.000	-750.000	-2.555.000	-75.000
I220-030.6 K 30 OD Calden/ Obermeiser	0	0	0	-125.000	-550.000	-675.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-125.000	-550.000	-675.000	0
I220-031.5 K 31 OD Vellmar/ Obervellmar	0	0	-150.000	0	-900.000	-1.050.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-150.000	0	-900.000	-1.050.000	0
I220-033.1 K 33 Grundh. Erneuerung Espenau/Hohenkirchen - B83	-125.000	0	0	0	0	-575.000	-575.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	0	0	0	0	-575.000	-575.000
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldatal/ Simmershausen	-100.000	800.000	225.000	0	0	-1.722.500	-2.747.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	900.000	800.000	225.000	0	0	1.925.000	900.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	0	0	0	0	-3.647.500	-3.647.500
I220-037.3 K 37 Ausbau Vellmar/ Frommersh - Fuldatal/Simmersh	0	-1.180.000	0	0	0	-1.180.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.180.000	0	0	0	-1.180.000	0
I220-037.4 K 37 Ausbau OD Vellmar/ Frommershausen	0	0	-50.000	0	0	-50.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-50.000	0	0	-50.000	0
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-2.800.000	1.300.000	-150.000	778.000	0	-3.752.000	-5.680.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.000.000	3.000.000	1.600.000	1.728.000	0	10.128.000	3.800.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.800.000	-1.700.000	-1.750.000	-950.000	0	-13.880.000	-9.480.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-1.750.000)	(-950.000)	0		
I220-060.1 K 60 Ausbau OD Breuna/ Niederlistingen	0	-150.000	0	0	0	-605.000	-455.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-150.000	0	0	0	-605.000	-455.000
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen	0	-65.000	-940.000	-750.000	0	-1.755.000	0

Investitionsprogramm 2020

Investitionen							
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereitgestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-65.000	-940.000	-750.000	0	-1.755.000	0
I220-076.3 K 76 Bad Karlshafen/Helmarshsn. bis B 80 (2. BA)	0	-110.000	-1.350.000	0	0	-1.460.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-110.000	-1.350.000	0	0	-1.460.000	0
I220-076.4 K 76 Erneuerung UF Diemel Bad Karlshafen/Helmarsh.	0	0	-100.000	-800.000	0	-900.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-100.000	-800.000	0	-900.000	0
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"	1.075.000	1.000.000	656.100	0	0	-2.968.900	-4.625.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.600.000	1.000.000	656.100	0	0	7.756.100	6.100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.525.000	0	0	0	0	-10.725.000	-10.725.000
I220-078.1 K 78 Erneuerung bei Oberweser/ Gewissenruh	0	0	0	-450.000	0	-450.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-450.000	0	-450.000	0
I220-079.1 K 79 Erneuerung bei Oberweser/ Gewissenruh	0	0	-80.000	0	-390.000	-470.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-80.000	0	-390.000	-470.000	0
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Oberweser/ Arenborn	0	-65.000	-720.000	0	0	-785.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-65.000	-720.000	0	0	-785.000	0
I220-087.2 K 87 Ausbau Zierenberg/Escheberg - Zbg. /Laar	0	0	-250.000	-1.250.000	0	-1.500.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-250.000	-1.250.000	0	-1.500.000	0
I220-088.2 K 88 Ausbau zwischen der K 87 und der L 3080	0	0	0	0	-170.000	-170.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-170.000	-170.000	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	-1.340.000	700.000	200.000	0	0	-475.000	-1.375.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	700.000	200.000	0	0	900.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.340.000	0	0	0	0	-1.375.000	-1.375.000
I220-098.2 K 98 Ausbau Strecke bei Zierenberg/ Burghasungen	0	0	0	0	-950.000	-950.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-950.000	-950.000	0
I220-100.2 K 100 Ausbau zwischen L 3312 und B 251	-180.000	-1.250.000	350.000	500.000	0	-630.000	-230.000
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	-180.000	-1.250.000	-350.000	0	0	-1.830.000	-230.000
I220-101.1 K 101 Ausbau Wolfhagen/ Wenigenhsg. - L 3312	-100.000	-800.000	150.000	385.000	0	-415.000	-150.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	300.000	385.000	0	685.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	-800.000	-150.000	0	0	-1.100.000	-150.000
I220-107.4 K 107 Ausbau OD Naumburg/ Altenstädt	-175.000	0	0	0	0	-620.000	-620.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-175.000	0	0	0	0	-620.000	-620.000
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-1.732.500	-1.232.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-1.732.500	-1.232.500
I2203-1 Förderung des Radverkehrs	-25.000	-100.000	-75.000	-75.000	-75.000	-645.000	-320.000
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000	-100.000	-75.000	-75.000	-75.000	-645.000	-320.000
I2203-2 Ausbau des Diemelradweges (R 4)	0	-300.000	-600.000	-150.000	0	-1.050.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	700.000	1.400.000	350.000	0	2.450.000	0

Investitionsprogramm 2020

Investitionen

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.000.000	-2.000.000	-500.000	0	-3.500.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-2.000.000)	(-500.000)	0		
Gesamtsumme Auszahlungen	-9.520.000	-9.905.000	-9.270.000	-8.775.000	-6.720.000	-66.760.000	-32.090.000
Gesamtsumme Einzahlungen	5.500.000	6.200.000	5.081.100	4.663.000	1.475.000	28.219.100	10.800.000
Gesamtsumme	-4.020.000	-3.705.000	-4.188.900	-4.112.000	-5.245.000	-38.540.900	-21.290.000

Investitionsprogramm 2020

Investitionen							
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
19992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH 22 22	20.000	20.400	20.400	20.400	20.400	101.600	20.000
Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	20.000	20.400	20.400	20.400	20.400	101.600	20.000
I-SZW Schlüsselzuweisungen investiv	1.900.000	1.900.000	4.000.000	2.000.000	2.000.000	21.400.000	11.500.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.900.000	1.900.000	4.000.000	2.000.000	2.000.000	21.400.000	11.500.000
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	1.920.000	1.920.400	4.020.400	2.020.400	2.020.400	21.501.600	11.520.000
Gesamtsumme	1.920.000	1.920.400	4.020.400	2.020.400	2.020.400	21.501.600	11.520.000

Investitionsprogramm 2020

nachrichtl.: Verpflichtungsermächtigungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023				
V220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-1.750.000	-950.000	0				
V2203-2 Ausbau R 4 zw. HOG/Hümme u. Bad Karlshafen	-2.000.000	-500.000	0				
V2301-02 Grundhafte Erneuerung Verwaltungsgebäude Wolfhagen	-250.000	0	0				
V2301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel	-600.000	0	0				
V2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)	-900.000	0	0				
V2303-02 Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr.	-800.000	0	0				
V2303-10 Bauliche Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen	-1.500.000	0	0				
V2303-15 Erweiterung GR Ahnatal- Heckershausen	-400.000	0	0				
V2303-20 Erweiterung GR Söhrewald-Wellerode	-350.000	0	0				
V2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	-1.600.000	0	0				
V2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen	-500.000	0	0				
V2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS	-350.000	0	0				
Gesamtsumme	-11.000.000	-1.450.000	0				

H

Budgetregelungen und Haushalts- vermerke

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	3
1.1 Budgetdefinition und -verantwortung	4
2. Ergebnishaushalt	5
2.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)	5
2.1.1 Vertikale Budgets (Teilbudgets)	5
2.1.2 Horizontale Budgets (Sonderbudgets)	7
2.1.3 Ausnahmen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit.....	7
2.2 Budgetüberschreitungen.....	8
2.2.1 Überplanmäßige Aufwendungen	8
2.2.2 Außerplanmäßige Aufwendungen	9
2.3 Zweckbindung (§ 19 GemHVO).....	9
2.4 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	11
3. Investitionen	12
3.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO).....	12
3.1.1 Vertikale Budgets (investive Teilbudgets).....	12
3.1.2 Horizontale Budgets (investive Sonderbudgets).....	13
3.2 Budgetüberschreitungen.....	13
3.2.1 Überplanmäßige Auszahlungen	13
3.2.2 Außerplanmäßige Auszahlungen	14
3.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	15
4. Schulbudgets	16
4.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO).....	16
4.1.1 Ergebnishaushalt.....	16
4.1.2 Investitionen	16
4.2 Budgetüberschreitung.....	17
4.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	17
5. Übersicht der Teilbudgets	18
5.1 Teilbudgets im Ergebnishaushalt.....	18
5.2 Investive Teilbudgets	22

1. Vorbemerkungen

Gemäß § 18 GemHVO dienen die Erträge des Ergebnishaushaltes insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes und die Einzahlungen des Finanzhaushaltes insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzhaushaltes (Grundsatz der Gesamtdeckung). Für eine wirksame Steuerung der Haushaltswirt-

schaft ist jedoch die Untergliederung des Ergebnis- bzw. Finanzhaushaltes in kleinere Budgeteinheiten notwendig.

1.1 Budgetdefinition und -verantwortung

Nach § 1 Abs. 3 GemHVO sind Ergebnis- und Finanzhaushalt in Teilhaushalte zu gliedern (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte). Die Bildung der Teilhaushalte soll gemäß den in § 4 Abs. 2 GemHVO getroffenen Regelungen nach vorgegebenen Produktbereichen erfolgen.¹ Jeder Teilhaushalt stellt wiederum ein Budget dar.² Daraus ergibt sich:

Produktbereich = Teilhaushalt = Budget

Nach der in § 58 Nr. 9 GemHVO formulierten Legaldefinition umfasst ein Budget einen vorgegebenen Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfanges zugewiesen ist.

Dem Budgetgedanken innewohnenden Grundsatz der Bereitstellung eines globalen „Finanzrahmens“ folgend, sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Budgets grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig.³

In die Budgetierung werden lediglich Aufwands- und Auszahlungskonten bzw. Bilanz-Zugänge einbezogen (Bruttobudgetierung). Die Ertragskonten werden – mit Ausnahme zweckgebundener Mehreinnahmen gemäß Ziff. 2.3 – nicht in den Budgetsaldo eingebunden.

Die Budgetverantwortung ist gekoppelt an Organisationseinheiten. Sie umfasst insbesondere

- die Pflicht zur Einhaltung des im Haushaltsplan festgelegten Budgetrahmens,
- eine wirtschaftliche Mittelverwendung sowie
- die Leistungserbringung im Rahmen der gesetzlichen, vertraglichen oder politischen Zielvorgaben (vorgegebener Leistungsumfang).

Die Budgetverantwortung obliegt den Leitungen der Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste.

In den nachstehenden Ausführungen werden die oben skizzierten Mindestvorgaben der GemHVO weiter verfeinert. Es werden Budgets unterhalb der Produktbereichs- bzw. Teilhaushaltsebene definiert, Regelungen für die Übertragung von Budgetabsätzen oder eventuelle Budgetüberschreitungen getroffen und Abweichungen von den o.g. Grundsätzen per Haushaltsvermerk festgelegt.

¹ Der Gesetzgeber lässt alternativ auch zu, die Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation produktorientiert zu gliedern (§ 4 Abs. 2 Satz 1 GemHVO).

² § 4 Abs. 1 Satz 3 GemHVO

³ § 20 Abs. 1 GemHVO

2. Ergebnishaushalt

2.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)

Die Bildung von Teilhaushalten erfolgt beim Landkreis Kassel auf der Grundlage des Produktbereichsplans gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO. Demzufolge ist nicht die Organisationsstruktur der Kreisverwaltung das Kriterium für die systematische Gliederung des Haushalts, sondern die zu erbringenden Dienstleistungen.

Mit Blick auf die Frage der Budgetverantwortung kann die Organisationsstruktur der Verwaltung bei der Bildung von Budgeteinheiten aber nicht außer Acht gelassen werden.⁴ Aufgrund dessen werden die Budgets unterhalb der Teilhaushalts- bzw. Produktbereichsebene weiter untergliedert.

2.1.1 Vertikale Budgets (Teilbudgets)

Die Budgetbildung im Landkreis Kassel erfolgt unter den Prämissen,

- dass immer nur eine Organisationseinheit (Fachbereich bzw. Sonderfachdienst) für ein Budget verantwortlich ist und
- dass eine Budgeteinheit infolge der Regelungen des § 4 GemHVO grundsätzlich nur einem Produktbereich bzw. Teilhaushalt (vertikal) zuzuordnen ist.

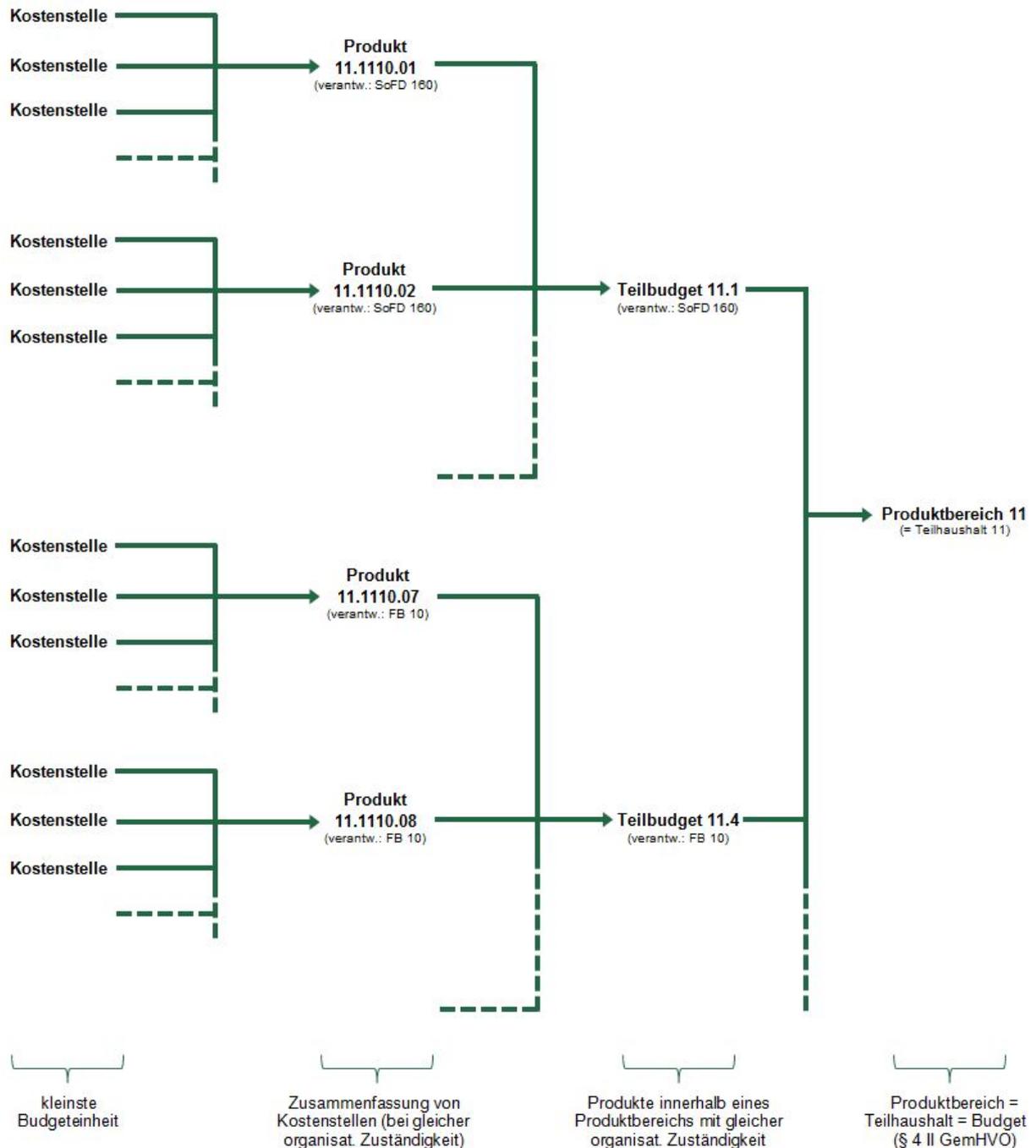
Unter Berücksichtigung dieser Grundsätze werden die nachstehend genannten Budgetebenen definiert:

Budgetebene	Erläuterung
Kostenstelle	Die Kostenstelle stellt die kleinste Budgeteinheit dar. Für eine Kostenstelle ist immer nur ein Fachbereich bzw. Sonderfachdienst zuständig.
Produkt	Im Zuge der sich an dem Dienstleistungsspektrum des Kreises orientierenden Bildung von Produkten wurden die Kostenstellen den Produkten zugeordnet. Dabei wird jede Kostenstelle jeweils nur einem Produkt und die Verantwortung für ein Produkt immer nur einem Fachbereich bzw. Sonderfachdienst zugeteilt (vgl. Teil A des Haushaltsplans).
Teilbudget	Ein Teilbudget besteht aus allen Produkten innerhalb eines Produktbereichs, für die derselbe Fachbereich bzw. Sonderfachdienst die Produktverantwortung trägt.

Das Zustandekommen der Teilbudgets und ihre Einordnung in die Haushaltsstruktur des Landkreises Kassel mit den dort enthaltenen Teilhaushalten (Produktbereichen) und Produkten werden in der nachstehenden Grafik noch einmal beispielhaft illustriert.

Abschnitt 5.1 enthält eine Übersicht der für den Ergebnishaushalt gebildeten Teilbudgets.

⁴ vgl. § 4 Abs. 1 Satz 4 GemHVO



Bis einschließlich zur Ebene der Teilbudgets (= Produkte innerhalb eines Produktbereichs mit gleicher organisatorischer Zuständigkeit) besteht mit Ausnahme der unter den Ziffern 2.1.2, 2.1.3 und Abschnitt 4 genannten Sachkonten gegenseitige Deckungsfähigkeit für alle Aufwendungen i.S.d. § 20 GemHVO.

Es besteht dagegen keine gegenseitige Deckungsfähigkeit

- zwischen den Teilbudgets mit unterschiedlicher organisatorischer Zuständigkeit innerhalb eines Produktbereichs (Teilhaushalts) und
- zwischen den Teilbudgets, die vom gleichen Fachbereich bzw. Sonderfachdienst in unterschiedlichen Produktbereichen bewirtschaftet werden.

2.1.2 Horizontale Budgets (Sonderbudgets)

§ 4 GemHVO verknüpft den Begriff Budget mit der Ebene des Produktbereiches bzw. Teilhaushaltes. Das Gemeindehaushaltsrecht lässt jedoch Ausnahmen von diesem Prinzip zu und ermöglicht die Erklärung der Produktbereichs- bzw. Teilhaushaltsübergreifenden Deckungsfähigkeit von (zahlungswirksamen) Aufwendungen durch Haushaltsvermerk sofern ein sachlicher Zusammenhang besteht.

Die nachstehend genannten Aufwendungen werden auf der Ebene des gesamten Ergebnishaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.⁵ Sie sind somit nicht deckungsfähig mit den übrigen Aufwendungen eines Budgets bzw. Teilbudgets nach Ziff. 2.1.1.

Sonderbudget	Sachkonten	Verantwortung
Aufwandsentschädigungen u. Honorare	Sachkonten 6131000 und 6134010	10 - Zentralbereich
Personalkostenerstattungen	Sachkonten 7172110, 7173110, 7173120, 7174040, 7175110, 7178110 und 7178140	
Personal und Versorgung	Kontengruppen 62 bis 65	
Reisekosten	Sachkonto 6850000	
Immobilienmanagement	Sachkonten 6012010, 6051000, 6052000, 6053000, 6054000, 6054100, 6056000, 6057000, 6058000, 6061000, 6070020, 6081000, 6089010, 6134050, 6161000, 6161010, 6161020, 6161021, 6161030, 6161040, 6162000, 6166020, 6166021, 6166030, 6166050, 6171030, 6173000, 6179030, 6179090, 6701050, 6701060, 6701070, 6701080, 6771005, 6900100 und 7020000	23 - Immobilienmanagement

Die Ansätze für Abschreibungen sowie für Rückstellungen 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.

⁵ § 20 Abs. 2 GemHVO

Gemäß § 20 Abs. 4 GemHVO dürfen die Fraktionsmittel nach § 36a Abs. 4 HGO und die Verfügungsmittel nach § 13 GemHVO nicht für deckungsfähig erklärt werden. Daraus folgt, dass beim Produkt 11.1110.01 (Politische Willensbildung) die nachfolgend genannten Sachkonten auch von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit ausgenommen werden.

Produkt	Beschreibung	Sachkonten	Verantwortung
11.1110.01 Politische Willensbil- dung	Fraktionsmittel	Sachkonto 7128021	160 - Kreistags- / Kreisaus- schussbüro
	Verfügungsmittel Kreistag und Kreisausschuss	Sachkonten 6860100 und 6860200	

2.2 Budgetüberschreitungen

Die budgetverantwortlichen Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste haben grundsätzlich Sorge dafür zu tragen, dass der ihnen im Rahmen des Haushaltsplans zur Verfügung gestellte Budgetrahmen nicht überschritten wird. Dabei können sie von der Möglichkeit der gegenseitigen Deckungsfähigkeit gemäß § 20 GemHVO bis zur Ebene der Teilbudgets Gebrauch machen (vgl. Ziff. 2.1.1).

2.2.1 Überplanmäßige Aufwendungen

Überplanmäßige Aufwendungen nach § 100 HGO i.V.m. § 7 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 in § 7 der Haushaltssatzung getroffenen Regelung. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

2.2.2 Außerplanmäßige Aufwendungen

Außerplanmäßige Aufwendungen nach § 100 HGO i.V.m. § 7 der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor,

- wenn Aufwendungen zu leisten sind, für die innerhalb eines Teilbudgets im Haushaltsplan keine Ansätze auf Ebene der jeweiligen Position nach dem Muster für den Ergebnishaushalt⁶ vorgesehen sind und
- die Aufwendungen dem Grunde nach (hier: insbesondere bei außerplanmäßigen freiwilligen Leistungen) oder im Verhältnis zum Teilbudgetvolumen erheblich sind.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind außerplanmäßige Aufwendungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Erträge zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

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 in § 7 der Haushaltssatzung getroffenen Regelung. 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,

⁶ Muster 7 zu § 2 GemHVO, betr. die Positionen 11 bis 18 sowie 22 (ordentliche Aufwendungen)

- 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 bzw. Einzahlungen ist eine Ausnahme vom Grundsatz der Gesamtdeckung und bedarf eines Vermerks im Haushaltsplan. Sofern die Zweckbindung per Haushaltsvermerk festgelegt wurde, dürfen zweckgebundene Mehrerträge für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Die nachstehend genannten Erträge sind zweckgebunden i.S.d. § 19 Abs. 1 GemHVO:

Zweckgebundene Erträge		Zweckgebundene Aufwendungen	
Sachkonto	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung
Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel): Kursveranstaltungen der vhs			
5110010	Teilnehmerentgelte VHS	6134100	Aufwendungen für VHS-Kursleiter
		6863040	Aufwendungen für Wochenendseminare der VHS
Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel): Projekt „Grips“			
5482300	sonstige Erstattungen von Gemeinden	6863071	Aufwendungen für das Projekt Grips
5488120	Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen		
Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel): Projekt „talentCampus“			
5420100	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	6134030	Honorare u.ä. für Sonderveranstaltungen
5428000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	6863042	Aufwendungen für Sonderveranstaltungen
Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel): DaF-Integrationskurse			
5110010	Teilnehmerentgelte VHS	6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	6101020	Fremdleistungen für Druckerzeugnisse (Bücher/Programmhefte)
5420100	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	6134100	Aufwendungen für VHS-Kursleiter (Honorare u.ä.)
5421000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	6179000	Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen
5422000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden	7170110	Kostenerstattung an Bundesamt für Migration und Flüchtlinge
		7288010	Fahrtkostenerstattung an DaF-Sprachkurs-Teilnehmer
Produkt 31.3110.01 (Grundsicherung u. Hilfe n. d. SGB XII): Grundsicherungsleistungen			
5401070	Zuweisungen vom Land zu den Ausgaben der Grundsicherung	7231100	Grundsicherung für dauerhaft voll Erwerbsgeminderte (18-64 Jahre) a.v.E
		7231110	Grundsicherung im Alter für Berechtigte ab dem 65. Lebensjahr a.v.E.
		7236100	Grundsicherung für dauerhaft voll Erwerbsgeminderte (18-64 Jahre) i.v.E
		7236110	Grundsicherung im Alter für Berechtigte ab dem 65. Lebensjahr i.v.E.
Produkt 52.5210.01 (Bauaufsicht): Aufwendungen für Ersatzvornahmen			
5488300	Sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung
		6179000	Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen

Zweckgebundene Erträge		Zweckgebundene Aufwendungen	
Sachkonto	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung
Produkt 54.5470.01 (Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs)			
5422000	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden, Gemeindeverbänden	6120010	Externe Planungsleistungen
5426000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	6790000	sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
		6861000	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit
		7122030	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)
		7126010	Zuschüsse für lfd. Zwecke an NVV-Linienverkehr
		7126030	Zuschüsse für lfd. Zwecke an Nordhessischen Verkehrsverbund

Mehraufwendungen aufgrund zweckgebundener Mehrerträge gelten im Übrigen nicht als überplanmäßige Aufwendungen im Sinne des § 100 HGO.

2.4 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Von der Möglichkeit, Ansätze für Aufwendungen eines Budgets ganz oder teilweise für übertragbar zu erklären, wird (mit Ausnahme der Schulbudgets, vgl. Abschnitt 4) nicht Gebrauch gemacht.

3. Investitionen

3.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)

Vor dem Hintergrund unterschiedlicher Produktzuständigkeiten innerhalb der Kreisverwaltung müssen auch die Budgets für Investitionen unterhalb der Teilhaushalts- bzw. Produktbereichsebene weiter untergliedert werden.

3.1.1 Vertikale Budgets (investive Teilbudgets)

Analog zur Verfahrensweise für den Ergebnishaushalt erfolgt die Budgetbildung für die Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen unter den Prämissen,

- dass immer nur eine Organisationseinheit (Fachbereich bzw. Sonderfachdienst) für ein investives Budget verantwortlich ist und
- dass eine Budgeteinheit infolge der Regelungen des § 4 GemHVO grundsätzlich nur einem Produktbereich bzw. Teilhaushalt (vertikal) zuzuordnen ist.

Unter Berücksichtigung dieser Grundsätze werden die nachstehend genannten Budgetebenen für Investitionen definiert:

Budgetebene	Erläuterung
Investition	Ein Investitionsvorhaben stellt die kleinste investive Budgeteinheit dar. Jede Investition erhält eine Investitionsnummer und wird einzeln in den Teilfinanzhaushalten und im Investitionsprogramm dargestellt. Die Investitionen werden auf einer Kostenstelle veranschlagt und in der Folge einem Produkt zugeordnet.
Produkt	Die auf der Kostenstellenebene veranschlagten Investitionen werden auf der Produktebene analog der Kostenstellenzuordnung im Ergebnishaushalt zusammengefasst.
Teilbudget	Ein Teilbudget besteht aus allen Produkten eines Produktbereichs, für die derselbe Fachbereich / Sonderfachdienst die Produktverantwortung trägt. Investive Teilbudgets werden allerdings nur für Produkte gebildet, bei welchen auch Investitionen veranschlagt werden.

Auf der Ebene der einzelnen Investition bzw. Investitionsnummer besteht gegenseitige Deckungsfähigkeit für alle investiven Ansätze i.S.d. § 20 GemHVO. Die darüber hinausgehende Deckungsfähigkeit der Ansätze für investive Auszahlungen bis zur Ebene der Teilbudgets wird den Fachbereichen bzw. Sonderfachdiensten unter der Maßgabe eingeräumt, dass jegliche unterjährigen Ansatzverschiebungen innerhalb der in einem Teilbudget enthaltenen Einzelinvestition (Investitionsnummern) an 101 - Finanz- und Rechnungswesen gemeldet werden.

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. Teilhaushaltsübergreifenden Deckungsfähigkeit von veranschlagten Auszahlungen für Investitionen durch Haushaltsvermerk sofern ein sachlicher Zusammenhang besteht.

Die nachstehend genannten investiven Teilbudgets werden auf der Ebene des gesamten Finanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.⁷

Sonderbudget	Teilbudgets	Verantwortung
Immobilienmanagement	INV 11.1110.12, INV 21.2110.01_23, INV 21.2170.01_23, INV 21.2180.01_23, INV 22.2210.01_23, INV 23.2310.01_23, INV 24.2430.01_23	23 - Immobilienmanagement

3.2 Budgetüberschreitungen

Die budgetverantwortlichen Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste haben grundsätzlich Sorge dafür zu tragen, dass der ihnen im Rahmen des Haushaltsplans zur Verfügung gestellte Budgetrahmen nicht überschritten wird. Dabei können sie von der Möglichkeit der gegenseitigen Deckungsfähigkeit gemäß § 20 GemHVO bis zur Ebene der Teilbudgets (vgl. Ziff. 2.1.1) Gebrauch machen.

Mittelverschiebungen zwischen verschiedenen, im Investitionsprogramm bereits enthaltenen Investitionsvorhaben (bzw. Investitionsnummern), für welche innerhalb eines Teilbudgets gegenseitige Deckungsfähigkeit besteht, müssen von den mittelbewirtschaftenden Fachbereichen bzw. Sonderfachdiensten an 101 - Finanz- und Rechnungswesen mitgeteilt werden.

Bei Mittelverschiebungen innerhalb eines Teilbudgets handelt es sich nicht um überplanmäßigen Aufwendungen nach § 100 HGO i.V.m. § 7 der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung.

3.2.1 Überplanmäßige Auszahlungen

Überplanmäßige Auszahlungen nach § 100 HGO i.V.m. § 7 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

⁷ § 20 Abs. 3 GemHVO i.V.m. § 20 Abs. 2 GemHVO

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 in § 7 der Haushaltssatzung getroffenen Regelung. 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. § 7 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 übertragene 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. notwendige Vornahme der Mittelverschiebung aus einem anderen Teilbudget ergibt sich aus der in § 7 der Haushaltssatzung getroffenen Regelung. Mittelverschiebungen sind maßnahmebezogen vorzunehmen. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

Sowohl das Eingehen von rechtlichen Verpflichtungen, aus denen außerplanmäßige Auszahlungen resultieren (z.B. Vornahme von Bestellungen, Vergabe von Aufträgen, Abschluss von Verträgen oder Vereinbarungen) als auch die Leistung der damit verbundenen außerplanmäßigen Auszahlungen selbst, ist vor einer Entscheidung bzw. einem Beschluss der nach § 7 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)

Nach § 21 Abs. 1 GemHVO werden die Haushaltsansätze für Aufwendungen eines Schulbudgets im Ergebnishaushalt für zeitlich übertragbar erklärt.

Unter Bezugnahme auf den Beschluss des Kreistages vom 23.09.1999 werden von den durch Einsparungen erwirtschafteten Budgetmitteln 80 % in das nächste Haushaltsjahr übertragen. Sie bleiben längstens bis zum Ende des auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar.

5. Übersicht der Teilbudgets

5.1 Teilbudgets im Ergebnishaushalt

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
11 - Innere Verwaltung	Teilbudget 11.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	11.1110.01	Politische Willensbildung	
	11.1110.02	Gremienservice	
	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	
	11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	
	11.1110.17	Beteiligungen allgemein	
	Teilbudget 11.2		170 - Frauenbüro
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	
	Teilbudget 11.3		10 - Zentralbereich
	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	
	11.1110.08	Zentraler Service	
	11.1110.09	Ausbildung	
	11.1110.10	Personalmanagement	
	Teilbudget 11.4		Personalrat
	11.1110.11	Personalvertretung	
	Teilbudget 11.5		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	11.1110.13	Finanzmanagement	
	11.1110.14	Forderungsmanagement	
	Teilbudget 11.6		14 - Revision
	11.1110.15	Revision	
11.1110.16	Submission		
Teilbudget 11.7		23 - Immobilienmanagement	
11.1110.12	Immobilienmanagement		
12 - Sicherheit und Ordnung	Teilbudget 12.1		34 - Aufsicht und Ordnung
	12.1210.01	Wahlen	
	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	
	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	
	Teilbudget 12.2		10 - Zentralbereich
	12.1220.03	Kfz-Zulassung	
	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer	
	Teilbudget 12.3		39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz
	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	
	12.1220.06	Verbraucherschutz	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
	Teilbudget 12.4		63 - Bauen und Umwelt
	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	
	Teilbudget 12.5		38 - Brand- und Katastrophenschutz
	12.1260.01	Brandschutz	
	12.1270.01	Rettungsdienst	
	12.1280.01	Katastrophenschutz	
21 bis 24 - Schulträgeraufgaben	Teilbudget 21.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	21.2110.01	Grundschulen	
	21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen	
	21.2170.01	Gymnasien	
	21.2180.01	Gesamtschulen	
	22.2210.01	Förderschulen	
	22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen	
	23.2310.01	Berufliche Schulen	
	24.2410.01	Schülerbeförderung	
24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein		
25 bis 28 - Kultur und Wissenschaft	Teilbudget 25.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
	Teilbudget 25.2		41 - Volkshochschule
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	
31 bis 35 - Soziale Leistungen	Teilbudget 31.1		50 - Soziales
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II	
	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX	
	35.3510.01	Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen	
	Teilbudget 31.2		51 - Jugend
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	
	Teilbudget 31.3		10 - Zentralbereich
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	
	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	
	Teilbudget 31.4		52 - Soziale Dienste und Migration
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	
	31.3150.01	Schuldnerberatung	
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	
35.3510.04	Integrationsmanagement		
35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt		

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Teilbudget 36.1		51 - Jugend
	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	
	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
	36.3620.01	Jugendförderung und -bildung	
	36.3620.03	Schulsozialarbeit	
	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	
	36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Mütter / Vätern mit Kind	
	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	
	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	
	36.3630.37	Vollzeitpflege	
	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	
	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	
	36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern u. Jugendlichen	
	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche	
	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	
	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	
	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	
	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	
	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstelle für Frühförderung)	
		Teilbudget 36.2	
	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	
41 - Gesundheit	Teilbudget 41.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	41.4110.01	Krankenhäuser	
	Teilbudget 41.2		10 - Zentralbereich
	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel	
42 - Sport	Teilbudget 42.1		220 - Verkehr und Sport
	42.4210.01	Förderung des Sports	
51 - Räumliche Planung und Entwicklung	Teilbudget 51.1		611 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung	
	Teilbudget 51.2		10 - Zentralbereich
	51.5110.02	Stadt- /Umlandplanung	
52 - Bauen und Wohnen	Teilbudget 52.1		63 - Bauen und Umwelt
	52.5210.01	Bauaufsicht	
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege	
	Teilbudget 52.2		611 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	52.5220.01	Wohnbauförderung	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
53 - Ver- und Entsorgung	Teilbudget 53.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	53.5370.01	Abfallwirtschaft	
54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Teilbudget 54.1		611 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	54.5420.01	Kreisstraßen	
	Teilbudget 54.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	
55 - Natur- und Landschaftspflege	Teilbudget 55.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	55.5520.01	Hochwasserschutz	
	55.5540.03	Naturparks	
	55.5540.04	Klimaschutz	
	Teilbudget 55.2		63 - Bauen und Umwelt
	55.5540.01	Naturschutz	
	Teilbudget 55.3		83 - Landwirtschaft
	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft	
	55.5540.02	Landschaftspflege	
57 - Wirtschaft u. Tourismus	Teilbudget 57.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	57.5710.01	Wirtschaftsförderung	
	Teilbudget 57.2		611 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	57.5750.01	Förderung des Tourismus	
61 - Allgem. Finanzwirtschaft	Teilbudget 61.1		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	

5.2 Investive Teilbudgets

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
11 - Innere Verwaltung	Teilbudget INV 11.4		10 - Zentralbereich
	INV 11.1110.07	Investitionen Information und Kommunikation, Organisation	
	INV 11.1110.08	Investitionen Zentraler Service	
	INV 11.1110.10	Investitionen Personalmanagement	
	INV_SB23_IMMO		23 - Immobilienmanagement (Sonderbudget)
	INVEST_IMMO_PB11	Investitionen Immobilienmanagement PB 11	
12 - Sicherheit und Ordnung	Teilbudget INV 12.1		10 - Zentralbereich
	INV 12.1220.03	Investitionen Kfz-Zulassung	
	Teilbudget INV 12.2		39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz
	INV 12.1220.05	Investitionen Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	
	Teilbudget INV 12.4		38 - Brand- und Katastrophenschutz
	INV 12.1260.01	Investitionen Brandschutz	
	INV 12.1270.01	Investitionen Rettungsdienst	
	INV 12.1280.01	Investitionen Katastrophenschutz	
21 bis 24 - Schulträgeraufgaben	Teilbudget INV 21.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	INV 21.2110.01	Investitionen Grundschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2170.01	Investitionen Gymnasien (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2180.01	Investitionen Gesamtschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 22.2210.01	Investitionen Förderschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 23.2310.01	Investitionen Berufliche Schulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 24.2430.01	Investitionen Schulträgeraufgaben allgemein (ohne Schulgebäude)	
	INV_SCHULBUDGET	Investitionen Schulbudgets	
	INV_SB23_IMMO		23 - Immobilienmanagement (Sonderbudget)
	INV 21.2110.01_23	Investitionen Grundschulen (Schulgebäude)	
	INV 21.2170.01_23	Investitionen Gymnasien (Schulgebäude)	
	INV 21.2180.01_23	Investitionen Gesamtschulen (Schulgebäude)	
	INV 22.2210.01_23	Investitionen Förderschulen (Schulgebäude)	
	INV 23.2310.01_23	Investitionen Berufliche Schulen (Schulgebäude)	
	INV 24.2430.01_23	Investitionen Schulträgeraufgaben allgemein (Schulgebäude)	
25 bis 28 - Kultur und Wissenschaft	Teilbudget INV 25.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	INV 26.2630.01	Investitionen Förderung von Musikschulen	
	Teilbudget INV 25.2		41 - Volkshochschule
	INV 27.2710.01	Investitionen Volkshochschule Region Kassel	
31 bis 35 - Soz. Leistg.	Teilbudget INV 31.1		10 - Zentralbereich
	INV 31.3150.02	Investitionen Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Teilbudget INV 36.1		51 - Jugend
	INV 36.3610.30	Investitionen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
	INV 36.3620.01	Investitionen Jugendförderung und -bildung	
	INV 36.3630.63	Investitionen Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	
41 - Gesundheit	Teilbudget INV 41.2		10 - Zentralbereich
	INV 41.4120.01	Investitionen Gesundheitsamt Region Kassel	
42 - Sport	Teilbudget INV 42.1		220 - Verkehr und Sport
	INV 42.4210.01	Investitionen Förderung des Sports	
51 - Räumliche Plan. u. Entw.	Teilbudget INV 51.1		611 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	INV 51.5110.01	Investitionen Dorf- und Regionalentwicklung	
52 - Bauen und Wohnen	Teilbudget INV 52.1		63 - Bauen und Umwelt
	INV 52.5210.01	Investitionen Bauaufsicht	
	INV 52.5230.01	Investitionen Denkmalschutz und -pflege	
54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Teilbudget INV 54.1		611 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	INV 54.5420.01	Investitionen Kreisstraßen	
	Teilbudget INV 54.2		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	INV 54.5470.01	Investitionen Förderung des öffentl. Personennahverkehrs (ÖPNV)	
57 - Wirtschaft u. Tourismus	Teilbudget INV 57.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	INV 57.5710.01	Investitionen Wirtschaftsförderung	
61 - Allgem. Finanzwirtschaft	Teilbudget INV 61.1		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	INV 61.6120.01	Investitionen Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	

Übersichten und Anlagen

- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
- Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel
- Übersicht über die Erträge und Aufwendungen für ÖPP-Maßnahmen
- Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen
- Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit
- Übersicht über die Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich
- Jahresabschluss des Landkreises Kassel zum 31.12.2018
- 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 (2019) ¹	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2020)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (2020) ²
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen	-	-	-
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0
2.2 Land	0	0	0
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0
2.4 Zweckverbänden und dgl.	0	0	0
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	14.012	14.139	14.398
2.5.1 Sonstiger öffentlicher Bereich (Sonderbeiträge für Darlehen aus dem Hess. Investitionsfonds, Abt. B)	2.324	2.208	1.971
2.6 Kreditmarkt	68.725	67.995	83.940
2.6.1 Kreditmarkt (Sonderinvestitionsprogramm Land / Zukunftsinvestitionsgesetz Bund)	21.763	20.761	19.759
2.6.2 Kreditmarkt (Hessisches Kommunalinvestitionsprogramm)	988	4.477	6.786
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0
	107.812	109.580	126.854
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
4.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
4.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	90.900	85.005	79.109
	90.900	85.005	79.109
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing	-	-	-
4.2 Sonstige	-	-	-
	0	0	0
Nachrichtlich			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1 aus Krediten	24.544	22.507	23.298
5.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus zweckgebundenen Rücklagen und Sonderrücklagen für andere Zwecke	-	-	-
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaft in Zweckverbänden			
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen			
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen	266.569	249.854	233.138

¹ 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 31.12.2018. 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.

² Die Zahlen über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Jahres 2020 wurden aus der Entwurfsversion des Haushaltes übernommen (Planungsstand: November 2019).

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- 1000 EUR -**

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2019) ¹	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres (2020)	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres (2020)
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	29.948	41.614	51.160
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.806	2.997	2.997
1.3 Sonderrücklagen	1.458	5.804	110
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
Summe der Rücklagen	34.212	50.414	54.266
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)	43.799 1.671	46.164 1.831	46.954 1.991
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	9.948	10.548	11.128
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	870	1.743	1.400
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	3.444		
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	855		
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0		
2.10 sonstige Rückstellungen	3.433		
Summe der Rückstellungen	62.348	58.455	59.482

¹ Für das Haushaltsjahr 2018 liegt noch kein geprüfter Jahresabschluss vor. Bei dem hier genannten Stand der Rücklagen (Bestandteil des Eigenkapitals gem. Ziffer 1.2 der Vermögensrechnung nach Muster 19 zu § 49 GemHVO) sowie der Rückstellungen (Ziffer 3 der Vermögensrechnung) zu Beginn des Vorjahres handelt es sich demzufolge um vorläufige Werte.

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1.000 EUR				
	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6
2014 ¹	138,3				
2020 ²	11.000,0	1.450,0			
Summe	11.138,3	1.450,0	0,0	0,0	0,0
<u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	22.023,0	20.256,3	16.664,3	-	-

¹ betr. die Investitionsnummer I6110-2 (Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau)

² betr. die Investitionsnummern I220-047.1 (K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)), I2203-2 (Ausbau R 4 zw. HOG/Hümme u. Bad Karlshafen), I2301-02 (Grundhafte Erneuerung Verwaltungsgebäude Wolfhagen), I2301-03 (Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel), I2301-04 (Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel, Gebäude B), I2303-02 (Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr.), I2303-10 (Bauliche Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen), I2303-15 (Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen), I2303-20 (Erweiterung GR Söhrewald-Wellerode), I2304-02 (Neubau Sporthalle Herderschule Kassel) I2305-03 (Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen) und I2306-02 (Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS)

Übersicht
über die den Fraktionen nach § 26 a Abs. 4 der Hessischen Landkreisordnung
zur Verfügung gestellten Mittel
 (Produkt 11.1110.01 - Politische Willensbildung)

Art	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahres- abschlusses	Erläuterungen
	2020 EUR	2019 EUR	2018 EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 26 a Abs. 4 HKO	102.000,00	102.000,00	83.000,00	Anhebung der Fördermittel gemäß Kreistagsbeschluss vom 07.12.2017
1.1 Sachkostenpauschale für jede Fraktion (jährlich: 4.000,00 €)	28.000,00	28.000,00	14.315,00	
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke (Betrag für jedes Fraktionsmitglied: 913,58 €)	74.000,00	74.000,00	68.685,00	
2. Aufteilung des Betrages unter Nr. 1 auf die einzelnen Fraktionen				
2.1 Fraktion SPD insgesamt	36.888,90	36.888,90	32.571,68	
2.1.1 Personalaufwendungen				
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.2 Fraktion CDU insgesamt	21.358,02	21.358,02	18.156,28	
2.2.1 Personalaufwendungen				
2.2.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.2.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.3 Fraktion AfD insgesamt	11.308,64	11.308,64	8.828,72	
2.3.1 Personalaufwendungen				
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.4 Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN insgesamt	10.395,06	10.395,06	7.980,76	
2.4.1 Personalaufwendungen				
2.4.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.4.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.5 Fraktion FWG insgesamt	7.654,32	7.654,32	5.436,84	
2.5.1 Personalaufwendungen				
2.5.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.5.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.6 Fraktion FDP insgesamt	7.654,32	7.654,32	5.436,84	
2.6.1 Personalaufwendungen				
2.6.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.6.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.7 Fraktion „DIE LINKE.“ insgesamt	6.740,74	6.740,74	4.588,88	
2.7.1 Personalaufwendungen				
2.7.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.7.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
3. Zusätzlich gewährte geldwerte Leistungen	-	-	-	

**Übersicht
über die Aufwendungen und Erträge für ÖPP-Maßnahmen**

ÖPP-Maßnahmen	Beträge in EUR									
	2006 bis 2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	ab 2020 jährlich	Summe 2021 bis Ende Mietzeit*
1	2	4	5	6	7	8	9		10	11
1. Schulen										
1.1 Grundschulen										
1.1.1 Aufwand (Miete)	2.182.548,05	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	7.610.471,60
1.1.2 Ertrag (Erbbauzins)	114.558,04	19.578,96	19.578,96	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	279.429,00
1.1.3 Netto	2.067.991,01	517.630,80	517.630,80	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	7.331.042,60
1.2 Gymnasien										
1.2.1 Aufwand (Miete)	4.282.055,82	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	19.556.479,44
1.2.2 Ertrag (Erbbauzins)	449.859,60	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	1.332.648,60
1.2.3 Netto	3.832.195,22	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	18.223.830,84
1.3 Gesamtschulen										
1.3.1 Aufwand (Miete)	42.555.427,74	10.496.375,28	10.479.897,36	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	149.369.025,92
1.3.2 Ertrag (Erbbauzins)	4.399.306,57	725.485,32	725.485,32	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	10.250.452,11
1.3.4 Netto	38.156.121,17	9.770.889,96	9.754.412,04	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	139.118.573,81
1.4 Förderschulen										
1.4.1 Aufwand (Miete)	212.255,47	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	545.384,70
1.4.2 Ertrag (Erbbauzins)	17.879,80	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	41.222,78
1.4.3 Netto	194.375,67	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	504.161,92
1.5 Berufliche Schulzentren										
1.5.1 Aufwand (Miete)	8.273.502,78	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	34.384.623,72
1.5.2 Ertrag (Erbbauzins)	356.340,00	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	1.005.330,24
1.5.3 Netto	7.917.162,78	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	33.379.293,48
1.6 Zusammenfassung Schulformen										
1.6.1 Aufwand (Miete)	57.505.789,86	14.793.086,52	14.776.608,60	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	211.465.985,38
1.6.2 Ertrag (Erbbauzins)	5.337.944,01	909.284,16	909.284,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	12.909.082,73
1.6.3 Netto	52.167.845,85	13.883.802,36	13.867.324,44	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	198.556.902,65
2. Verwaltungsgebäude										
2.1 Kreishaus										
2.1.1 Aufwand (Miete)	8.901.708,00	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	21.671.700,00

*Die Mietverträge für das erste Paket sind bis zum 31.10.2034, für das zweite Paket bis zum 28.02.2035 und für das dritte Paket bis zum 30.06.2035 fest abgeschlossen.

Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.		
			Politische Willensbildung	Gremienservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerde- und Informationsmanagement	luk. Organisation	Zentraler Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (anteilige Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsdienstumlage (Sonderinvestitionsprog.)		Zinsaufwendungen für Schulen	
Zusammenfassung der Produktbereiche		-28.015.368	1.061.649	430.474	231.370	78.012	3.464.479	3.423.100	1.223.084	3.265.316	261.942	6.539.567	1.631.946	624.038	518.313	164.700	1.351.761	2.187.040	658.900	899.677	28.015.368	
11	Innere Verwaltung	-22.917.990																				
12	Sicherheit und Ordnung		56.224	22.798	43.672	21.014	656.666	324.230	231.827	275.403	24.811	1.239.527	49.786	189.909	15.812	628						3.152.308
21-24	Schulträgeraufgaben	-2.187.040	335.693	136.116	18.584	4.318	346.341	1.878.221	122.271	1.583.879	143.725	653.755	472.230	58.232	149.982	123.682	1.351.761		658.900	899.677		8.937.366
25-27	Kultur und Wissenschaft		16.537	6.705	7.434	2.303	275.918	142.114	97.409	122.102	10.875	520.824	40.537	78.198	12.875	1.883						1.335.711
31-35	Soziale Leistungen		105.834	42.913	32.522	20.726	760.426	375.462	268.457	677.261	28.731	1.435.384	641.205	128.111	203.649	10.045						4.730.727
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.351.761	167.020	67.723	37.168	12.378	864.959	426.488	305.361	363.954	32.636	1.632.700	274.925	98.044	87.317	8.790						4.379.462
41	Gesundheitsdienste		95.912	38.890	11.150	1.151	95.247	47.028	33.625	44.535	3.599	179.788	25.868		8.216							585.011
42	Sport		21.498	8.717	2.788		7.143	3.527	2.522	2.969	270	13.484	1.323	832	420		2.187.040					2.252.532
51	Räumliche Planung und Entwicklung		16.537	6.705	16.726		53.576	26.454	18.914	22.268	2.024	101.131	7.796		2.476	419						275.024
52	Bauen und Wohnen		13.229	5.364	13.938	10.075	181.326	89.530	64.014	75.364	6.851	342.272	12.651	69.047	4.018	419						888.098
53	Ver- und Entsorgung		74.415	30.173	5.575	1.151							1.105		351	7.743						120.514
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		112.449	45.595	26.947	3.454	43.754	21.603	15.447	18.185	1.653	82.590	68.816		21.856	10.254						472.605
55	Natur- und Landschaftspflege		26.459	10.728	12.080	1.439	167.217	82.564	59.034	74.449	6.318	315.641	19.405	1.664	6.163	837						783.997
57	Wirtschaft und Tourismus		19.844	8.046	2.788		11.906	5.878	4.203	4.948	450	22.472	16.301		5.177							102.013
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.558.577																				
11	Innere Verwaltung	-22.917.990																				
11.1110.01	Politische Willensbildung	-1.061.649																				
11.1110.02	Gremienservice	-430.474																				
11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung																					
11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-231.370																				
11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	-78.012																				
11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-3.464.479																				
11.1110.08	Zentraler Service	-3.423.100																				
11.1110.09	Ausbildung	-1.223.084																				
11.1110.10	Personalmanagement	-3.265.316																				
11.1110.11	Personalvertretung	-261.942																				
11.1110.12	Immobilienmanagement	-6.539.567																				

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	Zentrale Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (anteilige Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsdienstumlage (Sonderinvestitionsprogr.)		Zinsaufwendungen für Schulen
55.5540.03	Naturparks		11.576	4.694	5.575							1.757		558	209						24.369
55.5540.04	Klimaschutz											759		241							1.000
55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft				929		91.615	45.235	32.344	43.026	3.461	172.934	5.865	594	1.863						397.867
57	Wirtschaft und Tourismus		19.844	8.046	2.788		11.906	5.878	4.203	4.948	450	22.472	16.301		5.177						102.013
57.5710.01	Wirtschaftsförderung		6.615	2.682								14.500			4.605						28.402
57.5750.01	Förderung des Tourismus		13.230	5.364	2.788		11.906	5.878	4.203	4.948	450	22.472	1.801		572						73.611
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.558.577																			
61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen																				
61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-1.558.577																			

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.)	Anzahl d. Mitarbeiter (Schulen und Verwaltung)	Anzahl d. Mitarbeiter (Verwaltung)	Volumen d. ordentl. Aufwendungen	interne Aufträge	Volumen d. ordentl. Aufwendungen	interne Aufträge	Fehltrag beim Produkt "Schulsozialarbeit"	kostenlose Vereinsnutzung kreisweiser Sportanlagen	tatsächliche Höhe d. Zinsdienstumlage	Ø Anteil d. Schulen am Kreditbedarf seit 2008	-

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	Kassel	Schlüsselnummer:	633000
Gemeinde:		Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Kassel	Haushaltsjahr	2020
Einwohnerzahl am:			
31.12. 2018	236.633		
31.12. 2017	236.674		
		Haushaltsjahr	Jahresabschluss
		2020	2018
		-€ -	-€ -

Ergebnishaushalt

ordentliches Ergebnis

Erträge	361.659.828,00	351.733.152,21
Aufwendungen	354.654.207,00	335.136.815,44
Saldo	7.005.621,00	16.596.336,77

außerordentliches Ergebnis

Erträge		472.630,05
Aufwendungen		329.973,68
Saldo		142.656,37

Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	7.005.621,00	16.738.993,14
-----------------------------------	---------------------	----------------------

Finanzhaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 350.442.927,00	338.569.623,27
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 341.107.676,00	315.798.301,48
Saldo	9.335.251,00	22.771.321,79

Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 28.196.652,00	+ 12.091.051,57
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 52.261.873,00	- 20.925.262,91
Saldo	-24.065.221,00	-8.834.211,34

Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 34.010.135,00	+ 9.108.823,66
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 13.145.165,00	- 9.437.807,98
Saldo	20.864.970,00	-328.984,32

Finanzmittelüberschuss (+)/ -fehlbedarf (-)	6.135.000,00	13.608.126,13
--	---------------------	----------------------

Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	22.596.313,50	15.961.313,50
---	----------------------	----------------------

Haushaltsjahr

2020

-€ -

Nachrichtlich

Rechnersiche Neuverschuldung

Kernhaushalt	26.760.295,00
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	593.430,00
Insgesamt	27.353.725,00

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

	- € -	Erläuterungen
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2020	7.005.621,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2019	41.613.908,73	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 47 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. <u>Bestand der Liquiditätsreserve</u>		
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve	6.336.436,00	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	10.562.928,00	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. <u>Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</u>		
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2018	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 Bestand an Eigenkapital	87.465.096,35	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12. 2019	3.871.091,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	85.004.675,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8. <u>Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	-2.340.000,00	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 2020	9.335.251,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 Ordentliche Tilgung für 2020	7.249.840,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2020	5.895.325,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2020	1.469.914,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2020	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.

Nachrichtlich:

Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2020

Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2020

Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.

Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2020	29,61	40,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2019	41.613.908,73	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren		5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	87.465.096,35	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2019		0,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse		0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung	-9,89	0,00
Summe und Status		60,00
Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.		
Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)		

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75		
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5		
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25		
	defizitär (weniger als -75 €) = 0		
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0		
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0		
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5		
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage		Schulumlage		Verbandsumlage LWV		Krankenhausumlage	
2020	30,90	v.H.	21,30	v.H.	10,106	v.H.	0,93	v.H.
2019	32,38	v.H.	21,47	v.H.	10,967	v.H.	1,02	v.H.
2018	32,72	v.H.	20,26	v.H.	10,946	v.H.	0,96	v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbsteuer		Vervielfältiger Gewerbsteuerumlage		Solidaritätsumlage	
2020		v.H.		v.H.		v.H.		v.H.		Eurc
2019		v.H.		v.H.		v.H.		v.H.		Eurc
2018		v.H.		v.H.		v.H.		v.H.		Eurc

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbsteuer	
2020		v.H.		v.H.		v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeitragssatzung beschlossen Beitragssystem Bitte auswählen

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatesteuer	<input type="button" value="nein"/>	Jagdsteuer	<input type="button" value="ja"/>	Hundesteuer	<input type="button" value="nein"/>
Zweitwohnungssteuer	<input type="button" value="nein"/>	Fischereisteuer	<input type="button" value="nein"/>	Gaststättenerlaubnissteuer	<input type="button" value="nein"/>
Kurbeitrag	<input type="button" value="nein"/>	Pferdesteuer	<input type="button" value="nein"/>		
Tourismusbeitrag	<input type="button" value="nein"/>	Getränkesteuer	<input type="button" value="nein"/>		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt			2018	2019	2020	2021	2022	2023
			vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.204.468,77	2.289.099,00	2.394.030,00	2.369.458,00	2.357.571,00	2.301.994,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.243.765,19	8.076.400,00	7.846.125,00	7.473.125,00	7.273.125,00	7.073.125,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	13.384.008,66	13.284.356,00	13.442.334,00	13.186.744,00	13.245.278,00	13.319.587,00
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	173.435.276,39	173.470.343,00	176.090.377,00	181.783.659,00	180.597.203,00	182.695.354,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	28.570.357,08	26.516.836,00	24.151.500,00	24.096.000,00	24.096.000,00	24.096.000,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	107.901.054,57	115.710.255,00	121.720.024,00	120.471.999,00	124.178.608,00	126.697.863,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	12.719.785,75	10.821.844,00	10.166.901,00	10.869.656,00	10.130.163,00	9.807.989,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.511.963,30	585.438,00	2.411.977,00	2.089.073,00	2.069.020,00	2.107.846,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	348.970.679,71	350.754.571,00	358.223.268,00	362.339.714,00	363.946.968,00	368.099.758,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	65.436.567,69	67.644.200,00	71.584.300,00	73.150.034,00	75.018.372,00	77.043.483,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.726.078,36	3.578.000,00	5.299.600,00	5.364.576,00	5.451.097,00	5.519.474,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.604.148,62	63.600.572,00	65.071.712,00	63.503.591,00	62.577.928,00	62.695.115,00
14	66	Abschreibungen	10.902.361,54	10.898.498,00	11.375.270,00	13.456.192,00	14.200.695,00	15.092.770,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.001.259,15	31.322.738,00	31.823.423,00	32.062.809,00	32.264.328,00	32.389.190,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	47.379.985,00	48.901.421,00	45.979.080,00	46.884.174,00	47.807.369,00	48.749.028,00
17	72	Transferaufwendungen	106.697.781,14	111.087.716,00	116.877.660,00	116.551.570,00	115.835.272,00	115.777.559,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.820.845,02	35.145,00	2.534.560,00	34.060,00	29.260,00	28.760,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	330.569.026,52	337.068.290,00	350.545.605,00	351.007.006,00	353.184.321,00	357.295.379,00
20		Verwaltungsergebnis	18.401.653,19	13.686.281,00	7.677.663,00	11.332.708,00	10.762.647,00	10.804.379,00
21	56,57	Finanzerträge	2.762.472,50	2.755.260,00	3.436.560,00	2.451.749,00	2.415.329,00	2.400.916,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.567.788,92	4.603.181,00	4.108.602,00	4.377.116,00	4.519.250,00	4.697.918,00
23		Finanzergebnis	-1.805.316,42	-1.847.921,00	-672.042,00	-1.925.367,00	-2.103.921,00	-2.297.002,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	351.733.152,21	353.509.831,00	361.659.828,00	364.791.463,00	366.362.297,00	370.500.674,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	335.136.815,44	341.671.471,00	354.654.207,00	355.384.122,00	357.703.571,00	361.993.297,00
26		Ordentliches Ergebnis	16.596.336,77	11.838.360,00	7.005.621,00	9.407.341,00	8.658.726,00	8.507.377,00
27	59	Außerordentliche Erträge	472.630,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	329.973,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	142.656,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis	16.738.993,14	11.838.360,00	7.005.621,00	9.407.341,00	8.658.726,00	8.507.377,00

Nachrichtlich

31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2019	11.838.360,00
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2018	0,00

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan

Position Konten

Bezeichnung

- € -

5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	173.435.276,39	173.470.343,00	176.090.377,00	181.783.659,00	180.597.203,00	182.695.354,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)						
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)						
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)						
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)						
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)						
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	165.983,89	166.000,00	167.000,00	167.000,00	167.000,00	167.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	107.021.173,50	104.219.886,00	104.120.733,00	106.689.045,00	104.343.899,00	104.300.041,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	66.248.119,00	69.084.457,00	71.772.544,00	74.897.514,00	76.056.204,00	78.198.213,00
		sonstige Erträge	0,00	0,00	30.100,00	30.100,00	30.100,00	30.100,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	107.901.054,57	115.710.255,00	121.720.024,00	120.471.999,00	124.178.608,00	126.697.863,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	58.771.316,00	68.031.640,00	71.203.846,00	72.028.000,00	77.069.120,00	80.231.885,00
		sonstige Erträge	49.129.738,57	47.678.615,00	50.516.178,00	48.443.999,00	47.109.488,00	46.465.978,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	47.379.985,00	48.901.421,00	45.979.080,00	46.884.174,00	47.807.369,00	48.749.028,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	3.770.903,00	3.995.378,00	3.813.597,00	3.889.869,00	3.967.666,00	4.047.019,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)						
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)						
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	42.996.145,00	44.199.843,00	41.441.083,00	42.269.905,00	43.115.303,00	43.977.609,00
	735490	Solidaritätsumlage						
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):						
		Umlage an den Zweckverband Raum Kassel	424.437,00	467.700,00	479.400,00	479.400,00	479.400,00	479.400,00
		Sonstige Umlagen (Naturparks, Tierkörperbeseitigung)	188.500,00	238.500,00	245.000,00	245.000,00	245.000,00	245.000,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)						
		sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.567.788,92	4.603.181,00	4.108.602,00	4.377.116,00	4.519.250,00	4.697.918,00
		Zinsen für Kassenkredite (Produktgruppe 1602)		15.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00	5.050,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	3.358.455,95	3.615.408,00	3.193.923,00	3.500.128,00	3.679.953,00	3.896.311,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr. Konten							
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)							
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	338.569.623,27	342.687.987,00	350.442.927,00	352.871.807,00	355.182.134,00	359.642.685,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	315.798.301,48	329.934.535,00	341.107.676,00	339.920.913,00	341.363.720,00	344.669.146,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.771.321,79	12.753.452,00	9.335.251,00	12.950.894,00	13.818.414,00	14.973.539,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)							
4	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	11.923.361,09	8.930.526,00	27.476.252,00	13.157.046,00	9.094.547,00	5.462.208,00
4.1	Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen	7.300.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	4.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
4.2	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.297.185,46	1.367.426,00	1.469.914,00	1.500.846,00	1.506.447,00	1.512.108,00
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	152.390,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	15.300,00	20.000,00	720.400,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	15.300,00	20.000,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.091.051,57	8.950.526,00	28.196.652,00	13.177.446,00	9.114.947,00	5.482.608,00
8	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.710.414,30	14.745.000,00	35.820.591,00	30.145.000,00	25.750.000,00	18.595.000,00
10	840, 843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.332.346,95	2.670.883,00	13.200.597,00	3.256.300,00	1.949.800,00	1.874.800,00
11	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	882.501,66	892.770,00	3.240.685,00	298.259,00	165.000,00	165.000,00
	davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	732.769,07	732.770,00	580.685,00	138.259,00	0,00	0,00
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.925.262,91	18.308.653,00	52.261.873,00	33.699.559,00	27.864.800,00	20.634.800,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-8.834.211,34	-9.358.127,00	-24.065.221,00	-20.522.113,00	-18.749.853,00	-15.152.192,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf	13.937.110,45	3.395.325,00	-14.729.970,00	-7.571.219,00	-4.931.439,00	-178.653,00
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)							
15	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	9.108.823,66	10.919.844,00	34.010.135,00	22.605.832,00	20.703.169,00	16.664.300,00
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	2.617.694,17	194.291,00	0,00	582.873,00	446.869,00	0,00
16	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	9.437.807,98	13.815.169,00	13.145.165,00	15.034.613,00	15.771.730,00	16.485.647,00
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	6.820.113,81	7.725.553,00	7.249.840,00	8.556.415,00	9.429.536,00	10.590.322,00
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	2.617.694,17	194.291,00	0,00	582.873,00	446.869,00	0,00
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	5.895.325,00	5.895.325,00	5.895.325,00	5.895.325,00	5.895.325,00
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-328.984,32	-2.895.325,00	20.864.970,00	7.571.219,00	4.931.439,00	178.653,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	13.608.126,13	500.000,00	6.135.000,00			
19	829 Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten	205.122.478,81	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 Kassenkrediten)	120.661.353,73	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	84.461.125,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-82.107.937,71	15.961.313,50	16.461.313,50	22.596.313,50	22.596.313,50	22.596.313,50
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	98.069.251,21	500.000,00	6.135.000,00	0,00	0,00	0,00
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	15.961.313,50	16.461.313,50	22.596.313,50	22.596.313,50	22.596.313,50	22.596.313,50

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 Erläuterungen

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	107.371.875,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	27.506.756,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	3.871.091,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	138.749.722,00		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	85.004.675,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	223.754.397,00	€	

im Haushaltsjahr 2020 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	34.010.135,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	2.773.000,00	€

im Haushaltsjahr 2020 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	7.249.840,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.1 - übernommen.
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	2.208.479,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	5.895.325,00	€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2020

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	134.132.170,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	28.071.277,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	162.203.447,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	10.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	10.300.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	3.900.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	3.900.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	79.109.350,00	
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2020	22.596.313,50	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr. Produktbereich/Produktgruppe		Haushaltsjahr							
		2020							
		Status:	Haushaltsansatz						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	3.440.084,00 €	14,54 €	26.358.074,00 €	111,39 €	27.140.878,00 €	114,70 €	27.140.878,00 €	114,70 €
2	Sicherheit und Ordnung	2.026.992,00 €	8,57 €	2.026.992,00 €	8,57 €	8.398.838,00 €	35,49 €	11.551.145,71 €	48,81 €
3	Schulträgeraufgaben	86.359.692,00 €	364,95 €	88.546.732,00 €	374,19 €	79.639.366,00 €	336,55 €	88.576.732,00 €	374,32 €
4	Kultur und Wissenschaft	6.284.200,00 €	26,56 €	6.284.200,00 €	26,56 €	6.838.491,00 €	28,90 €	8.174.202,25 €	34,54 €
5	Soziale Leistungen	54.328.141,00 €	229,59 €	54.328.141,00 €	229,59 €	108.170.137,00 €	457,12 €	112.900.863,85 €	477,11 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	14.181.515,00 €	59,93 €	15.533.275,85 €	65,64 €	46.389.365,00 €	196,04 €	50.768.827,09 €	214,55 €
7	Gesundheitsdienste	915.152,00 €	3,87 €	915.152,00 €	3,87 €	6.863.915,00 €	29,01 €	7.448.925,90 €	31,48 €
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	223.123,00 €	0,94 €	2.475.654,99 €	10,46 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	83.668,00 €	0,35 €	83.668,00 €	0,35 €	1.315.100,00 €	5,56 €	1.590.124,08 €	6,72 €
10	Bauen und Wohnen	1.440.698,00 €	6,09 €	1.440.698,00 €	6,09 €	2.134.172,00 €	9,02 €	3.022.269,89 €	12,77 €
11	Ver- und Entsorgung	125.000,00 €	0,53 €	125.000,00 €	0,53 €	186.432,00 €	0,79 €	306.946,10 €	1,30 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.750.101,00 €	28,53 €	6.750.101,00 €	28,53 €	11.609.119,00 €	49,06 €	12.081.723,81 €	51,06 €
13	Natur- und Landschaftspflege	885.100,00 €	3,74 €	885.100,00 €	3,74 €	3.273.552,00 €	13,83 €	4.057.549,19 €	17,15 €
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 €	2.749.945,00 €	11,62 €	2.851.957,99 €	12,05 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	184.814.485,00 €	781,02 €	186.373.062,00 €	787,60 €	49.721.774,00 €	210,12 €	49.721.774,00 €	210,12 €
Gesamtsumme		361.659.828,00 €	1.528,36 €	389.675.195,85 €	1.646,75 €	354.654.207,00 €	1.498,75 €	382.669.574,85 €	1.617,14 €

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorjahr								
		2019								
		Status:	Haushaltsansatz							
		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	2.329.997,00 €	9,85 €	23.340.989,00 €	98,64 €	24.028.510,00 €	101,54 €	24.028.510,00 €	101,54 €	
2	Sicherheit und Ordnung	2.107.748,00 €	8,91 €	2.107.748,00 €	8,91 €	8.286.972,00 €	35,02 €	10.958.307,37 €	46,31 €	
3	Schulträgeraufgaben	82.132.228,00 €	347,09 €	84.319.268,00 €	356,33 €	76.663.719,00 €	323,98 €	84.319.268,01 €	356,33 €	
4	Kultur und Wissenschaft	6.065.520,00 €	25,63 €	6.065.520,00 €	25,63 €	6.295.521,00 €	26,60 €	7.436.154,48 €	31,42 €	
5	Soziale Leistungen	55.335.906,00 €	233,85 €	55.335.906,00 €	233,85 €	103.403.369,00 €	436,98 €	109.080.505,74 €	460,97 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	13.401.423,00 €	56,63 €	14.548.752,53 €	61,48 €	44.808.271,00 €	189,36 €	48.341.910,42 €	204,29 €	
7	Gesundheitsdienste	1.020.752,00 €	4,31 €	1.020.752,00 €	4,31 €	4.577.495,00 €	19,34 €	5.080.325,95 €	21,47 €	
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	214.635,00 €	0,91 €	2.462.683,47 €	10,41 €	
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	20.868,00 €	0,09 €	20.868,00 €	0,09 €	1.174.400,00 €	4,96 €	1.434.853,33 €	6,06 €	
10	Bauen und Wohnen	1.324.702,00 €	5,60 €	1.324.702,00 €	5,60 €	2.059.512,00 €	8,70 €	2.815.098,02 €	11,90 €	
11	Ver- und Entsorgung	125.000,00 €	0,53 €	125.000,00 €	0,53 €	188.740,00 €	0,80 €	314.640,17 €	1,33 €	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.579.965,00 €	27,81 €	6.579.965,00 €	27,81 €	11.250.326,00 €	47,54 €	11.723.135,77 €	49,54 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	790.400,00 €	3,34 €	790.400,00 €	3,34 €	2.942.496,00 €	12,43 €	3.592.478,49 €	15,18 €	
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 €	2.645.563,00 €	11,18 €	2.733.171,31 €	11,55 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	182.250.322,00 €	770,18 €	183.686.474,00 €	776,25 €	53.131.942,00 €	224,53 €	53.131.942,00 €	224,53 €	
Gesamtsumme		353.509.831,00 €	1.493,92 €	379.291.344,53 €	1.602,87 €	341.671.471,00 €	1.443,89 €	367.452.984,53 €	1.552,84 €	

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorvorjahr								
		2018								
		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	3.752.384,28 €	15,86 €	24.879.129,40 €	105,14 €	25.535.797,52 €	107,91 €	25.535.797,52 €	107,91 €	
2	Sicherheit und Ordnung	4.803.520,73 €	20,30 €	4.803.520,73 €	20,30 €	7.680.311,83 €	32,46 €	10.549.084,90 €	44,58 €	
3	Schulträgeraufgaben	81.996.066,48 €	346,51 €	84.183.106,48 €	355,75 €	75.575.602,58 €	319,38 €	84.183.106,48 €	355,75 €	
4	Kultur und Wissenschaft	6.762.380,91 €	28,58 €	6.762.380,91 €	28,58 €	6.792.862,22 €	28,71 €	8.004.973,43 €	33,83 €	
5	Soziale Leistungen	57.400.484,92 €	242,57 €	57.400.484,92 €	242,57 €	99.822.558,71 €	421,85 €	104.071.030,10 €	439,80 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	14.817.967,88 €	62,62 €	16.043.185,93 €	67,80 €	43.150.508,99 €	182,35 €	47.178.230,92 €	199,37 €	
7	Gesundheitsdienste	1.052.450,30 €	4,45 €	1.052.450,30 €	4,45 €	6.601.204,27 €	27,90 €	7.169.952,64 €	30,30 €	
8	Sportförderung	1.272,16 €	0,01 €	1.272,16 €	0,01 €	204.830,10 €	0,87 €	2.454.880,51 €	10,37 €	
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	240.685,32 €	1,02 €	240.685,32 €	1,02 €	1.036.270,21 €	4,38 €	1.289.084,91 €	5,45 €	
10	Bauen und Wohnen	1.494.972,93 €	6,32 €	1.494.972,93 €	6,32 €	2.001.240,03 €	8,46 €	2.810.482,18 €	11,88 €	
11	Ver- und Entsorgung	119.308,00 €	0,50 €	119.308,00 €	0,50 €	157.424,81 €	0,67 €	280.615,44 €	1,19 €	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.650.639,52 €	28,11 €	6.650.639,52 €	28,11 €	10.519.504,78 €	44,45 €	10.968.673,92 €	46,35 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	1.302.779,19 €	5,51 €	1.302.779,19 €	5,51 €	2.207.264,84 €	9,33 €	2.921.944,90 €	12,35 €	
14	Umweltschutz									
15	Wirtschaft und Tourismus	50.132,30 €	0,21 €	50.132,30 €	0,21 €	2.576.507,90 €	10,89 €	2.672.257,11 €	11,29 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	171.288.107,29 €	723,86 €	172.977.330,29 €	730,99 €	51.274.926,65 €	216,69 €	51.274.926,65 €	216,69 €	
Gesamtsumme		351.733.152,21 €	1.486,41 €	377.961.378,38 €	1.597,25 €	335.136.815,44 €	1.416,27 €	361.365.041,61 €	1.527,11 €	

Haushalt 2020: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel

Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018		
1.	Demokratie						
1.1	Kreistag						
1.11	Sonst. Ausgaben anlässlich der KT-Sitzungen	11.1110.01	14.000,00	14.000,00	15.581,23		
1.12	Ehrungen und Empfänge KT	11.1110.01	9.900,00	9.900,00	5.196,85		
1.13	Zuschuss an die Regionalversammlung	11.1110.01	4.000,00	4.000,00	3.553,58		
1.2	Kreisausschuss						
1.21	Sonst. Ausgaben anlässlich der KA-Sitzungen	11.1110.01	7.000,00	7.000,00	5.352,92		
1.22	Ehrungen und Empfänge KA	11.1110.01	18.200,00	21.400,00	11.872,73		
1.23	Verfüungsmittel	11.1110.01	10.800,00	10.800,00	7.856,93		
1.3	Fraktionen						
1.31	Zuschüsse an die Fraktionen	11.1110.01	102.000,00	102.000,00	83.000,00		
ZS1	Summe Demokratie		165.900,00	169.100,00	132.414,24		
2.	Öffentlichkeitsarbeit / Internat. Kooperationen						
2.1	Frauenbüro						
2.11	Veranstaltungen	11.1110.04	3.000,00	4.700,00	495,08		
2.12	Veröffentlichungen	11.1110.04	720,00	720,00	322,07		
2.2	Öffentlichkeitsarbeit						
2.21	Jahrbücher	11.1110.05	17.000,00	17.000,00	17.680,03		
2.21	Verkaufserlöse Jahrbücher	"	-8.000,00	-8.000,00	-8.223,02		
2.3	Internationale Kooperationen						
2.31	Aufw. f. Internationale Kooperationen, Kreispartnerschaften	28.2810.01	257.000,00	248.000,00	409.569,36		
2.31	Zuweisungen d. EU bzw. d. Bundes f. internationale Kooperationen	"	-280.000,00	-280.000,00	-402.473,00		
2.4	Ausländerbeirat						
2.41	Aufwendungen für den Ausländerbeirat	11.1110.06	5.000,00	5.000,00	4.657,35		
ZS2	Saldo Öffentlichkeitsarbeit		-5.280,00	-12.580,00	22.027,87		
3.	Beschäftigungsförderung						
3.1	Erstattungen an AGIL	35.3510.02	0,00	0,00	0,00		
ZS3	Summe Beschäftigungsförderung		0,00	0,00	0,00		
4.	Sicherheit und Ordnung						
4.1	Brandschutz						
4.11	"Stützpunktpauschalen" für die Gemeinden (Herausnahme, da Pflichtaufgabe)	12.1260.01	0,00	0,00	0,00		
4.12	Zuschüsse an Vereine u dgl.	12.1260.01	16.500,00	9.500,00	7.075,00		
4.2	Sonstiges						
4.21	Öffentliche Ordnung - Veranstaltungen	12.1220.01	300,00	300,00	48,47		
4.22	Katastrophenschutz - Zuschüsse an Vereine	12.1260.01	300,00	300,00	250,00		
ZS4	Summe Sicherheit und Ordnung		17.100,00	10.100,00	7.373,47		

Haushalt 2020: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel

Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018		
5.	Schulen						
5.1	Grundschulen						
5.11	Zuschüsse an Vereine u dgl.	21.2110.01	0,00	3.600,00	0,00		
5.2	Berufliche Schulzentren						
5.21	Lehrmittel für Kochgeld	23.2310.01	13.000,00	15.000,00	11.182,54		
ZS5	Summe Schulen		13.000,00	18.600,00	11.182,54		
6.	Kultur und Wissenschaft						
6.1	Kulturpflege						
6.11	Kulturelle Veranstaltungen	28.2810.01	9.000,00	9.000,00	9.045,77		
6.12	Hessentag	28.2810.01	3.000,00	5.000,00	2.724,00		
6.13	Aufwendungen für EUARCA	28.2810.01	3.000,00	3.000,00	428,89		
6.14	Zuschüsse an Vereine u dgl.	28.2810.01	19.000,00	19.000,00	18.585,67		
6.2	Öffentliche Büchereien						
6.21	Ergänzung des Buchbestandes	21.2180.01	4.000,00	4.000,00	5.964,89		
6.22	Zuweisungen an die Gemeinden	21.2180.01	6.800,00	6.700,00	6.699,48		
6.3	Sonstiges						
6.31	Musikschulen - Zuschüsse an Vereine u dgl.	26.2630.01	235.000,00	215.000,00	204.214,24		
6.32	Erstattungen an den Volkshochschulverband	27.2710.01	10.000,00	10.000,00	9.689,51		
ZS6	Summe Kultur und Wissenschaft		289.800,00	271.700,00	257.352,45		
7.	Natur und Landschaftspflege						
7.1	Wasserläufe						
7.11	Zuschüsse an Gemeinden	55.5520.01	38.000,00	38.000,00	36.380,00		
7.12	Zuschüsse an Wasserverbände Losse und Diemel	55.5520.01	150.000,00	129.500,00	118.105,23		
7.2	Sonstiges						
7.21	Zuschüsse für Naturschutzzwecke	55.5540.01	3.000,00	1.000,00	232,05		
7.22	Umlage an Naturpark-Zweckverbände	55.5540.03	125.000,00	118.500,00	87.500,00		
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	11.950,00	11.825,00		
ZS7	Summe Natur und Landschaftspflege		433.950,00	404.950,00	360.042,28		
8.	Bauen und Wohnen						
8.1	Denkmalschutz - Förderung der Denkmalpflege	52.5230.01	5.000,00	5.000,00	3.295,35		
ZS8	Summe Bauen und Wohnen		5.000,00	5.000,00	3.295,35		
9.	Soziale Leistungen						
9.1	Kreisseniententage	35.3510.03	0,00	0,00	0,00		
9.2	Altenhilfeplanung - Zuschüsse an Trägerverbände	33.3310.01	89.500,00	89.500,00	75.267,00		
9.3	Förderung v. anderen Trägern d. Wohlfahrtspflege	33.3310.01	75.000,00	71.150,00	70.700,00		
ZS9	Summe Soziale Leistungen		164.500,00	160.650,00	145.967,00		

Haushalt 2020: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich						
Landkreis Kassel						
Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018	
10.	Sportförderung					
10.1	Zuschüsse zur Jugendsportförderung	42.4210.01	50.000,00	50.000,00	49.627,60	
10.2	Einmalige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	20.000,00	20.000,00	19.763,00	
10.3	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	25.200,00	22.200,00	19.711,03	
ZS10	Summe Sportförderung		95.200,00	92.200,00	89.101,63	
11.	Energiemanagement					
11.1	Erstattungen an Energieagentur	11.1110.17	78.400,00	77.700,00	77.400,00	
ZS11	Summe Energiemanagement		78.400,00	77.700,00	77.400,00	
12.	Wirtschaft und Tourismus					
12.1	Förderung des Fremdenverkehrs					
12.11	Zuschuss Verein Region Kassel-Land	57.5750.01	43.000,00	43.000,00	43.000,00	
12.12	Zuschüsse Deutsche Märchenstraße	57.5750.01	72.000,00	72.000,00	72.000,00	
12.2	Strukturförderung					
12.21	Zuschuss an Wirtschaftsförderung GmbH	57.5710.01	470.000,00	390.000,00	390.000,00	
12.22	Zuschuss an Fördergesellschaft GmbH	57.5710.01	180.000,00	180.000,00	184.679,00	
ZS12	Summe Wirtschaft und Tourismus		765.000,00	685.000,00	689.679,00	
13.	Innere Verwaltung					
13.1	Mitgliedsbeiträge					
13.11	Beitrag an den Landkreistag	11.1110.08	127.000,00	127.000,00	130.757,00	
13.12	Beitrag an den Arbeitgeberverband	11.1110.08	12.000,00	10.000,00	9.486,00	
13.13	Beitrag an die KGSt	11.1110.08	7.000,00	7.000,00	6.176,66	
13.14	Sonstige Mitgliedsbeiträge	11.1110.08	94.000,00	94.000,00	90.593,68	
13.2	Einrichtungen f. Verwaltungsangeh. - Ehrungen	11.1110.11	0,00	0,00	0,00	
ZS13	Summe Innere Verwaltung		240.000,00	238.000,00	237.013,34	
14.	Sonstiges					
14.1	Finanzmanagement - Zuschüsse an Vereine	61.6120.01	0,00	0,00	0,00	
ZS14	Summe Sonstiges		0,00	0,00	0,00	
	Summe freiwillige Leistungen		2.262.570,00	2.120.420,00	2.032.849,17	

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2018

Vermögensrechnung (Bilanz)

Landkreis Kassel

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
	AKTIVA				PASSIVA		
1	Anlagevermögen	409.264.517,77	399.403.262,80	1	Eigenkapital	87.465.096,35	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	39.497.841,23	41.857.871,50	1.1	Netto-Position	53.253.406,55	25.649.787,32
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	472.195,34	591.644,27	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	34.211.689,80	2.773.098,05
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	39.025.645,89	41.266.227,23	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	29.948.435,38	
1.2	Sachanlagen	208.119.460,63	196.748.950,97	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	2.805.642,01	2.662.985,64
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	30.218.726,89	30.328.228,58	1.2.3	Sonderrücklagen	1.457.612,41	110.112,41
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	101.218.460,17	102.237.146,17	1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	42.865.238,66	44.166.692,68	1.3	Ergebnisverwendung		-48.596.782,16
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung			1.3.1	Ergebnisvortrag		-63.296.380,77
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.566.369,53	10.195.333,68	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-63.296.380,77
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	24.250.665,38	9.821.549,86	1.3.1.2	Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3	Finanzanlagen	51.002.509,96	50.151.734,38	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		14.699.598,61
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	44.039.787,34	44.056.213,42	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		14.699.598,61
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	323.500,00	338.800,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.3.3	Beteiligungen	2.571.196,75	2.571.196,75	1.4	Umgliederung negatives Eigenkapital		20.173.896,79
1.3.4	Ausleihungen an Untern., mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	2.350.391,36	1.617.622,29				
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.671.267,40	1.521.534,81				
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	46.367,11	46.367,11				
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	110.644.705,95	110.644.705,95				
2	Umlaufvermögen	57.061.809,11	41.320.927,05	2	Sonderposten	111.668.717,04	111.053.878,00
2.1	Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	59.940,00	48.716,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen,	107.078.070,49	103.880.890,02
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren				-zuschüsse und Investitionsbeiträge		
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	41.040.555,61	41.105.897,78	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	105.620.318,51	102.179.245,02

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2018

Vermögensrechnung (Bilanz)

Landkreis Kassel

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen u. -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	27.532.022,03	29.972.424,28	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.457.751,98	1.701.645,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.189.094,15	540.250,53	2.1.3	Investitionsbeiträge		
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	395.884,88	421.946,61	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht, u. Sonderverm.	11.529.616,04	9.670.271,49	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	4.576.161,55	7.158.112,98
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	393.938,51	501.004,87	2.4	Sonstige Sonderposten	14.485,00	14.875,00
2.4	Flüssige Mittel	15.961.313,50	166.313,27				
3	Rechnungsabgrenzungsposten	7.885.789,43	7.994.031,13	3	Rückstellungen	62.347.961,15	56.817.067,85
				3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	54.616.606,50	52.652.578,11
				3.2	Rückstellungen f. Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz		
				3.3	Rückstellungen f. d. Rekultivierung u. Nachsorge v. Abfalldeponien		
				3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
				3.5	Sonstige Rückstellungen	7.731.354,65	4.164.489,74
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		20.173.896,79	4	Verbindlichkeiten	212.476.741,77	299.842.671,92
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	107.812.366,83	105.665.904,13
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	91.475.867,02	89.195.221,09
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	16.336.499,81	16.470.683,04
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern		
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		177.274.250,98
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2018

Vermögensrechnung (Bilanz)

Landkreis Kassel

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen u. Investitionszuweisungen u. -zuschüssen,-beiträgen	6.837.666,62	7.354.052,32
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.245.395,01	3.683.234,28
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben		56,14
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Untern., mit denen ein Beteiligungsverh. besteht, u. Sonderverm.	702.840,47	4.343.459,20
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	92.878.472,84	1.521.714,87
					davon: Verbindlichkeiten ggü. dem Sondervermögen Hessenkasse	90.900.000,00	
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	253.600,00	1.178.500,00
SUMME	Aktiva	474.212.116,31	468.892.117,77	SUMME	Passiva	474.212.116,31	468.892.117,77

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2018

Ergebnisrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.302.063,72	-2.309.198,00	-2.204.468,77	-104.729,23
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.406.220,08	-6.893.150,00	-8.243.765,19	1.350.615,19
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-12.891.661,60	-12.925.430,00	-13.384.008,66	458.578,66
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnli. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-158.344.917,23	-173.477.590,00	-173.435.276,39	-42.313,61
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-54.288.800,13	-27.915.672,00	-28.570.357,08	654.685,08
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-90.469.582,47	-109.167.887,00	-107.901.054,57	-1.266.832,43
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-12.570.033,62	-12.471.035,00	-12.719.785,75	248.750,75
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.118.530,27	-548.420,00	-2.511.963,30	1.963.543,30
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-340.391.809,12	-345.708.382,00	-348.970.679,71	3.262.297,71
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	60.554.888,04	64.609.500,00	65.436.567,69	-827.067,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.534.453,48	3.304.500,00	5.726.078,36	-2.421.578,36
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.488.124,07	63.890.254,69	62.604.148,62	1.286.106,07
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	1.685.761,24	-1.685.761,24
14	66	Abschreibungen	10.874.284,10	10.925.439,00	10.902.361,54	23.077,46
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.298.501,71	31.091.816,00	30.001.259,15	1.090.556,85
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	43.676.047,00	47.426.260,00	47.379.985,00	46.275,00
17	72	Transferaufwendungen	109.009.783,56	113.354.190,00	106.697.781,14	6.656.408,86
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.212,45	36.520,00	1.820.845,02	-1.784.325,02
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	321.468.294,41	334.638.479,69	330.569.026,52	4.069.453,17
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-18.923.514,71	-11.069.902,31	-18.401.653,19	7.331.750,88
21	56, 57	Finanzerträge	-689.495,96	-465.610,00	-2.762.472,50	2.296.862,50
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.913.412,06	4.946.079,00	4.567.788,92	378.290,08
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	4.223.916,10	4.480.469,00	1.805.316,42	2.675.152,58
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-341.081.305,08	-346.173.992,00	-351.733.152,21	5.559.160,21
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	326.381.706,47	339.584.558,69	335.136.815,44	4.447.743,25
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-14.699.598,61	-6.589.433,31	-16.596.336,77	10.006.903,46
27	59	Außerordentliche Erträge	-351.849,02	0,00	-472.630,05	472.630,05
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	197.647,53	0,00	329.973,68	-329.973,68
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	-154.201,49	0,00	-142.656,37	142.656,37
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-14.853.800,10	-6.589.433,31	-16.738.993,14	10.149.559,83
		Nachrichtlich:				
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	63.296.380,77	0,00	0,00	0,00

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2018

Finanzrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2018
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.158.138,32	2.309.198,00	2.180.691,68	128.506,32
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.441.473,74	6.893.150,00	7.577.060,25	-683.910,25
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.252.751,87	12.925.430,00	13.384.091,39	-458.661,39
04	814	Einz. a. Steuern u. steuerähnl. Erträgen einschl. Erträgen a. gesetzl. Umlagen	160.996.681,58	173.477.590,00	173.436.571,41	41.018,59
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	29.826.131,62	27.915.672,00	31.421.103,24	-3.505.431,24
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allg. Umlagen	116.895.708,79	109.167.887,00	106.477.566,02	2.690.320,98
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.217.039,88	465.610,00	2.760.083,00	-2.294.473,00
08	813, 828	Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerord. Einz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	705.799,10	548.420,00	1.332.456,28	-784.036,28
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	332.493.724,90	333.702.957,00	338.569.623,27	-4.866.666,27
10	830	Personalauszahlungen	-61.293.040,95	-64.827.500,00	-64.791.882,56	-35.617,44
11	831	Versorgungsauszahlungen	-2.587.448,57	-2.874.900,00	-2.723.995,29	-150.904,71
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.781.342,49	-63.893.254,69	-58.469.573,21	-5.423.681,48
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-109.231.746,93	-113.291.190,00	-107.457.086,72	-5.834.103,28
14	834	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke sow. bes. Finanzauszahlungen	-28.605.690,99	-31.151.816,00	-30.610.652,52	-541.163,48
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-43.676.047,00	-47.426.260,00	-47.379.985,00	-46.275,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.639.067,74	-4.656.011,00	-4.331.480,54	-324.530,46
17	837, 848	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	-37.185,03	-36.520,00	-33.645,64	-2.874,36
18		Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-308.851.569,70	-328.157.451,69	-315.798.301,48	-12.359.150,21
19		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo a. Nrn. 9 u.18)	23.642.155,20	5.545.505,31	22.771.321,79	-17.225.816,48
20	820	Einz. aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.951.193,99	37.149.421,00	11.923.361,09	25.226.059,91
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP und KIP) sowie der 2. PEG Schulen	1.169.986,29	1.348.522,00	1.297.185,46	51.336,54
21	822	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Sachanlageverm. u.d. immat. Anlageverm.	185.966,95	0,00	152.390,48	-152.390,48
22	823	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Finanzanlagevermögens	20.400,00	0,00	15.300,00	-15.300,00
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	7.157.560,94	37.149.421,00	12.091.051,57	25.058.369,43
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-26.606,00	0,00	0,00	0,00
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.280.387,98	-60.932.408,47	-17.710.414,30	-43.221.994,17
26	840, 843	Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-1.679.894,27	-13.779.522,42	-2.332.346,95	-11.447.175,47
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-749.079,62	-10.882.769,00	-882.501,66	-10.000.267,34
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-10.735.967,87	-85.594.699,89	-20.925.262,91	-64.669.436,98
29		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo a. Nrn. 23 u.28)	-3.578.406,93	-48.445.278,89	-8.834.211,34	-39.611.067,55
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u.29)	20.063.748,27	-42.899.773,58	13.937.110,45	-56.836.884,03

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2018

Finanzrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2018
31	826	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	12.433.529,00	19.126.978,00	9.108.823,66	10.018.154,34
32	846	Ausz. f. d. Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	-6.433.651,80	-9.126.978,00	-9.437.807,98	310.829,98
		davon: durch Tilgungsanteile des Landes bzw. der 2. PEG gedeckt (vgl. Pos. 20)	-1.169.986,29	-1.348.522,00	-1.297.185,46	-51.336,54
33		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Finanzierungstätigkeit (Saldo a. Nrn. 31 u.32)	5.999.877,20	10.000.000,00	-328.984,32	10.328.984,32
34		Änderung d. Zahlungsmittelbestandes z. Ende d. HH-jahres (Summe a. Nrn. 30 u.33)	26.063.625,47	-32.899.773,58	13.608.126,13	-46.507.899,71
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen	86.800.909,43	86.800.000,00	205.122.478,81	-118.322.478,81
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-87.096.204,35	0,00	-120.661.353,73	120.661.353,73
37		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. haushaltsunw.Zahlungsv.(Saldo a. Nrn. 35 u.36)	-295.294,92	86.800.000,00	84.461.125,08	2.338.874,92
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-107.876.268,26	-82.107.937,71	-82.107.937,71	0,00
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Summe a. Nrn. 34 u. 37)	25.768.330,55	53.900.226,42	98.069.251,21	-44.169.024,79
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe a. Nrn. 35 u. 36)	-82.107.937,71	-28.207.711,29	15.961.313,50	-44.169.024,79



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)

Wolfhagen, 14.10.2019

Zusammengefasster Bericht über die Wirtschaftslage der Jahre 2018 und 2019 sowie die voraussichtliche Wirtschaftslage des Jahres 2020 der Arbeitsförderungsgesellschaft im Landkreis Kassel mbH

Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

a.) Geschäftsverlauf

Die Gesellschaft setzt in vielfältiger Weise öffentlich finanzierte Maßnahmen und Projekte durch. Es handelt sich im Kerngeschäft um Beschäftigungs-, Qualifizierungs- und Ausbildungsmaßnahmen oder Projekte der Bundesagentur für Arbeit, des Jobcenters Landkreis Kassel, der europäischen Union, des Landes Hessen und des Landkreises Kassel. Darüber hinaus ist die AGiL ab 2004 anerkannter freier Träger der Jugendhilfe und setzt in diesem Rahmen Jugendhilfemaßnahmen um.

Wie auch in den Vorjahren war der Geschäftsverlauf 2018 von verschiedenen äußeren Einflüssen geprägt, die auch teilweise die Angebotspalette der Gesellschaft verändert haben.

Bedeutend sind in diesem Zusammenhang die Entwicklungen im Bereich der **Reha-Ausbildung** (Hauswirtschaft und Gartenbauwerker) für behinderte Menschen mit Förderbedarf gem. § 117 SGB III.

Für die Hauswirtschaftsausbildung am Standort Hofgeismar konnte die Agentur für Arbeit für den Ausbildungsjahrgang 2015 von 6 Ausbildungsplätzen nur 3 Ausbildungsplätze per Zuweisung belegen. Die möglichen Optionen für die Ausbildungsjahrgänge 2016 und 2017 hat die Agentur für Arbeit nicht geltend gemacht. Mit Abschluss des Ausbildungsjahrganges 2015 musste leider auch dieses Ausbildungsangebot zum 30.6.2018 eingestellt werden.

Für den Bereich der Reha-Ausbildung zum/zur Gartenwerker/in war die Gesellschaft zum Ausbildungsstart 2016 mit einer erneuten Ausschreibung der Agentur für Arbeit erfolgreich. Damit standen zum Ausbildungsstart 2016 erneut 6 Plätze zur Verfügung, die durch die Agentur für Arbeit nur im Umfang von 3 Plätzen besetzt werden konnten. Zum Ausbildungsstart 2017 und 2018 hat dann die Agentur für Arbeit die möglichen Optionen nicht gezogen und insofern keine Auszubildenden zugewiesen. Mit Abschluss des Ausbildungsjahrganges 2016 muss deshalb dieses Ausbildungsangebot zum 30.6.2019 eingestellt werden.

Weiterhin koordiniert die Gesellschaft über das „Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget (AQB)“ des Landkreises Kassel die **Ausbildung benachteiligter junger Menschen** in verschiedenen dualen Ausbildungsberufen. Im Geschäftsjahr 2018 wurden im Rahmen des Budgets insgesamt 21 junge Frauen und Männer teilweise im Verbund mit Dritten ausgebildet. Das AQB wird aus Mitteln des Hess. Ministerium für Soziales und Integration sowie Eigenmitteln des Landkreises Kassel finanziert.

Weiterhin werden in der Recyclingwerkstatt im Auftrag des Landkreises Kassel derzeit zwei junge Männer zum Tischler ausgebildet. Eine junge Frau hat ihre Ausbildung zur Tischlerin erfolgreich bestanden und kann befristet für ein Jahr durch den Landkreis Kassel weiterbeschäftigt werden.

Im Bereich der **allgemeinen Beschäftigungsförderung** konnte Bewährtes fortgesetzt werden:

- Im Rahmen des Vertrages über die örtliche Zusammenarbeit nach § 18 SGB II konnten im Geschäftsjahr insgesamt 19 Menschen aus dem Rechtskreis SGB II im Rahmen sozialversicherungspflichtiger Arbeitsverhältnisse in sinnstiftenden zusätzlichen Tätigkeiten angeleitet, beschäftigt und sozialpädagogisch betreut werden.
- Durch ein ESF-Bundesprogramm sowie Kofinanzierung durch das Landesprogramm „Kompetenz fördern - Perspektiven eröffnen“ und eine Restfinanzierung durch den Landkreis Kassel, wurden im Geschäftsjahr weitere 33 Beschäftigungsförderungsmaßnahmen im Rahmen sozialversicherungspflichtiger Arbeitsverhältnisse in sinnstiftenden zusätzlichen Tätigkeiten angeleitet, beschäftigt und sozialpädagogisch betreut.
- Die Recycling-Werkstatt Wolfhagen ist ebenfalls ein Einsatzgebiet für langzeitarbeitslose ältere Menschen, jüngere Langzeitarbeitslose, Geringqualifizierte, Berufsrückkehrer und Menschen mit Migrationshintergrund. Unter fachlicher Anleitung geht es im Projekt um produktive Aufgabenstellungen rund um Gebrauchtmöbel. Die Teilnehmer holen auf Anforderung gespendete Gebrauchtmöbel ab, setzen bei Bedarf die Möbel instand und versorgen mit den aufgearbeiteten Möbeln in einer Art Recyclingkaufhaus bedürftige Kunden.

Weiterhin sind neue Projekte hinzugekommen:

- Zum 01.01.2018 konnte der Gerätepool aus dem Fachbereich Schulen in AGiL-Strukturen verlagert werden. Der Gerätepool ist ein Service- und Werkstattbetrieb für die Schulen des Landkreises Kassel zur Reparatur und Wartung der dort befindlichen Arbeitsgeräte sowie zur Pflege der Laufbahnen an Schulen. Er ist als Beschäftigungs- und Qualifizierungswerkstatt für langzeitarbeitslose Menschen konzipiert. Perspektivisch ist die Umsetzung von Ausbildungen und Umschulungen in diesem neuen Bereich geplant.
- Ebenfalls ab 01.01.2018 hat die Gesellschaft im Rahmen beschäftigungsfördernder Maßnahmen eine zentrale Lagerhaltung am Standort Niestetal übernommen und aufgebaut. Von dort wird die Auslieferung von Sachleistungen (Wohnungsgrundausrüstung) für die Rechtsbereiche SGB II (Jobcenter), SGB XII (Fachbereich Soziales) und für Berechtigte nach dem AsylbLG (Fachdienst Soziales und Migration) koordiniert und ausgeführt. Zur Umsetzung dieser Aufgaben werden unter Anleitung langzeitarbeitslose Menschen im Rahmen sozialversicherungspflichtiger Arbeitsverhältnisse beschäftigt und qualifiziert.

Im Bereich der **Aktivierungsmaßnahmen** führt die AGiL erneut am Standort Wasserschloss Wülmersen die Maßnahme **Qualifizierung und Beschäftigung junger Menschen** durch. Hierbei handelt es sich um eine Jugendberufshilfemaßnahme für langzeitarbeitslose Teilnehmer/innen im SGB II mit vielfältigen Integrationshemmnissen, die oft über keine abgeschlossene Schulausbildung verfügen. Die Qualifizierung und Beschäftigung findet in den Berufsfeldern Hauswirtschaft und Metallverarbeitung statt. Für das Geschäftsjahr 2018 ergab sich erneut eine Förderung für 12 Plätze durch das Land Hessen/ESF bei gleichzeitiger Kofi-

finanzierung durch das Jobcenter Landkreis Kassel. Weitere 4 Plätze wurden über eine Förderung des Landes Hessen/ESF für junge Flüchtlinge besetzt.

Im Bereich der **Jugendberufshilfe** leistet die AGiL durch drittmittelfinanzierte Projekte einen wesentlichen Beitrag für junge Menschen im Übergang von der Schule in das Berufsleben:

- **Berufspatenprojekt**

Das Ehrenamtsprojekt hat zum Ziel, dass sich berufs- und lebenserfahrene Paten um einen Jugendlichen, sozusagen als „Brückenbauer“, kümmern, um so den Übergang von der Schule in eine angemessene Ausbildung zu erleichtern. Insgesamt wurden 32 junge Menschen im Geschäftsjahr in Patenschaften begleitet.

- **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 fünften Jahr mit sieben Gesamtschulen im Landkreis Kassel. Insgesamt wurden 22 junge Menschen im Geschäftsjahr begleitet.

- **Sprache und Qualifizierung für Geflüchtete**

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr sechs Maßnahmen zur Sprachvermittlung (bis zum Sprachniveau B 2) sowie zur beruflichen Qualifizierung für Flüchtlinge entwickelt und begleitet. Das Maßnahmenangebot reichte von niederschweligen Sprachangeboten zur Alphabetisierung bis zur Erreichung des Sprachniveaus B 2 über berufsorientierten fachpraktischen Unterricht, praktischer Berufsvorbereitung in verschiedenen Berufsfeldern bis hin zur Anbahnung von Ausbildungs-/Beschäftigungsverhältnissen. Insgesamt konnten im Geschäftsjahr 130 junge Menschen mit Flucht- oder Migrationshintergrund erreicht und gefördert werden.

- **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 2018 konnten 71 junge Menschen (davon 30 % junge Frauen), die sich vom Sozialleistungssystem abgekoppelt hatten, erreicht und teilweise wieder an den Grundsicherungsträger angebunden werden.

- **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.

- **PuSch A + B -Praxis und Schule-**

Im Geschäftsjahr wurde für eine allgemeinbildende Schule im Landkreis Kassel die sozialpädagogische Betreuung in einer Klasse im Rahmen von PuSch A sichergestellt. An den beiden beruflichen Schulen des Landkreises hat die Gesellschaft für insgesamt drei Klassen im Rahmen von PuSch B die sozialpädagogische Betreuung umgesetzt.

- **InteA -Integration durch Anschluss und Abschluss-**

Im Geschäftsjahr hat die Gesellschaft an den beiden beruflichen Schulen des Landkreises die Übernahme der sozialpädagogischen Betreuung bis zum 31.7.2018 für insgesamt 14 Klassen und ab 01.08.2018 für insgesamt 5 Klassen für junge Flüchtlinge im Rahmen von InteA (Integration durch Anschluss und Abschluss) sichergestellt. Es handelt sich dabei um ein Projekt des Hessischen Kultusministeriums. Die

deutliche Reduzierung der Klassen ist Ausdruck der geänderten Zuweisungssituation im Bereich geflüchteter junger Menschen.

Neben der Ausbildungs- und Beschäftigungsförderung sowie der Umsetzung von Jugendberufshilfemaßnahmen, tritt die Gesellschaft auch als Dienstleister gegenüber dem Alleingemeinschafter 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, der Schulsozialarbeit sowie der Betreuung von Grundschulkindern übernommen.

b.) Rahmenbedingungen

In der Bundesrepublik Deutschland waren am 31.12.2018 insgesamt 2,209 Mio. Menschen arbeitslos. Dies entspricht einer Arbeitslosenquote von 4,9 % (West 4,5 und Ost 6,5 %). Die Arbeitslosenquote lag in Hessen am 31.12.2018 bei 4,3 %. Im Landkreis Kassel lag die Arbeitslosenquote am 31.12.2018 bei 3,5% (zum Vergleich Stadt Kassel 6,7 %).

Bezogen auf den Rechtskreis SGB II und damit auf ein wesentliches Betätigungsfeld der Gesellschaft waren am 31.12.2018 insgesamt 2.677 Menschen beim Jobcenter Landkreis Kassel arbeitslos gemeldet. Insgesamt ist die Arbeitslosenquote im Rechtskreis SGB II im Landkreis Kassel im Jahresverlauf 2018 von 2,6 % auf 2,1 % gesunken.

Allerdings betreut das Jobcenter Landkreis Kassel am 31.12.2018 nach wie vor den größeren Anteil der Arbeitslosen im Landkreis Kassel. Zum 31.12.2018 war das Jobcenter Landkreis Kassel für rd. 59% der Arbeitslosen im Landkreis zuständig (Rechtskreis SGB II). Die restlichen rd. 41% der Arbeitslosen wurden direkt von der Kasseler Agentur für Arbeit betreut (Rechtskreis SGB III).

Geschäftsergebnis

Nach dem Jahresabschluss zum 31.12.2018 stellt sich die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft stabil dar. Bezogen auf die buchungstechnisch gebildeten Sparten ergibt sich nach Konsolidierung der internen Leistungsbeziehungen folgende differenzierte Gesamtdarstellung:

Sparte	Jahresüberschuss
AGIL allgemein	-12.662,02
Recyclingwerkstatt	-26.060,55
Immobilie „Kleiderfabrik“	46.008,74
Insgesamt Jahresüberschuss	7.286,17

Im Bereich „**AGIL allgemein**“ ist der Jahresfehlbetrag auf den Wegfall verschiedener Projekte und der damit verbundenen verminderten Ertragssituation zurückzuführen.

Betroffen hiervon sind insbesondere die stationären Jugendhilfeangebote zur Unterbringung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern (umA) in Wohngruppen. Nach Änderung der bundesweiten Verteilungsordnung im Jahr 2017, wurden dem Bundesland Hessen wegen Erfüllung der Quote keine umA mehr zugewiesen. Dies führte in der Folge zu Unterbelegungen und letztendlich zur Schließung der Wohngruppe in Wolfhagen-Niederelungen. Auch die Wohngruppe Wolfhagen sowie die Verselbständigungsgruppe sind im Geschäftsjahr 2018 nicht ausreichend belegt, so dass bei Fortsetzung dieser Entwicklung die Schließung der Einrichtungen im Jahr 2019 unausweichlich werden könnte.

Die Beendigung der Reha-Ausbildungen an den Standorten Calden, Hofgeismar und Oberzwehren trägt ebenfalls zur Minderung der Ertragssituation im Bereich „AGiL allgemein“ bei. Der Fehlbetrag im Bereich **Recyclingwerkstatt** begründet sich durch den Rückgang der Umsatzerlöse in zwei Bereichen:

- Die von der Bundesagentur für Arbeit finanzierten Flüchtlingsintegrationsmaßnahmen (FIM) in Gemeinschaftsunterkünften, mussten im Laufes des Jahres 2017 eingestellt werden, da der zuständige Fachbereich Soziales des Landkreises Kassel nur unzureichend Teilnehmer/innen für die Maßnahme zuweisen konnte.
- Die Erlöse aus dem Möbelverkauf an Sozialleistungsempfänger der Rechtskreise SGB II und SGB XII sind im Berichtsjahr 2018 um ca. 50 % zurückgegangen. Ursächlich hierfür ist die Festlegung des Landkreises Kassel die Wohnungsgrundausrüstung (inkl. „weißer Ware“) für alle Sozialleistungsempfänger über die Lagerhaltung in Niestetal als Sachleistung zu organisieren. Durch dieses weitere Versorgungsangebot hat sich, wie durch die Geschäftsführung erwartet, eine reduzierte Nachfrage nach Gebrauchtmöbeln im Bereich der Recyclingwerkstatt ergeben.

Die Erlöse aus dem Möbelverkauf an Menschen ohne Leistungsbezug sind hingegen im Jahr 2018 leicht angestiegen, konnten aber das negative Ergebnis dieser Sparte nicht ausgleichen.

Diese Entwicklung wird sich nach Einschätzung der Geschäftsführung im Jahr 2019 voraussichtlich verfestigen. Zur Kompensation plant die Gesellschaft ab 2020 in diesem Bereich geförderte Ausbildungsaktivitäten (inkl. ggf. Umschulungsmaßnahmen) auszubauen bzw. neu anzubieten. Darüber hinaus ist geplant die Aktivitäten in den Bereichen der entgeltlichen Auftragsarbeiten und der Umzüge zu steigern.

Hinsichtlich der ab 2015 (nach Um- und Ausbau der Immobilie) relativ verfestigten Aufwands- und Ertragssituation in der Sparte „**Immobilie Kleiderfabrik**“, kann bei Fortsetzung der derzeitigen Mietverhältnisse auch in den Folgejahren von einem verfestigten positiven Spartenergebnis ausgegangen werden.

Für die Umsetzung der dargestellten Geschäftsentwicklung war im Jahresverlauf jederzeit die Liquidität gewährleistet. Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft ist insgesamt als positiv zu bezeichnen.

Gesamtaussage zur voraussichtlichen wirtschaftlichen Lage

Während sich die Arbeitslosenquoten 2018 im Landkreis Kassel im Vergleich zum Vorjahr verbessert hat, steigt aus Sicht der Gesellschaft nach wie vor der Anteil der Arbeitslosen, die mehrere Vermittlungshemmnisse aufweisen und einer besonderen Betreuung und Qualifizierung bedürfen. Die Gesellschaft sieht aufgrund der langjährigen Erfahrungen hier weiterhin ein regionales Tätigkeitsfeld. Im Rahmen des ab 01.01.2019 geltenden Teilhabechancengesetzes ist die Schaffung neuer Arbeitsstellen für langzeitarbeitslose Menschen auf dem sozialen Arbeitsmarkt geplant. Geeignete Einsatzbereiche für die Zielgruppe werden im Bereich der Schulen (Mensa, Schulbücherei) im Landkreis Kassel gesehen.

Weiterhin plant die Gesellschaft Ausweitungen ihrer Aktivitäten in verschiedenen Geschäftsbereichen. Geplant ist die erneute Beauftragung durch den Landkreis Kassel zur Baumkontrolle sowie die Beauftragung zur Überprüfung von Leitern und Tritten innerhalb der Landkreisliegenschaften. Im Bereich des Projekts Qualifizierung und Beschäftigung Wülmersen ist die Überarbeitung des Konzeptes mit dem Ziel der Angebotserweiterung geplant. Im Rahmen des durch die Gesellschaft koordinierten Ausbildungs- und Qualifizierungsbudgets (AQB) soll ab dem Jahr 2020 in Kooperation mit dem Jobcenter Landkreis Kassel ein neues Projekt zur besseren beruflichen Integration von Frauen geschaffen werden. Hierbei soll insbesondere die Zielgruppe der Frauen, die sich im SGB II-Leistungsbezug und in Elternzeit befinden, berücksichtigt werden, da diese häufig im Anschluss an die Elternzeit nicht in Ausbildung oder Beschäftigung einmünden.

Die Bewertung der Geschäftsabläufe 2018 und 2019 zeigt erneut, dass das Tätigkeitsfeld der Gesellschaft starken Veränderungen unterliegen kann. Aus den genannten Gründen ist eine valide Einschätzung der Entwicklungen 2020 kaum möglich. Dennoch bleibt es Ziel der Gesellschaft auch künftig flexibel und am regionalen Bedarf orientiert finanziell abgesicherte Angebote bereitzustellen.

Der bisherige Geschäftsführer Bruno Kramer wurde zum 31.07.2019 in den Ruhestand versetzt. Durch Beschluss der AGiL Gesellschaftersammlung vom 10.12.2018 wurde Herr Andre Franke ab dem 01.08.2019 zum neuen Geschäftsführer bestellt.

Andre Franke
Geschäftsführer

gGmbH für Soziales und Kultur im Landkreis Kassel

Zusammengefasster Bericht über die Wirtschaftslage der Jahre 2018 und 2019 sowie über die voraussichtliche Wirtschaftslage 2020

1. Allgemeines

Die gemeinnützige Gesellschaft ist die frühere „Kliniken des Landkreises Kassel gGmbH“. Mit Unternehmenskaufvertrag vom 14. Dezember 2004 (Nr. 440 der Urkundenrolle 2004 des Notars Wolf Nottelmann) hat die Gesellschaft mit Wirkung zum 01. Januar 2005 ihren Krankenhausbetrieb mit allen Aktiva und Passiva zu einem Kaufpreis in Höhe von EUR 9.577.169,60 an die Kreiskliniken Kassel GmbH veräußert.

Gemäß der mit dem Gesellschafter Landkreis Kassel abgeschlossenen Zweckvereinbarung vom gleichen Tag hat sich die Gesellschaft verpflichtet, dem Landkreis Kassel den Erlös aus der Veräußerung des Krankenhausbetriebs für steuerbegünstigte gemeinnützige Zwecke der Jugendhilfe nach dem Kinder- und Jugendhilfegesetz zukommen zu lassen.

Mit Datum vom gleichen Tag wurde der Gesellschaftsvertrag geändert und dabei eine Umfirmierung der Gesellschaft in „Gemeinnützige GmbH für Soziales und Kultur im Landkreis Kassel“ vorgenommen. Dabei wurde auch der Gegenstand und Zweck des Unternehmens geändert. Neuer Gegenstand der Gesellschaft ist die Beschaffung finanzieller Mittel und die gemeinnützige Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen sowie sozialer und kultureller Veranstaltungen des Landkreises Kassel.

Der Landkreis Kassel hat zugunsten der Gesellschaft unentgeltlich ein Nießbrauchsrecht an den Krankenhausgrundstücken in Hofgeismar, Wolfhagen und Bad Karlshafen-Helmarshausen eingeräumt. Die Ausübung dieses Nießbrauchsrechts hat die Gesellschaft nach § 1059 Satz 2 BGB gegen ein jährliches Entgelt in Höhe von EUR 65.500,00 der Kreiskliniken Kassel GmbH überlassen.

2. Eigenkapital

Eigenkapital

Das Eigenkapital der gGmbH hat sich zum Ende des Wirtschaftsjahres 2018 folgendermaßen entwickelt:

	31.12.2018	Vorjahr
	EUR	EUR
I. <u>Stammkapital</u>	50.000,00	50.000,00
II. <u>Gewinnvortrag</u>	294.929,69	389.256,35
III. <u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</u>	-192.813,06	-94.326,66
	<hr/>	<hr/>
<u>Eigenkapital</u>	152.116,63	344.929,69
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Statistische und wirtschaftliche Daten

Die gGmbH hat im Wirtschaftsjahr Spenden und Zuschüsse i. H. v. 2.879.037,68 € ausgereicht. Insgesamt wurden 29 soziale und kulturelle Veranstaltungen im Landkreis Kassel unterstützt.

4. Ertragslage im abgelaufenen Geschäftsjahr

Der Jahresfehlbetrag i. H. v. 192.813,06 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

5. Personal und Personalaufwand

Die gGmbH hat kein eigenes Personal.

6. Stand der Anlagen im Bau und fertig gestellte Anlagen

Die gGmbH hat kein Anlagevermögen.

7. Entwicklung der Rückstellungen

	Stand 01.01.2018	Verbrauch 2018	Auflösung 2018	Zuführung 2018	Stand 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Jahresabschlusskosten und Prüfungskosten	3.900,00	3.888,79	11,21	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. Für das Jahr 2019 werden 2,3 Mio. Euro an Erträgen erwartet.

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018 Planungs- und Betriebs GmbH des Landkreises Kassel, Wolfhagen

1. Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

1.1 Entwicklung von Branche und Gesamtwirtschaft

Die gesamtwirtschaftliche Lage hat sich im vergangenen Geschäftsjahr allgemein positiv entwickelt.

Im Bereich der erneuerbaren Energien ist insgesamt weiterhin ein stagnierender Trend zu verzeichnen gewesen. Lediglich im Bereich der Photovoltaik hat sich der positive Trend des Vorjahres mit moderater Steigerung fortgesetzt, auch 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 die höhere Anzahl von Sonnenstunden zurückzuführen. In der Holzpelletbranche ist die Entwicklung stabil. Die nach wie vor niedrigen Öl- und Gaspreise lassen immer noch viele Verbraucher bei Neuanschaffungen zurückhaltend hinsichtlich des gleichzeitigen Wechsels zu regenerativen Energieträgern wie z.B. Holz agieren. Die Preisentwicklung der Pellets war saisonal schwankend auf stabilem Niveau.

In der Photovoltaikbranche haben sich die Investitionen in Neuanlagen weiterhin gesteigert, mit Schwerpunkt auf kleinen Privatanlagen und Freiflächenparks. Größere Anlagen (Aufdachanlagen) sind insbesondere bei fehlender oder geringer Eigenstromnutzung nur schwer wirtschaftlich darstellbar. Die Mieterstromregelung hat weiterhin nicht die erwünschten Steigerungsraten erbracht und auch der Einbau von Stromspeichern liegt hinter den Erwartungen zurück.

1.2 Auswirkungen der gesamtwirtschaftlichen und branchenspezifischen Entwicklung auf den Geschäftsverlauf

Zur Errichtung von Photovoltaikanlagen auf landkreiseigenen Dächern hat der Landkreis Kassel der eigenen Planungs- und Betriebs GmbH eine Bürgschaft i.H.v. 6,5 Mio. € zur Verfügung gestellt. Mit der Einräumung dieser Bürgschaft ist es der Gesellschaft möglich, Darlehen zu den günstigen Konditionen eines Kommunaldarlehens zu erhalten. Direkte Einflüsse auf den laufenden Betrieb der Anlagen sind nicht zu spüren, neue Investitionen machen aber weiterhin aufgrund der geltenden rechtlichen Rahmenbedingung nur für eher kleinere Anlagen Sinn, so dass das durch die technische Weiterentwicklung mögliche Potenzial aus wirtschaftlichen Gründen nicht ausgeschöpft werden kann. Bei Stromspeichern ist aufgrund sinkender Preise der wirtschaftlich sinnvolle Einsatz zunehmend möglich.

1.3 Interne Organisation und Entscheidungsfindung, Risiken/Risikoüberwachung

Gegenwärtig betreibt die Gesellschaft 57 eigene PV-Anlagen mit einer Anlagenleistung von 1.890 kWp und drei kommunale Heizanlagen in Naumburg, Breuna und Nieste.

Im Geschäftsjahr 2018 wurde ein Stromspeicher mit einer Kapazität von 9,8 kWh neu gebaut.

Die Dachflächen für die betriebenen Photovoltaikanlagen werden dem Unternehmen vom Landkreis Kassel pachtfrei zur Verfügung gestellt, wodurch der break-even-point der Photovoltaikanlagen infolge geringerer Kostenbelastung früher erreicht wird. Die dann früher entstehenden Überschüsse kann der Gesellschafter Landkreis Kassel für eigene Projekte verwenden.

Wie auch in den vergangenen Jahren ist für die Gesellschaft die gute Kooperation mit den zuständigen Fachbereichen und den ÖPP-Gesellschaften des Kreises sowie des Energie 2000 e.V. die Voraussetzung für den Erfolg des Unternehmens.

Ein wichtiges Risiko ist die allgemeine Wetterlage. Die handhabbaren Risiken wurden weitestgehend durch Versicherungen und einen Überwachungsvertrag abgesichert. Dies betrifft sowohl die Photovoltaikanlagen als auch die Heizanlagen in Naumburg, Breuna und Nieste. Die Ausfälle von einzelnen Bauteilen wie Modulen oder Wechselrichtern liegen im zu erwartenden Bereich, der dadurch entstehende Aufwand ist bereits einkalkuliert. Durch die Anlagenüberwachung existiert ein Früherkennungssystem, das hilft, die Ertragsausfälle durch zügiges Handeln zu minimieren. Aufgrund dieses Früherkennungssystems konnten einige Fehlfunktionen frühzeitig erkannt und behoben werden bzw. es wurden Maßnahmen zur Behebung eingeleitet. Die Erfahrungen fließen in die vorbeugende Instandhaltung mit ein.

Die Adressenausfallrisiken sind aufgrund der geringen Zahl der Schuldner (Energienetz Mitte AG und weitere kommunale Energieversorger) etwas erhöht. Bisher sind jedoch keine Ausfälle zu verzeichnen und zum jetzigen Zeitpunkt eher unwahrscheinlich.

Die Zinsrisiken werden durch die Aufnahme von festverzinslichen Krediten begrenzt. Sonstige Marktrisiken haben für das Unternehmen keine nennenswerte Bedeutung.

Weiter sind derzeit keine Risiken erkennbar, die den Bestand der Gesellschaft oder deren künftige Entwicklung gefährden könnten. Aufgrund einer Bürgschaft mit Rangrücktritt durch den Gesellschafter wird eine Bestandsgefährdung vermieden. Aus abgeschlossenen Geschäftsverbindungen liegt eine Rechtsstreitigkeit hinsichtlich der defekten Module mit dem Lieferanten der Photovoltaikdachanlage auf dem Jugendseeheim des Landkreises Kassel auf Sylt vor, für die in 2018 eine Vergleichsvereinbarung geschlossen wurde, deren Umsetzung im Jahr 2019 erfolgt. Weitere Rechtsstreitigkeiten oder Abwicklungsrisiken liegen weder aus abgeschlossenen noch aus den laufenden Geschäftsverbindungen vor.

1.4 Geschäftsergebnis

Im Geschäftsjahr 2018 wurden 861.630 € Umsatzerlöse erzielt (Vj. 798.912 €). Ursächlich für die Steigerung sind mehr Sonnenstunden im Jahr 2018, die zu einer höheren Einspeisung in das Netz führten. Der weitgehende Ausfall der Photovoltaikanlage auf dem Jugendseeheim des Landkreises Kassel auf Sylt konnte kompensiert werden. Im Bereich der Wärmeversorgung ergab sich ein geringer Rückgang der Erlöse, bedingt durch eine milde Heizperiode.

Der Jahresüberschuss beträgt 115.028 € (Vj. 27.477 €).

2. Lage des Unternehmens

2.1 Vermögenslage und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2018 erfolgten Investitionen in Höhe von 7.880 € in den Bau eines Stromspeichers in Liebenau, sowie in Hardware in Höhe von 853 €.

Das Gesamtinvestitionsvolumen in Photovoltaikanlagen, Heizungsanlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung belief sich auf 8.733 € (Vj. 32.071 €).

Die Investitionen wurden aus den liquiden Mitteln finanziert. Zu keinem Zeitpunkt des Geschäftsjahres oder bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses kam es zu Liquiditätsengpässen. Die Vermögens- und Finanzlage hat sich im Vergleich zum Vorjahr wiederum verbessert, ist aber weiterhin noch nicht zufriedenstellend.

2.2 Ertragslage

Die Umsatzerlöse teilen sich wie folgt auf die Unternehmensbereiche Stromerzeugung und Wärmelieferung auf:

	2018	2017
	€	€
Stromerzeugung	709.680	636.475
Wärmelieferung	<u>151.950</u>	<u>162.437</u>
Insgesamt	<u><u>861.630</u></u>	<u><u>798.912</u></u>

Den größten Beitrag zu den Umsatzerlösen von 861.630 € (Vj. 798.912 €) leisteten die Wärmeversorgungsanlagen in Naumburg 62.014 € (Vj. 63.369 €), und Breuna Braunsbergschule 39.230 € (Vj. 41.789 €) sowie die Photovoltaikanlage Wolfhagen, Gasterfelder Holz 72.315 € (Vj. 63.969 €) Die Umsatzerlöse liegen im Übrigen zumeist bei 10.000 bis 20.000 € pro Anlage.

Die Abschreibungen sind aufgrund der Investitionen im Geschäftsjahr geringfügig von 339.208 € im Vorjahr auf 339.495 € gestiegen. Das Verhältnis der Abschreibungen zu den Umsatzerlösen beträgt 39,4 Prozent (Vj. 42,4 Prozent).

Die Zinsaufwendungen betragen im Vorjahr unter Berücksichtigung der gezahlten Avalprovisionen an den Gesellschafter 178.097 € und sind im Geschäftsjahr auf 132.130 € gesunken. Ursächlich hierfür waren ausgehandelte neue Kreditkonditionen für einen Teil der bestehenden Darlehen.

Die Ertragslage hat sich aufgrund der höheren Sonneneinstrahlung trotz teilweisen Ausfall der Photovoltaikanlage auf dem Jugendseeheim des Landkreises Kassel auf Sylt und leicht gesunkener Erlöse in der Wärmeversorgung durch eine milde Heizperiode im Geschäftsjahr 2018 im Bereich der Umsatzerlöse positiv entwickelt. Im Jahresvergleich hat sich ebenfalls eine positive Entwicklung im Geschäftsjahr 2018 ergeben.

Kennzahlen:

		2018	2017
Gesamtkapitalrentabilität:	$\frac{(\text{Jahresergebnis} + \text{Zinsen}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	4,99%	3,86%
EBIT	Gewinn vor Zinsen und Steuern	271.699,82 €	221.346,14 €
EBITDA	Gewinn vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen	611.195,14 €	560.554,79 €

2.3 Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage und Prognosebericht

Im Jahr 2018 wurde lediglich ein Stromspeicher neu errichtet. Eine Wärmeversorgungsanlage wurde in das Folgejahr verschoben, da keine auskömmlichen Angebote eingeholt werden konnten. Für die Folgejahre ist in Abhängigkeit der dann gültigen Rechtslage die Realisierung weiterer Photovoltaikanlagen geplant.

Vorfälle von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag liegen ansonsten nicht vor.

Für die Jahre 2019 und 2020 ist durch die bestehenden Photovoltaikanlagen und Heizanlagen mit einer ausgeglichen bis leicht positiven Ertragsentwicklung zu

rechnen. Die Ertragsentwicklung ist jedoch auch von der allgemeinen Wetterlage und der damit einhergehenden Sonneneinstrahlung abhängig.

Die Entscheidung des europäischen Parlaments vom 14. Juni 2018 zur diskriminierungsfreien Eigenversorgung lässt zukünftig bei entsprechender Umsetzung durch den deutschen Gesetzgeber verbesserte Rahmenbedingungen für den Eigenverbrauch erwarten und damit auch bessere Voraussetzungen für die Investition in weitere Anlagen. Bisher ist die Umsetzung noch nicht erfolgt.

Wolfhagen, den 17. September 2019

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Schaub', written in a cursive style.

Manfred Schaub