

HAUSHALTSSATZUNG

UND

HAUSHALTSPLAN

2 0 1 9

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 57
Teil C	Haushaltssatzung	C 1 - C 6
Teil D	Gesamtplan	D 1 - D 309
	• Ergebnis- und Finanzhaushalt	D 2 - D 4
	• Produktbereichsplan	D 5 - D 8
	• Teilhaushalte	D 9 - D 309
	• Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben	D 93 - D 94
Teil E	Stellenplan	E 1 - E 20
Teil F	Finanzplan (für den Planungszeitraum 2018 bis 2022)	F 1 - F 6
Teil G	Investitionsprogramm	G 1 - G 17
Teil H	Budgetregelungen und Haushaltsvermerke	H 1 - H 23
Teil I	Übersichten und Anlagen	I 1 - I 45
	• 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 31.12.2017	I 29 - I 34
	• Übersichten über die Wirtschaftslage 2017 / 2018 und die voraussichtliche Entwicklung 2019 der verbundenen Unternehmen ...	I 35 - I 45

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
31.12.2016	236.905	183
31.12.2017	236.674	183

Bevölkerung der kreisangehörigen Kommunen

Gemeinde / Stadt	Einwohnerzahl am	
	31.12.2016	31.12.2017
01 Ahnatal	7.929	7.980
02 Bad Karlshafen, Stadt	3.823	3.641
03 Baunatal, Stadt	27.704	27.704
04 Breuna	3.642	3.627
05 Calden	7.798	7.754
06 Bad Emstal	6.048	6.015
07 Espenau	5.152	5.231
08 Fuldabrück	8.780	8.740
09 Fuldata	12.228	12.274
10 Grebenstein, Stadt	5.799	5.757
11 Habichtswald	5.003	5.014
12 Helsa	5.602	5.580
13 Hofgeismar, Stadt	15.247	15.210
14 Immenhausen, Stadt	6.936	6.985
15 Kaufungen	12.436	12.459
16 Liebenau, Stadt	3.126	3.098
17 Lohfelden	14.072	14.118
18 Naumburg, Stadt	5.104	5.038
19 Nieste	1.942	1.995
20 Niestetal	11.005	11.030
21 Oberweser	3.274	3.206
22 Reinhardshagen	4.464	4.434
23 Schauenburg	10.111	10.197
24 Söhrewald	4.727	4.741
25 Trendelburg, Stadt	5.036	4.965
26 Vellmar, Stadt	18.067	18.089
27 Wahlsburg	2.051	2.038
28 Wolfhagen, Stadt	13.199	13.121
29 Zierenberg, Stadt	6.600	6.633
Landkreis Kassel	236.905	236.674

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.

Der Ergebnishaushalt beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen des laufenden 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 ab.⁴

Das ordentliche Ergebnis wird wiederum ermittelt aus dem Saldo des

- Gesamtbetrags der ordentlichen Erträge (Pos. 24; bestehend aus der Summe der ordentlichen Erträge laut Pos. 10 und der Finanzerträge laut Pos. 21) und des
- Gesamtbetrags der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 25; bestehend aus der Summe der ordentlichen Aufwendungen laut Pos. 19 und den Zinsaufwendungen laut 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 § 114b Abs. 4 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. Seit dem Haushaltsjahr 2014 wird der Finanzhaushalt nach der „direkten Methode“ dargestellt.⁵ Der Unterschied zu der bisher praktizierten „indirekten Methode“ liegt in erster Linie in den ausführlicher dargestellten Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

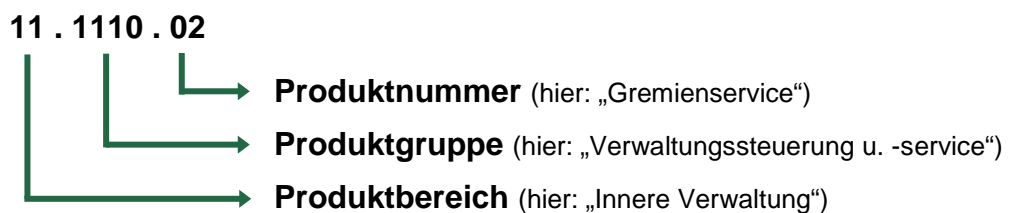
Ergebnis- und Finanzhaushalt gliedern sich wiederum in Teilhaushalte (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte).⁶ In den Teilfinanzhaushalten werden dabei lediglich die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen dargestellt. Nähere Angaben zur Gliederung der Teilhaushalte im produktorientierten 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 90 Produkten zusammengefasst.⁷

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.⁸ Daraus ergibt sich:

$$\text{Produktbereich} = \text{Teilhaushalt} = \text{Budget}^9$$

⁵ § 3 Abs. 1 GemHVO

⁶ § 1 Abs 3 GemHVO

⁷ Der Haushalt 2018 umfasste noch 89 Produkte. Das Produkt 35.3510.04 (Integrationsmanagement) wird ab dem Jahr 2019 neu in das Zahlenwerk aufgenommen.

⁸ § 4 Abs. 1 GemHVO

⁹ Weitere Regelungen zu Budgetbildung und -bewirtschaftung enthält Teil H dieses Haushaltsplans.

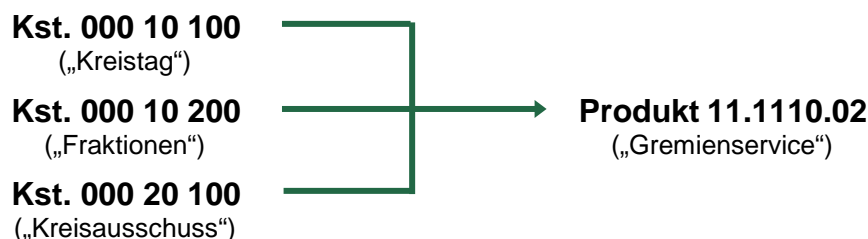
In Anlehnung an den im Gesetzesentwurf für eine Novellierung der GemHVO-Doppik zum 01.01.2012 enthaltenen Produktbereichsplan (Muster 12) wurde der erste Produkthaushalt des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr 2012 in insgesamt 24 Teilhaushalte untergliedert. Der Entwurf für das Muster 12 wurde jedoch 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.¹⁰

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.

¹⁰ 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.¹¹

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.

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

6. Interne Leistungsverrechnung

Im Haushalt des Landkreises Kassel werden ab dem Haushaltsjahr 2018 erstmals Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt.¹² Dabei werden in erster Linie die aus verwaltungsintern erbrachten Dienstleistungen resultierenden und im Produktbereich 11 (Innere Verwaltung) dargestellten Kosten auf der Grundla-

¹² § 4 Abs. 3 GemHVO

ge von individuell festgelegten Umlageschlüsseln auf die Produkte bzw. Leistungen in den weiteren Produktbereichen verteilt, bei welchen eine Leistungsabgabe an Dritte – insbesondere an die Einwohnerinnen und Einwohner des Kreises – erfolgt.¹³ 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.¹⁴

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

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

¹³ 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.

¹⁴ betr. die Schulsozialarbeit, Einnahmeausfälle aus der kostenlosen Bereitsstellung von kreiseigenen Sportstätte 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 • 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 und 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><u>Hauptkonto 644:</u> Versorgungsbezüge</p> <p><u>Hauptkonto 645:</u> Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen</p> <p><u>Hauptkonto 646:</u> Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen</p>
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Veränderungen der Pensionsrückstellungen und der Beihilferückstellungen • Pensionszahlungen • Beihilfezahlungen an Pensionäre

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

Position 14	Abschreibungen
KVKR	<u>Kontengruppe 66:</u> 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 zusammengelegten Ämter • 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 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• Säumniszuschläge und Mahngebühren• Bürgschaftsprovisionen• übrige Zinseinnahmen

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 Kassenkredite• 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• Führerscheinegebühren• 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• Säumniszuschläge und Mahngebühren• Bürgschaftsprovisionen• übrige Zinseinnahmen

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 Kassenkredite • 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	Kontengruppe 820: 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	Kontengruppe 822: 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	Kontengruppe 823: 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	Kontengruppe 841: 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	Kontengruppe 842: 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>Kontengruppe 840: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse</p> <p>Kontengruppe 843: 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 150 bis 1.000 Euro)

Position 27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen
KVKR	Kontengruppe 844: 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	Kontengruppe 826: 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	Kontengruppe 846: 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	
Beschwerdemanagement	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	
Betreuungsangebote Grundschulen	21.2110.02	40 - Schulen	
<i>Gymnasien, Kollegs</i>		<i>2170</i>	
Gymnasien	21.2170.01	40 - Schulen	
<i>Gesamtschulen</i>		<i>2180</i>	
Gesamtschulen	21.2180.01	40 - Schulen	
<i>Förderschulen</i>		<i>2210</i>	
Förderschulen	22.2210.01	40 - Schulen	
Betreuungsangebote Förderschulen	22.2210.02	40 - Schulen	
<i>Berufliche Schulen</i>		<i>2310</i>	
Berufliche Schulen	23.2310.01	40 - Schulen	

<i>Schülerbeförderung</i>	2410	
Schülerbeförderung	24.2410.01	220 - Verkehr und Sport
<i>Sonstige Schulträgeraufgaben</i>	2430	
Schulträgeraufgaben allgemein	24.2430.01	40 - Schulen
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	50 - Soziales
<i>Soziale Einrichtungen</i>	3150	
Schuldnerberatung	31.3150.01	50 - Soziales
Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	31.3150.02	50 - Soziales
<i>Förderung der Wohlfahrtspflege</i>	3310	
Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	33.3310.01	50 - Soziales
<i>Unterhaltsvorschussleistungen</i>	3410	
Unterhaltsvorschussleistungen	34.3410.01	51 - Jugend
<i>Betreuungsleistungen</i>	3430	
Betreuungsleistungen	34.3430.01	50 - Soziales
<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	50 - Soziales
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	220 - Verkehr und Sport
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	220 - Verkehr und Sport
<i>ÖPNV</i>	5470	
Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	54.5470.01	220 - Verkehr und Sport
<i>Sonstiger Personen- und Güterverkehr</i>	5480	
Förderung des Radverkehrs	54.5480.01	220 - Verkehr und Sport
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
<i>Land- und Forstwirtschaft</i>	5550	
Land- und Forstwirtschaft	55.5550.01	83 - Landwirtschaft

Wirtschaft und Tourismus	57	
<hr/>		
<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	
<hr/>		
<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.
- 5.6 Bei den Dienstfahrzeugen des Landkreises sind grundsätzlich alternative Antriebsformen zu den herkömmlichen Otto- bzw. Dieselmotoren anzustreben
- 5.7 Der Landkreis Kassel setzt sich für einen aktiven Verbraucher- und Tierschutz ein.
- 5.8 Der Landkreis Kassel setzt sich für den Schutz der natürlichen Lebensgrundlagen ein, dazu gehört insbesondere der Artenschutz.

Verwaltung und Finanzen

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

- 6.1 Der Landkreis Kassel trägt zu einer transparenteren Darstellung von Entscheidungsprozessen - auch in den Kreisgremien - bei und stärkt das Interesse der BürgerInnen an der politischen Willensbildung. Dabei hat er besonders die Einbeziehung von Kindern und Jugendlichen im Fokus.
- 6.2 Der Landkreis Kassel erhält seine Bürgernähe durch dezentrale Verwaltungsstrukturen, die er ständig optimiert.
- 6.3 Der Landkreis Kassel verbessert seine Dienstleistungsqualität durch den weiteren Ausbau der IuK-Technologie, eine noch stärkere Qualifizierung seiner Mitarbeiter/innen sowie Maßnahmen der Personalentwicklung.
- 6.4 Der Landkreis Kassel arbeitet interkommunal zusammen und bietet insbesondere seinen Städten und Gemeinden Dienstleistungen an.
- 6.5 Der Landkreis Kassel kooperiert mit den nordhessischen Kreisen und der Stadt Kassel in der Außendarstellung der Region.
- 6.6 Der Landkreis Kassel konsolidiert seine Finanzen durch eine sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung.
- 6.7 Der Landkreis Kassel hat sich gemäß § 2 Abs. 2 Satz 1 Hessenkassengesetz verpflichtet, den Ergebnis- und Finanzhaushalt in Planung und Rechnung ab dem Jahr 2019 nach § 92 Abs. 4 bis 6 HGO auszugleichen sowie die Vorgaben zu den Liquiditätskrediten nach § 105 HGO zu beachten. Ab dem Haushaltsjahr 2019 werden die Zahlungen für die ordentliche Tilgung der Investitionskredite und der Beitrag zum Sondervermögen Hessenkasse grundsätzlich aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet und somit eine Fremdfinanzierung vermieden.
- 6.8 Der Landkreis Kassel hat sich gemäß § 2 Abs. 3 Satz 1 Hessenkassengesetz verpflichtet, bis zum Jahr 2033 nach Maßgabe des Hessenkassengesetzes

einen jährlichen Beitrag von 25 Euro je Einwohner zum Stichtag 31.12.2015 an das Sondervermögen Hessenkasse zu leisten. Das entspricht 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 der Kommunen	5
3.1 Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung (seit 2018).....	5
3.2 Finanzierung des Eigenbeitrages zur Hessenkasse (ab 2019).....	6
3.3 Aufbau einer Liquiditätsreserve (ab 2019)	6
3.4 Weitere Pflichten ab dem Haushaltsjahr 2019	7
4. Ergebnishaushalt	9
4.1 Vorjahresvergleich nach Aufwands- und Ertragsarten	10
4.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2017 (Jahresabschluss) ..	10
4.1.2 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2018	11
4.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2019	12
4.2 Erläuterungen nach Aufwands- und Ertragspositionen	13
4.2.1 Umlagen und Zuweisungen.....	13
4.2.2 Transferleistungen.....	21
4.2.3 Personal und Versorgung.....	23
4.2.4 Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten	24
4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen und Erträge	28
4.3 Erläuterungen nach Produktbereichen.....	32
4.3.1 Bildung von Produkten und Teilhaushalten	32
4.3.2 Übersicht nach „zentralen Produktbereichen“	33
4.3.3 Leistungen für Flüchtlinge	35
4.3.4 Erläuterungen zur Veranschlagung der Schulumlage	36
4.3.5 Darstellung von internen Leistungsbeziehungen.....	38
4.4 Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses.....	39
5. Finanzhaushalt	40
5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit.....	41
5.2 Investitionen.....	43
5.2.1 Teilnahme am Kommunalinvestitionsprogramm 2	45
5.3 Kredite	47
5.3.1 Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen	48
5.3.2 Entwicklung der Investitionskredite	49
5.4 Auswirkungen der Hessenkasse auf Bilanz und Liquiditätslage	51
6. Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel bis 2030	54
6.1 Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen.....	55

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 2018 und 2019 enthält dieser Vorbericht auch Informationen zum (noch nicht geprüften) Jahresergebnis für das Abschlussjahr 2017 auf der Grundlage des entsprechenden Aufstellungsbeschlusses vom 24.04.2018. Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2017 sind diesem Haushaltsplan in Teil I (Übersichten und Anlagen) beigelegt. Der Vorbericht enthält dagegen keine Ausführungen für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung. Dafür werden in Teil F dieses Haushaltsplans entsprechende Erläuterungen für die Finanzplanjahre 2019 bis 2021 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 2019 wird demnach in 15 Produktbereiche aufgliedert. Eine Übersicht der Produktbereiche ist dem Haushaltsplan im Teil A (Allgemeines) beigelegt. 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 Haushaltsplans 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 der Kommunen

Die Zeit nach der Einführung der Vorschriften zur doppischen Rechnungslegung für die hessischen Kommunen⁴ wurde u. a. geprägt durch unentwegte Änderungen im Gemeindehaushaltsrecht. Allein im zurückliegenden Dreijahreszeitraum wurden zweimal die HGO, dreimal die GemHVO, die GemKVO sowie die auf dem Erlassweg verkündeten (verbindlichen) Hinweise zur HGO (zweimal), GemHVO (zweimal) und zur GemKVO nebst der entsprechenden gesetzlichen Muster einer Überarbeitung unterzogen.⁵ Dabei wurden die Ansprüche des Gesetzgebers, die die hessischen Kommunen im Rahmen der Aufstellung ihrer Haushalte zu erfüllen haben, Zug um Zug erhöht, zuletzt im Rahmen der Hessenkasse-Gesetzgebung.

3.1 Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung (seit 2018)

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 musste erstmals im Rahmen der Aufstellung der kommunalen Haushalte für das Jahr 2018 beachtet werden. Im Zuge der Hessenkasse-Gesetzgebung hat der Gesetzgeber der vorgenannten Verpflichtung dadurch Nachdruck verliehen, 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 könnten. Die laufende Kredittilgung wurde somit faktisch über Kassenkredite finanziert.

Der Kassenkreditbestand 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 Kassenkreditbestandes 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

⁴ GemHVO-Doppik vom 02.04.2006

⁵ Die GemHVO sowie die Hinweise zur GemHVO und zum sechsten Teil der HGO sollen übrigens noch im Jahr 2018 erneut überarbeitet werden.

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

Rechnungslegung hatte es der Verordnungsgeber schlicht versäumt, ein Pendant zur vorgenannten Pflichtzuführung in das neue Gemeindehaushaltsrecht einzubauen.

Mit der Einführung des § 3 Abs. 3 GemHVO bzw. § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO entfernt sich der Fokus des Verordnungsgebers im Übrigen wieder vom ordentlichen Ergebnis bzw. 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 (ab 2019)

Der Kreistag des Landkreises Kassel hat am 08.03.2018 die Teilnahme an dem Kassenkreditschuldungsprogramm Hessenkasse beschlossen. Auf der Grundlage eines entsprechenden Antrags 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 ab 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 Aufbau einer Liquiditätsreserve (ab 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 2 % der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen. Um Schwankungen zu berücksichtigen, wird

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

⁸ § 2 Abs. 5 Satz 2 Hessenkassengesetz

⁹ § 2 Abs. 3 Satz 1 Hessenkassengesetz

¹⁰ § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO

¹¹ § 106 Abs. 1 HGO

eine Durchschnittsbetrachtung der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre vorgenommen.

Die Liquiditätsreserve soll ab dem Haushaltsjahr 2019 gebildet werden. Die "Soll-Vorschrift" gestattet, die Anforderung erst nach angemessener Übergangsfrist zu erfüllen. Nach dem Durchschnitt der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in den Jahren 2016 bis 2018¹² müsste der Puffer für den Landkreis Kassel etwa 6,3 Mio. Euro betragen. Vor dem Hintergrund der Übergangsfrist zum Aufbau des Puffers wird in einem ersten Schritt die planerische Erzielung eines Finanzmittelüberschusses von 0,5 Mio. Euro im Finanzhaushalt 2019 angestrebt (vgl. Positionen 39 und 40).

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>	2019 (Plan)
Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung (seit 2018)	6.358.127 €
Finanzierung des Eigenbeitrages zur Hessenkasse (ab 2019)	5.895.325 €
(schrittweiser) Aufbau einer Liquiditätsreserve (ab 2019)	500.000 €
<i>Veränderung gegenüber alter Rechtslage</i>	+12.753.452 €

Demnach hat die Abkehr des Gesetzgebers von einer Fokussierung auf den Ergebnishaushalt und das doppische Ressourcenverbrauchskonzept in Richtung des Finanzhaushalts bzw. der Liquiditätsentwicklung dazu geführt, dass der Landkreis Kassel im Vergleich zur alten Rechtslage ein zusätzliches Volumen in Höhe von rund 12,8 Mio. Euro erwirtschaften muss.

3.4 Weitere Pflichten ab dem Haushaltsjahr 2019

Die Gesetzgebung für die Hessenkasse wird flankiert von einigen weiteren Änderungen des Gemeindehaushaltsrechts. Es werden damit neue Pflichten für die hessischen Kommunen kodifiziert und die Folgen von Verletzungen dieser Pflichten geregelt. Die beteiligten Ministerien möchten die nachstehend aufgelisteten Verschärfungen der Vorschriften für die Haushaltswirtschaft der hessischen Kommunen als „Gegengeschäft“ zur Kassenkreditschuldung verstanden wissen:

- 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)

¹² ausgehend von den Finanzrechnungen der Jahre 2016 und 2017 sowie der Haushaltsplanung für das Jahr 2018

- § 97 Abs. 5 HGO wird 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
- § 97a HGO wird neu eingefügt und fasst die Genehmigungstatbestände für die Haushaltssatzung zusammen. Zu den bereits bestehenden Genehmigungstatbeständen¹³ kommen 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 werden 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)
- 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)

¹³ Gesamtbetrag der Investitionskredite und der Verpflichtungsermächtigungen, Kassenkredithöchstbetrag

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 den Saldo des

- Gesamtbetrags der ordentlichen Erträge (Pos. 24; ermittelt aus der Summe der ordentlichen Erträge gemäß Pos. 10 und den Finanzerträgen lt. Pos. 21) und des
- Gesamtbetrags der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 25; ermittelt aus der Summe der ordentlichen Aufwendungen laut Pos. 19 und den Zinsaufwendungen nach Pos. 21).¹⁵

Die nachstehende Tabelle enthält auszugsweise die o. g. Positionen aus dem Ergebnishaushalt 2019 sowie entsprechende Vergleichszahlen aus 2017 und 2018:

Ergebnishaushalt (Auszug)		2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
					abs.	in %
Pos. 10	Summe der ordentlichen Erträge	340.391.809 €	343.859.382 €	350.754.571 €	+6.895.189 €	+2,0%
Pos. 21	Finanzerträge	689.496 €	465.610 €	2.755.260 €	+2.289.650 €	+491,8%
Pos. 24	Gesamtbetrag der ordentl. Erträge	341.081.305 €	344.324.992 €	353.509.831 €	+9.184.839 €	+2,7%
Pos. 19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	321.468.294 €	332.718.550 €	337.068.290 €	+4.349.740 €	+1,3%
Pos. 22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.913.412 €	4.946.079 €	4.603.181 €	-342.898 €	-6,9%
Pos. 25	Gesamtbetrag d. ord. Aufwendungen	326.381.706 €	337.664.629 €	341.671.471 €	+4.006.842 €	+1,2%
Pos. 26	Ordentliches Ergebnis (Pos. 24 J. 25)	14.699.599 €	6.660.363 €	11.838.360 €	+5.177.997 €	-

Demzufolge erhöht sich das Haushaltsvolumen gemessen an den ordentlichen Aufwendungen nur in geringem Umfang gegenüber dem Haushalt 2018 (+2,7 %). Unter dem Strich ergibt sich aus den Kalkulationen für das Jahr 2019 jedoch erneut eine enorme Ergebnisverbesserung gegenüber den Vorjahresplanungen. Da der Landkreis infolge geänderter gesetzlicher Anforderungen ab dem Jahr 2019 verpflichtet ist, neben der ordentlichen Tilgung der Investitionskredite auch den Eigenbeitrag zum Sondervermögen Hessenkasse sowie den Aufbau eines Liquiditätspuffers durch (zahlungswirksame) Überschüsse zu erwirtschaften (vgl. Abschnitte 3 und 5.3.1), wird für 2019 ein **Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund 11,8 Mio. Euro** kalkuliert.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind in den Planungen für das Haushaltsjahr 2019 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.

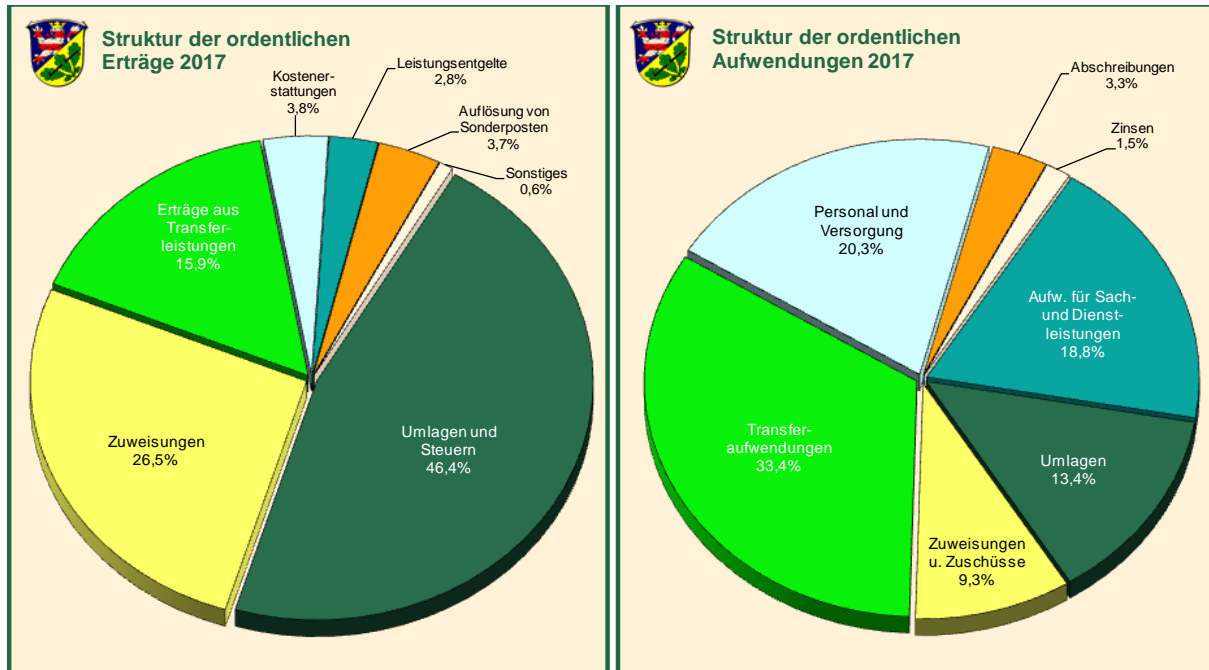
¹⁴ § 92 Abs. 3 HGO

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 Haushalts 2019 und der beiden Vorjahre tabellarisch und grafisch gegenübergestellt.

4.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2017 (Jahresabschluss)



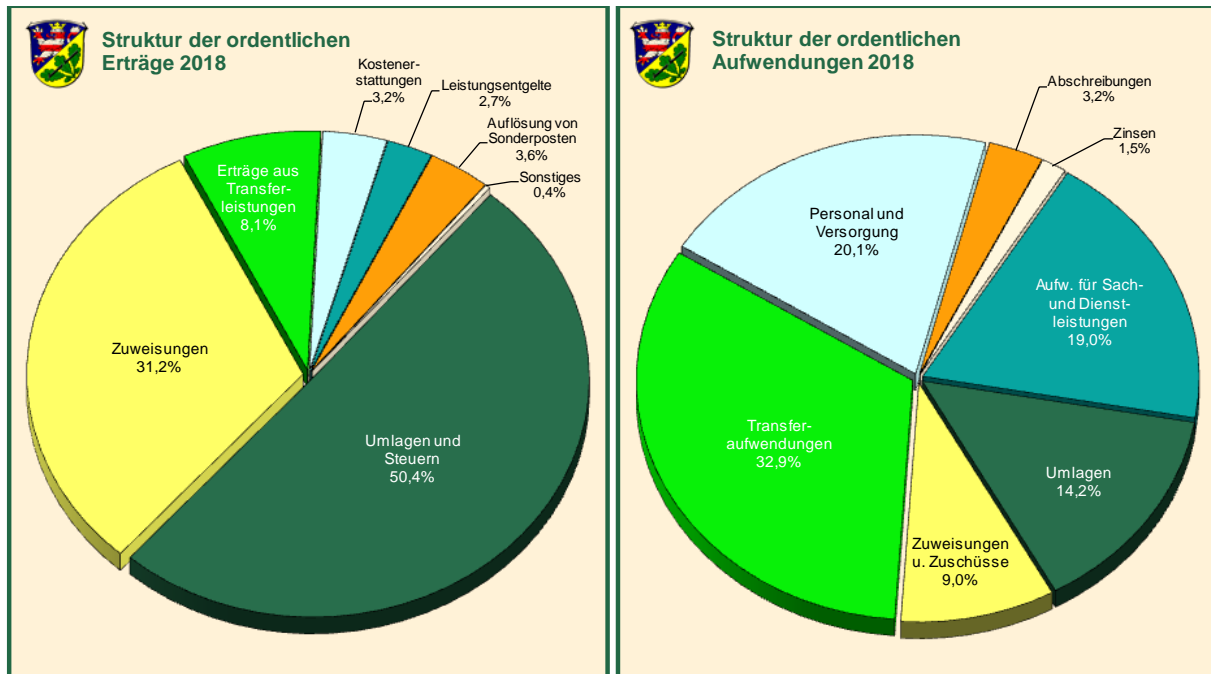
Erträge	Ergebnis 2017	%-Anteil	Aufwendungen	Ergebnis 2017	%-Anteil
Umlagen und Steuern	158.344.917 €	46,4%	Umlagen	43.676.047 €	13,4%
darunter			darunter		
Kreisumlage	102.107.087 €	29,9%	LWV-Umlage	39.665.004 €	12,2%
Schulumlage	56.042.461 €	16,4%	Krankenhausumlage	3.409.188 €	1,0%
Zuweisungen	90.469.582 €	26,5%	Zuweisungen u. Zuschüsse	30.298.502 €	9,3%
darunter			davon		
Schlüsselzuweisungen	57.493.462 €	16,9%	Personal- und Sachkostenerstattungen	22.636.801 €	6,9%
sonstige Zuweisungen des Landes	25.357.028 €	7,4%	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	7.661.701 €	2,3%
Erträge aus Transferleistungen	54.288.800 €	15,9%	Transferaufwendungen	109.009.784 €	33,4%
darunter			darunter		
Zuweisung zu den Ausgaben n. d. AsylbLG	25.436.522 €	7,5%	Leistungen nach dem SGB II	24.784.294 €	7,6%
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	9.717.265 €	2,8%	Leistungen nach dem SGB VIII	33.854.994 €	16,2%
Beteiligung Bildungs- und Teilhabepaket	504.839 €	0,1%	Leistungen nach dem SGB XII	33.853.036 €	10,4%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	13.118.569 €	3,8%	Leistungen nach dem AsylbLG	11.320.862 €	3,5%
Personalkostenerstattungen¹⁶	8.066.866 €	2,4%	Personalaufwendungen¹⁷	60.554.888 €	18,6%
darunter			Versorgungsaufwendungen¹⁷	5.534.453 €	1,7%
Personalkostenerstattung Jobcenter	4.997.650 €	1,5%	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	61.488.124 €	18,8%
Leistungsentgelte	9.708.284 €	2,8%	darunter		
davon			Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	8.709.261 €	2,7%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.302.064 €	0,7%	Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	14.734.204 €	4,5%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.406.220 €	2,2%	Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	22.478.368 €	6,9%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	4.824.795 €	1,4%	Wartung und Instandhaltung durch Dritte	8.232.517 €	2,5%
Auflösung von Sonderposten	12.570.034 €	3,7%	Abschreibungen	10.874.284 €	3,3%
Finanzerträge	689.496 €	0,2%	Zinsen	4.913.412 €	1,5%
Sonstige Erträge	2.118.530 €	0,6%	Sonstige Aufwendungen	32.212 €	0,0%
Summe	341.081.305 €	100,0%	Summe	326.381.706 €	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 2018

Die Gegenüberstellung der Zahlen aus dem Haushalt 2018 mit der Übersicht für das Planjahr 2019 (siehe Folgeseite) ermöglicht einen Gesamtüberblick zur Entwicklung der wesentlichen Aufwands- und Ertragspositionen im Vorjahresvergleich.



Erträge	Plan 2018	%-Anteil
Umlagen und Steuern	173.477.591 €	50,4%
darunter		
Kreisumlage	107.017.183 €	31,1%
Schulumlage	66.264.307 €	19,2%
Zuweisungen	107.273.886 €	31,2%
darunter		
Schlüsselzuweisungen	58.491.798 €	17,0%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.469.591 €	1,3%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	14.401.488 €	4,2%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	11.462.000 €	3,3%
Erträge aus Transferleistungen	27.960.672 €	8,1%
darunter		
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	9.725.000 €	2,8%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	11.941.500 €	3,5%
Personalkostenerstattungen¹⁸	8.014.900 €	2,3%
darunter		
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.017.000 €	1,5%
Leistungsentgelte	9.202.348 €	2,7%
davon		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.309.198 €	0,7%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.893.150 €	2,0%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	4.910.530 €	1,4%
Auflösung von Sonderposten	12.471.035 €	3,6%
Finanzerträge	465.610 €	0,1%
Sonstige Erträge	548.420 €	0,2%
Summe	344.324.992 €	100,0%

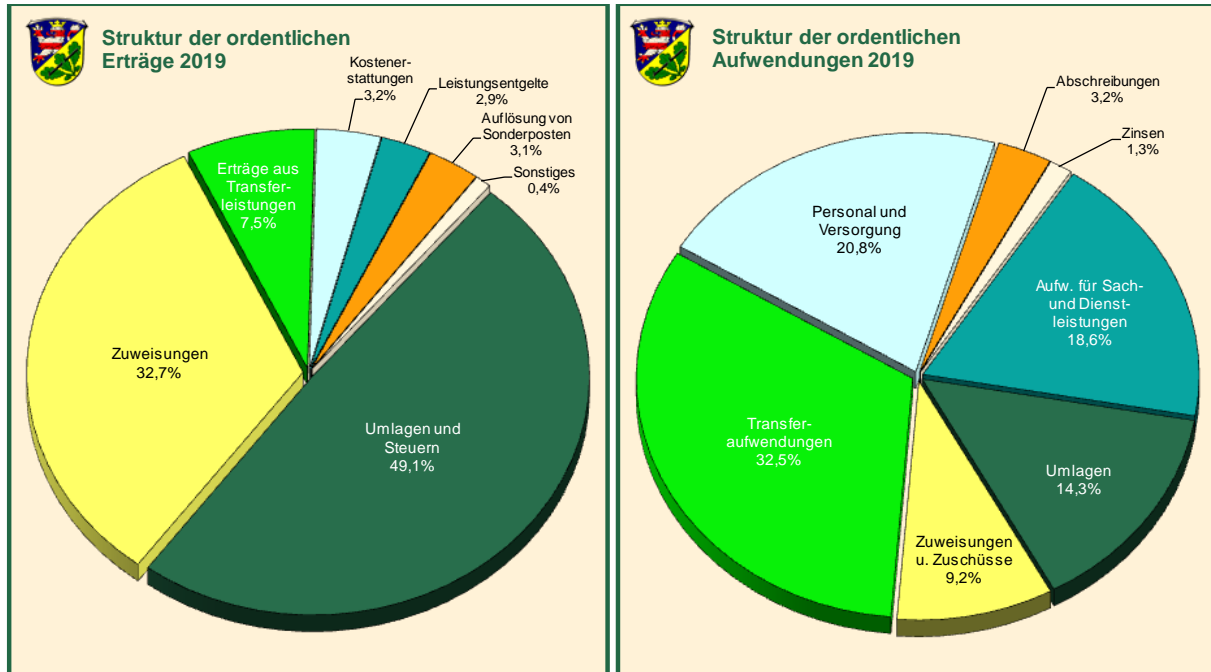
Aufwendungen	Plan 2018	%-Anteil
Umlagen	48.006.260 €	14,2%
darunter		
LWV-Umlage	43.576.190 €	12,9%
Krankenhausumlage	3.771.470 €	1,1%
Zuweisungen u. Zuschüsse	30.541.816 €	9,0%
davon		
Personal- und Sachkostenerstattungen	22.369.800 €	6,6%
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	8.172.016 €	2,4%
Transferaufwendungen	111.154.190 €	32,9%
darunter		
Leistungen nach dem SGB II	25.999.500 €	7,7%
Leistungen nach dem SGB VIII	36.720.950 €	16,2%
Leistungen nach dem SGB XII	33.848.450 €	10,0%
Leistungen nach dem AsylbLG	8.786.968 €	2,6%
Personalaufwendungen¹⁹	64.609.500 €	19,1%
Versorgungsaufwendungen¹⁹	3.304.500 €	1,0%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	64.140.325 €	19,0%
darunter		
Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	9.113.840 €	2,7%
Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	14.047.794 €	4,2%
Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	23.060.410 €	6,8%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	9.170.976 €	2,7%
Abschreibungen	10.925.439 €	3,2%
Zinsen	4.946.079 €	1,5%
Sonstige Aufwendungen	36.520 €	0,0%
Summe	337.664.629 €	100,0%

¹⁸ vgl. Fußnote 16

¹⁹ vgl. Fußnote 17

4.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2019

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 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%
Personalkostenerstattungen²⁰	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%
Personalaufwendungen²¹	67.644.200 €	19,8%
Versorgungsaufwendungen²¹	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%

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 2019. 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 2019 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

Erträge

Der Löwenanteil aller Erträge im Ergebnishaushalt des Kreises entfällt auch in der neuen Systematik auf die Umlagen und Zuweisungen im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz (FAG). Die Erträge aus Steuern, die ausschließlich über die Erhebung der Jagdsteuer erzielt werden, fallen dagegen mit weniger als 0,2 Mio. Euro verhältnismäßig gering aus.

Die von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden erhobene **Kreis- und Schulumlage** macht in 2019 etwas weniger als die Hälfte aller ordentlichen Erträge aus (49,0 %; Vorjahr: 50,4 %) 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.²² ist im Zuge der jüngsten 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.²³ Infolge dessen muss der Hebesatz für die Schulumlage auch weiterhin so bemessen werden, dass die nicht durch andere Erträge gedeckten Aufwendungen für die Wahrnehmung der Schulträgeraufgaben des Kreises ausgeglichen werden können.

Welche Positionen zum Ausgleich der Belastungen aus der Schulträgerschaft in die Schulumlage einkalkuliert werden, haben die Landkreise bis zum Haushaltsjahr 2017 im Rahmen ihrer kommunalen Selbstverwaltung individuell festgelegt. Auf Initiative

²² 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)

²³ § 50 Abs. 3 FAG

des Hessischen Städtetags und des Hessischen Städte- und Gemeindebunds hat das Hessische Innenministerium unter Beteiligung der Kommunalen Spitzenverbände inzwischen verbindliche Regelungen zur Berechnung der kostendeckenden Schulumlage getroffen und auf dem Erlassweg verkündet.²⁴ Die neuen Vorgaben werden in Abschnitt 4.3.4 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 Haushaltsplans vorliegenden Trendberechnung für den KFA 2019²⁵ werden die Kreisumlagegrundlagen gegenüber dem Ausgleichsjahr 2018 um 1,6 % sinken (von 327,0 Mio. Euro auf 321,8 Mio. Euro). Das ist landesweit der höchste Rückgang, wobei lediglich vier der 21 hessischen Landkreise mit niedrigeren Umlagegrundlagen als im Vorjahr rechnen müssen.²⁶ Gleichzeitig steigt der Schulumlagebedarf insbesondere wegen rückläufigen Verrechnungen mit Überschüssen aus Vorjahren an (vgl. Abschnitte 4.2.4 und 4.3.4). Infolge der Kombination eines höheren Schulumlagebedarfs mit rückläufigen Umlagegrundlagen muss der Schulumlagehebesatz im Haushaltsjahr 2019 um 1,21 Prozentpunkte auf 21,47 % angehoben werden (+2,8 Mio. Euro).

Das Hebesatzniveau für die Kreisumlage wird dagegen um 0,34 Prozentpunkte gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 abgesenkt auf 32,38 %. Da auch die Kreisumlagegrundlagen für 2019 zurückgehen, bedeutet dies eine Reduzierung des Aufkommens aus der Kreisumlage von rund 2,8 Mio. Euro. Damit bleibt das Aufkommen aus der Kreis- und Schulumlage unter dem Strich unverändert gegenüber dem Vorjahr.

Eine weitere Absenkung des Kreisumlagehebesatzes ist insbesondere vor dem Hintergrund der Zusatzbelastung aus dem jährlichen Eigenbeitrag zum Sondervermögen Hessenkasse (+5,9 Mio. Euro; vgl. Abschnitt 3.2), höherer Umlageverpflichtungen des Kreises aus der LWV- bzw. Krankenhausumlage (+1,4 Mio. Euro; siehe unten) sowie der neuen Verpflichtung zum Aufbau eines Liquiditätspuffers (+0,5 Mio. Euro; vgl. Abschnitt 3.3) nicht umsetzbar.

Die Summe der beiden Umlagehebesätze für 2019 beläuft sich auf 53,85 %. Damit bewegt sich das Gesamthebesatzniveau noch unterhalb der Jahre 2016 und 2017 (jeweils 54,08 %). In der nebenstehenden Tabelle werden die 2019er Hebesätze mit denen der beiden Vorjahre gegenüber gestellt.

<i>Entwicklung der Hebesätze</i>	2017	2018	2019
Kreisumlage	34,34%	32,72%	32,38%
Schulumlage	19,74%	20,26%	21,47%
Gesamt	54,08%	52,98%	53,85%

In Summe wird für 2019 auf Basis der bei Aufstellung dieses Haushaltsplans vorliegenden Trendberechnung für die Umlagegrundlagen und einem Gesamthebesatz in Höhe von 53,85 % (siehe oben) mit Umlageerträgen auf dem Niveau des Jahres 2018 gerechnet (173,3 Mio. Euro; vgl. nachstehende Tabelle).

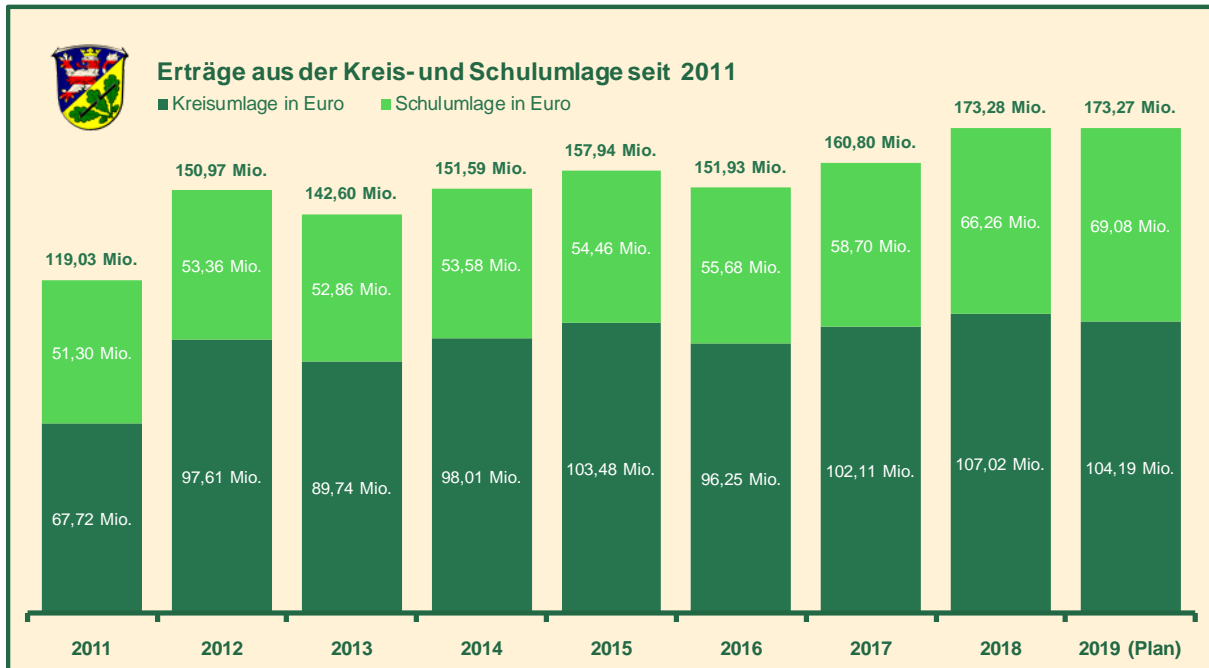
²⁴ geänderte Hinweise zu § 4 GemHVO vom 05.10.2017, bekanntgegeben am 03.11.2017

²⁵ Quelle: 1. Trendberechnung zum Kommunalen Finanzausgleich 2019 vom 29.08.2018

²⁶ im Landesdurchschnitt steigen die Kreisumlagegrundlagen gemäß Trendberechnung um 1,4 %

Kreis- und Schulumlage	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Kreisumlage	102.107.087 €	107.017.183 €	104.189.786 €	-2.827.397 €	-2,6%
Schulumlage ²⁷	58.695.221 €	66.264.307 €	69.084.457 €	+2.820.150 €	+4,3%
Gesamt	160.802.308 €	173.281.490 €	173.274.243 €	-7.247 €	0,0%
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 merkbare Anstieg der Schulumlage ab dem Jahr 2017 ist vor dem Hintergrund der neuen Erlassvorgaben zu sehen (siehe oben).



Mit Blick auf die **Zuweisungen** sind insbesondere die im Rahmen des KFA gewährten Schlüsselzuweisungen (Allgemeine Finanzaufweisungen)²⁸ zu nennen, deren haushaltswirtschaftliche Bedeutung mit dem KFA-Systemwechsel ab dem Haushaltsjahr 2017 sogar noch zugenommen hat.²⁹ Nach den vorliegenden Planungsdaten kann für 2019 von einem Anstieg der Schlüsselzuweisungen auf 69,9 Mio. Euro ausgegangen werden (+4,1 Mio. Euro bzw. +6,3 % ggü. 2018).

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 2019 zur Verfügung. Der Erlassgeber hatte den Kommunen im Zuge der o. g. KFA-Reform die Möglichkeit eingeräumt, einen Anteil der Schlüsselzuweisungen unmittelbar im Finanzhaushalt als Einzahlung zu veranschlagen, um nach dem umstellungsbedingten Wegfall der Allgemeinen Investitionszuschüsse und der Schulbauschüsse weiterhin die Finanzierung eines Mindestmaßes von Investitionen zu ermöglichen.³⁰

²⁷ vor Zuführung des Schulumlageüberschusses des Jahres 2017 zum Sonderposten nach § 50 Abs. 3 FAG

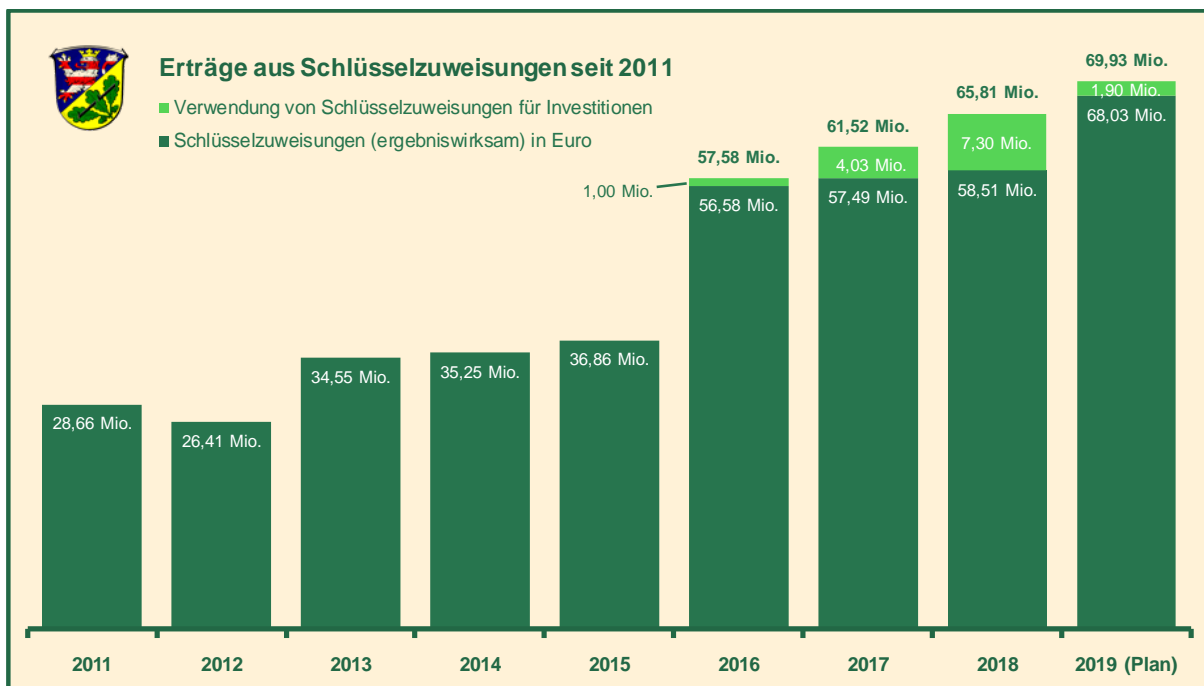
²⁸ §§ 29 bis 34 FAG

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

³⁰ Finanzplanungserlass vom 21.09.2015

Um einen Anstieg der Umlagebelastung für die Städte und Gemeinden wegen der sinkenden Kreisumlagegrundlagen abzuwenden, wird im Haushaltsplan 2019 ein deutlich niedrigerer Anteil der Schlüsselzuweisungen zur Finanzierung von Investitionen verwendet als im Haushalt 2018 (-5,4 Mio. Euro bzw. -74,0 %). Die dadurch fehlenden Einzahlungen zur Finanzierung von notwendigen Investitionen im Finanzhaushalt werden teilweise durch Kreditaufnahmen oberhalb der Nettoneuverschuldungsgrenze kompensiert (vgl. Abschnitt 5.3).

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 68,0 Mio. Euro. Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen in den letzten Jahren dar. Der enorme Anstieg im Jahr 2016 ist dabei im Zusammenhang mit der KFA-Strukturreform zu sehen.



Die Summe der im Kreishaushalt dargestellten zweckbestimmten Zuweisungen geht im aktuellen Planjahr leicht zurück (-1,1 Mio. Euro; siehe nachstehende Tabelle). Dieser Rückgang ist jedoch im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die jährliche Gewinnausschüttung der Kasseler Sparkasse zugunsten des Kreises, die über die Gesellschaft für Soziales und Kultur (Soku gGmbH) vorgenommen wird³¹, auf der Grundlage finanzstatistischer Vorgaben ab dem Haushaltsjahr 2019 nicht mehr den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen, sondern den Finanzerträgen³² zugeordnet wird. Unter Einbezug der vorgenannten Position hätte sich die Summe der zweckbestimmten Zuweisungen im Haushalt 2019 sogar erhöht (+1,2 Mio. Euro ggü. 2018).

Unter die zweckbestimmten Zuweisungen fallen auch die Kostenerstattungen des Bundes für die Belastungen aus der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, die nach den Etatplanungen in 2019 voraussichtlich fast 1,2 Mio. Euro höher

³¹ Von der Gewinnausschüttung der Kasseler Sparkasse über den Sparkassenzweckverband i. H. v. zuletzt rund 2,5 Mio. Euro verbleibt ein Teilbetrag von 0,2 Mio. Euro in der SoKu gGmbH für die Leistung von Auszahlungen im Rahmen des gemeinnützigen Zwecks der Gesellschaft; 2,3 Mio. Euro werden im Kreishaushalt vereinnahmt.

³² Pos. 21 des Ergebnishaushalts

ausfallen werden als im Vorjahr.³³ Wegen des immensen Fallzahlenwachses im Bereich der Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) wird auch von einem höheren Aufkommen aus der Bundes- bzw. Landesbeteiligung an den entstehenden Kosten³⁴ ausgegangen (+1,2 Mio. Euro). Außerdem wird mit höheren Zuweisungen im Bereich der Beschäftigungsförderung (+0,6 Mio. Euro), für die Unterhaltung der Kreisstraßen sowie aus der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben gerechnet (jeweils +0,2 Mio. Euro). Die letztgenannten Kommunalisierungsmittel werden im Übrigen ab dem Haushaltsjahr 2019 in voller Höhe im Produktbereich 61 (Allgemeine Finanzwirtschaft) dargestellt. Eine Aufteilung auf diverse Produktbereiche wird nicht mehr vorgenommen. Damit kommt der Landkreis Kassel auch an dieser Stelle konkreten Vorgaben aus der Finanzstatistik nach.

Im Etatentwurf für das Jahr 2019 werden erstmals Fördermittel zur Umsetzung des Großprojektes „Nachhaltige Renaturierung von Kalkmagerrasen in Zeiten des globalen Wandels“ in einem Volumen von annähernd 0,7 Mio. Euro ausgewiesen.³⁵ Die korrespondierenden Aufwendungen sind der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ (vgl. Abschnitt 4.2.5) enthalten.

Die nachstehende Tabelle enthält die wesentlichen im Haushalt 2019 veranschlagten zweckbestimmten Zuweisungen.

Zweckbestimmte Zuweisungen (Erträge)	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Zuweisung n.d. Landesaufnahmegesetz	-	14.401.488 €	12.436.800 €	-1.964.688 €	-13,6%
Zuweisung z.d. Ausgaben d. Grundsicherung	11.738.940 €	11.462.000 €	12.621.000 €	+1.159.000 €	+10,1%
Zuweisung i. R. d. Kommunalisierung staatl. Aufgaben (einschl. sozialer Hilfen)	4.475.870 €	4.469.591 €	4.676.773 €	+207.182 €	+4,6%
Zuweisungen für den Bereich ÖPNV	3.476.170 €	3.649.000 €	3.570.000 €	-79.000 €	-2,2%
Zuweisungen und Zuschüsse für die Vhs	3.001.407 €	2.846.700 €	2.846.120 €	-580 €	-0,0%
Zuweisungen für den Bereich Unterhaltsvorschuss	1.683.171 €	2.660.000 €	3.850.000 €	+1.190.000 €	+44,7%
Zuweisungen d. GmbH für Soziales und Kultur	2.435.688 €	2.510.688 €	0 €	-2.510.688 €	-100,0%
Zuweisungen f. Schul-Betreuungsangebote	1.486.814 €	1.664.530 €	1.605.940 €	-58.590 €	-3,5%
Zuweisungen i.R.d. Beschäftigungsförderung	893.791 €	1.013.300 €	1.588.700 €	+575.400 €	+56,8%
Zuweisungen für die Kinderbetreuung	986.910 €	978.000 €	978.000 €	0 €	0,0%
Zuweisung Unterhaltung d. Kreisstraßen (FAG)	649.030 €	642.081 €	832.391 €	+190.310 €	+29,6%
Zuweisungen für Internationale Kooperationen	617.894 €	840.000 €	280.000 €	-560.000 €	-66,7%
Zuweisungen für Projekt "Renaturierung von Kalkmagerrasen"	0 €	0 €	660.000 €	+660.000 €	-
Zinsdiensthilfen Kommunaler Schutzschirm	1.190.218 €	1.146.169 €	1.102.119 €	-44.050 €	-3,8%
Sonstige Zuweisungen	340.219 €	498.541 €	630.772 €	+132.231 €	+26,5%
Gesamt	32.976.120 €	48.782.088 €	47.678.615 €	-1.103.473 €	-2,3%

Insgesamt werden für 2019 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von ca. 115,7 Mio. Euro veranschlagt (Vorjahr: 107,3 Mio. Euro). Das sind fast ein Drittel aller Erträge des Ergebnishaushaltes (32,7 %).

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

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

³⁵ Die Antragsstellung erfolgt im Oktober 2018

Aufwendungen

Zu den **gesetzlichen Umlageverpflichtungen** des Kreises im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleiches zählen, neben den Umlagen für diverse Zweckverbände, insbesondere die Krankenhausumlage³⁶ sowie die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen³⁷ (Verbandsumlage bzw. LWV-Umlage).

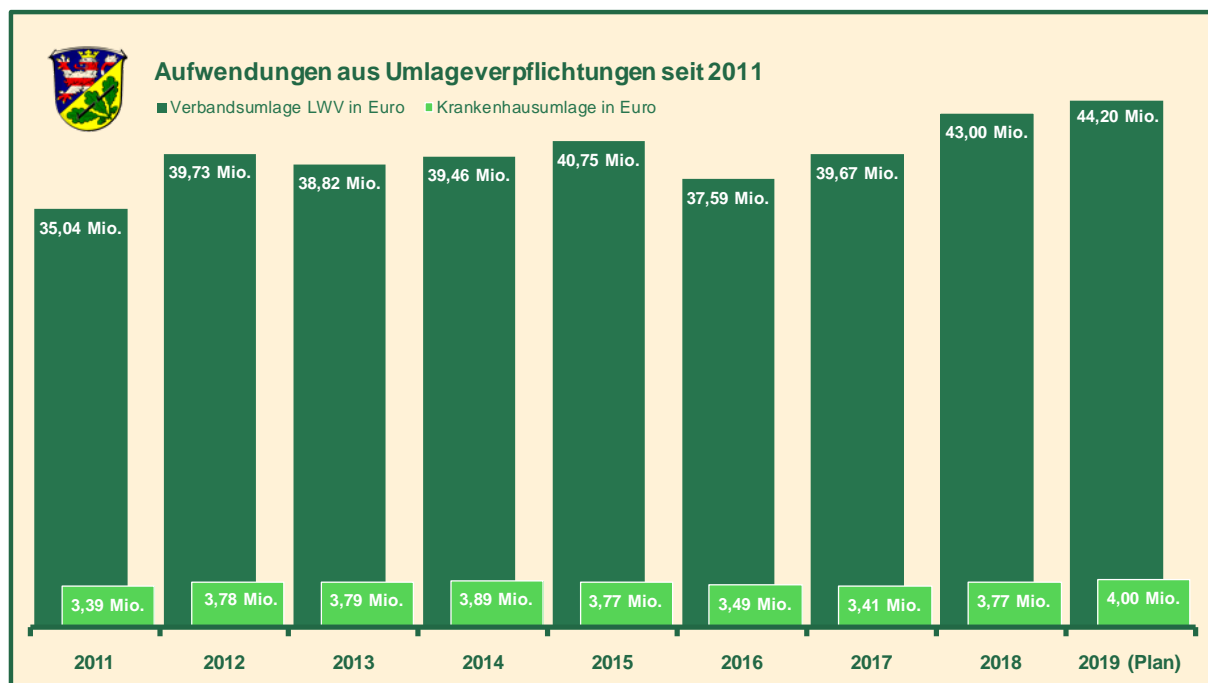
Die Berechnung von Krankenhaus- und LWV-Umlage erfolgt – wie bei der Kreis- und Schulumlage im Ertragsbereich – durch Multiplikation der maßgeblichen Umlagegrundlagen mit entsprechenden Hebesätzen. Nach dem aktuellen Kenntnisstand³⁸ ist für 2019 wieder mit einem Anstieg der Hebesätze für die beiden genannten Umlagen zu rechnen (siehe rechts).

Entwicklung der Hebesätze	2017 (endgültig)	2018 (endgültig)	2019 (Plan)
Krankenhausumlage	0,95%	0,96%	1,02%
Verbandsumlage LWV	11,153%	10,946%	11,284%

Die Hintergründe für die genannte Entwicklung der jeweiligen Hebesätze sind:

- **Krankenhausumlage:** Anstieg des landesweiten Umlagebedarfs auf 130,8 Mio. Euro (+10,0 Mio. Euro)
- **Verbandsumlage (LWV-Umlage):** Anhebung des Umlagebedarfs beim LWV auf voraussichtlich 1.450,0 Mio. Euro³⁹ (Vorjahr: 1.395,0 Mio. Euro)

Nach dem bei der Erstellung des Haushaltes 2019 vorliegenden Datenstand kann der Landkreis Kassel im Planjahr 2019 mit einer um rund 1,2 Mio. Euro bzw. 2,8 % höheren Verbandsumlage als im Vorjahr rechnen. Die Krankenhausumlage steigt indessen um 0,2 Mio. Euro (+6,0 % ggü. 2018).



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

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

³⁸ vgl. Fußnote 25

³⁹ Quelle: Eckwertebeschluss der LWV-Verbandsversammlung für das Haushaltsjahr 2019 vom 13.06.2018

Umlageverpflichtungen	2017 (Ergebnis)	2018 (Festsetzung)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Krankenhausumlage	3.409.188 €	3.770.903 €	3.995.378 €	+224.475 €	+6,0%
LWV-Umlage (Verbandsumlage)	39.665.004 €	42.996.145 €	44.199.843 €	+1.203.698 €	+2,8%
Umlagen an Zweckverbände	601.855 €	658.600 €	706.200 €	+47.600 €	+7,2%
Gesamt	43.676.047 €	47.425.648 €	48.901.421 €	+1.475.773 €	+3,1%

Unter dem Strich steigen die Aufwendungen aus den Umlageverpflichtungen des Kreises – inkl. den im Verhältnis weniger gewichtigen Umlagen an Zweckverbände⁴⁰ – gegenüber der Festsetzung im Jahr 2018 um etwa 1,5 Mio. Euro (+3,1 %). In der Summe entfallen damit 14,3 % bzw. ein Siebtel aller Aufwendungen des Ergebnishaushaltes auf den Bereich der Umlageverpflichtungen (Vorjahr: 14,2 %).

Neben den Umlageverpflichtungen belastet auch die Gewährung diverser **Zuweisungen und Zuschüsse** die Haushaltswirtschaft des Kreises. Hierunter fallen Leistungen i. H. v. rund 9,0 Mio. Euro – fast 0,9 Mio. Euro bzw. 10,4 % mehr als im Vorjahr – für soziale Zwecke (z. B. Musikschulen, Drogenberatung, Jugendarbeit, Kinderbetreuung, Altenhilfe, Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege etc.) bzw. die regionale Infrastruktur (z. B. NVV, Flughafen GmbH, WFG, Verein Region Kassel-Land usw.).

Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Bereich Soziale Leistungen	659.442 €	693.366 €	855.048 €	+161.682 €	+23,3%
Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	479.576 €	555.000 €	547.500 €	-7.500 €	-1,4%
ÖPNV-Förderung	4.165.741 €	4.435.000 €	4.853.000 €	+418.000 €	+9,4%
Wirtschaftsförderung	556.836 €	570.000 €	570.000 €	0 €	0,0%
Tourismusförderung	115.000 €	115.000 €	115.000 €	0 €	0,0%
Sportförderung	79.760 €	85.200 €	85.200 €	0 €	0,0%
Musikschulen	204.214 €	215.000 €	215.000 €	0 €	0,0%
Flughafen	1.090.386 €	1.140.000 €	1.200.000 €	+60.000 €	+5,3%
Wasserverbände	147.511 €	165.500 €	167.500 €	+2.000 €	+1,2%
Zuschüsse an Fraktionen	83.000 €	83.000 €	102.000 €	+19.000 €	+22,9%
Eigenbetrieb Kliniken f. außergewöhnliche Instandhaltungsmaßnahmen	-	40.000 €	85.000 €	+45.000 €	+112,5%
Zuschuss an die Dietrich-Bonhoeffer-Schule Immenhausen (Förderkontingent KIP2)	-	-	142.560 €	-	-
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	80.234 €	74.950 €	87.450 €	+12.500 €	+16,7%
Gesamt	7.661.701 €	8.172.016 €	9.025.258 €	853.242 €	+10,4%

Der o. g. Aufwuchs an dieser Stelle ist im Kern auf den gestiegenen Zuschussbedarf im ÖPNV-Bereich (+0,4 Mio. Euro) und höhere Zuweisungen im Rahmen der kommunalisierten sozialen Hilfen (+0,2 Mio. Euro), die durch eine entsprechende Erhöhung der hierfür bereitgestellten Landesmittel gedeckt werden, zurückzuführen.

Außerdem erfolgt unter dieser Position die Etatisierung eines Zuschusses in Höhe von mehr als 0,1 Mio. Euro zugunsten der Dietrich-Bonhoeffer-Schule in Immenhausen. Die Gewährung des Zuschusses erfolgt vor dem Hintergrund, dass auch die Zahl der Ersatzschüler bei der Bemessung des Förderkontingents im Rahmen des

⁴⁰ Umlagen an Zweckverband Raum Kassel, Naturparkzweckverbände und Zweckverband Tierkörperbeseitigung Hessen-Nord

⁴¹ Beschluss des Kreistages vom 11.05.2017

Kommunalinvestitionsprogramms 2 (KIP 2; vgl. Abschnitt 5.2.1) berücksichtigt wurde. Da die Förderung aus dem KIP 2 trägerneutral erfolgt, wurden die Schulträger dazu aufgefordert, die Fördermittel aus ihrem Kontingent in angemessenem Umfang⁴² an die Ersatzschulen weiterzuleiten.⁴³

In der Pos. 15 des Ergebnishaushaltes („Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse“) sind neben den o. a. Zuwendungen auch diverse Kostenerstattungen an Dritte für Dienstleistungen bzw. Personal i. H. v. zusammen 22,3 Mio. Euro enthalten (siehe nachstehende Übersicht).

Personal- u. Sachkostenerstattungen (Aufw.)	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Kreisstraßen (Erstattung an das Land)	1.106.990 €	1.110.000 €	1.110.000 €	0 €	0,0%
Gastschulbeiträge an Gemeinden	4.632.012 €	4.948.000 €	4.598.000 €	-350.000 €	-7,1%
Ersatzschulgeld für private Schulen	956.147 €	940.500 €	972.000 €	+31.500 €	+3,3%
Kommunaler Finanzierungsanteil Jobcenter	1.830.400 €	1.930.000 €	2.000.000 €	+70.000 €	+3,6%
Kostenerstattungen an AGiL für Beschäftigungsförderung	1.022.519 €	1.183.000 €	1.501.500 €	+318.500 €	+26,9%
Kostenerstattungen für Ausländerbehörde und Gesundheitsamt an die Stadt Kassel	4.062.312 €	4.560.000 €	4.558.000 €	-2.000 €	-0,0%
Kostenerstattungen f. Vhs an die Stadt Kassel	604.532 €	600.000 €	605.000 €	+5.000 €	+0,8%
Kostenerstattungen Schulsozialarbeit	681.387 €	590.000 €	920.000 €	+330.000 €	+55,9%
Kostenerstattungen Betreuungsangebote an Schulen	1.479.566 €	1.457.200 €	1.562.000 €	+104.800 €	+7,2%
Kostenerstattungen für Ganztagsangebote an Schulen (einschl. Pakt f. d. Nachmittag)	132.850 €	1.334.500 €	1.190.380 €	-144.120 €	-10,8%
Kostenerstattungen für Musikschulen und den Betrieb von Mensen und Cafeterien	623.458 €	691.000 €	729.300 €	+38.300 €	+5,5%
Kostenerstattungen für Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	3.004.149 €	505.200 €	10.500 €	-494.700 €	-97,9%
Sonstige Erstattungen	2.500.480 €	2.520.400 €	2.540.800 €	+20.400 €	+0,8%
Gesamt	22.636.801 €	22.369.800 €	22.297.480 €	-72.320 €	-0,3%

Mit Blick auf die aufwandsseitigen Kostenerstattungen ist für 2019 erneut ein deutlicher Rückgang bei den Personalkostenerstattungen für Hausleitungen bzw. Betreuungskräfte in den Gemeinschaftsunterkünften für Flüchtlinge zu verzeichnen (-0,5 Mio. Euro). Die Budgetplanungen für die an andere Schulträger zu leistenden Gastschulbeiträge wurden näher an die tatsächliche Entwicklung der Aufwendungen angepasst (-0,4 Mio. Euro).

Die o. g. Mehraufwendungen im Bereich der Beschäftigungsförderung (+0,3 Mio. Euro) werden durch entsprechende Mehrerträge kompensiert. Darüber hinaus werden die Haushaltsmittel, die diversen Trägern für die Umsetzung der Schulsozialarbeit zur Verfügung gestellt werden, ab dem Haushaltsjahr 2019 richtigerweise unter den Kostenerstattungen gelistet und nicht mehr – wie bis zum Haushaltsjahr 2018 – im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Insgesamt machen die vom Landkreis gewährten Zuweisungen und Zuschüsse (bzw. Kostenerstattungen) mit einem Gesamtvolumen von 31,3 Mio. Euro etwa 9,2 % der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes aus (Vorjahr: 9,0 %).

⁴² 500 Euro pro Schüler

⁴³ § 15 Abs. 4 Satz. 2 Kommunalinvestitionsprogrammgesetz

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, Eingliederungshilfe für behinderte Menschen etc.,
- *Jugendhilfe nach dem SGB VIII*: Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege, Hilfen zur Erziehung, Hilfen für junge Volljährige usw.,
- *Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II*: Leistungen für Unterkunft und Heizung sowie einmalige Bedarfe für Bezieher von Arbeitslosengeld II bzw. Sozialgeld.
- Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) und nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)

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

Transferaufwendungen	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Leistungen nach dem SGB II ("Hartz IV")	24.784.294 €	25.999.500 €	27.451.500 €	+1.452.000 €	+5,6%
Leistungen nach dem SGB VIII (Jugendhilfe)	33.854.994 €	36.720.950 €	33.298.950 €	-3.422.000 €	-9,3%
darunter					
für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)	7.840.014 €	8.950.000 €	6.200.000 €	-2.750.000 €	-30,7%
Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe)	33.853.036 €	33.848.450 €	34.616.750 €	+768.300 €	+2,3%
Leistungen nach dem AsylbLG	11.320.862 €	8.786.968 €	8.310.530 €	-476.438 €	-5,4%
Sonstige Transferleistungen (insb. UVG)	2.858.012 €	4.009.822 €	5.706.486 €	+1.696.664 €	+42,3%
Erstattungen an andere Träger	2.338.585 €	1.788.500 €	1.703.500 €	-85.000 €	-4,8%
Gesamt	109.009.784 €	111.154.190 €	111.087.716 €	-66.474 €	-0,1%

Auch wenn bei einigen Leistungsarten deutliche Veränderungen gegenüber den Vorjahresplanungen zu verzeichnen sind, bleibt die Summe der Transferaufwendungen in der Gesamtschau nahezu unverändert. Nachdem das Haushaltsvolumen unter dieser Position im Jahresabschluss 2015 noch knapp unterhalb von 100 Mio. Euro lag, verfestigt sich die Größenordnung seit dem Haushaltsjahr 2016 in etwa bei der 110 Mio. Euro-Marke.

Die Aufwendungen für die Unterbringung, Betreuung und Versorgung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern (umA) wird im Rahmen der Etatplanungen für das Jahr 2019 (erneut) deutlich nach unten korrigiert (-2,8 Mio. Euro bzw. -30,7 %). Mit Blick auf die weiteren Jugendhilfeleistungen nach dem SGB VIII wird ebenfalls mit einem Rückgang des Aufwandsvolumens gerechnet (-0,7 Mio. Euro), insbesondere bei der „Förderung von Kindern in Kindertagesstätten“ (-0,5 Mio. Euro).

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 (+1,9 Mio. Euro ggü.

dem Haushalt 2018). Das Haushaltsvolumen steigt damit von rund 2,0 Mio. Euro nach dem Jahresabschluss 2016 auf 5,5 Mio. Euro im Haushalt 2019 an.

Im Geltungsbereich des SGB XII wird dagegen im Bereich „*Hilfe zur Pflege*“ erneut mit rückläufigen Aufwendungen gerechnet (-0,6 Mio. Euro), während sich bei der „*Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung*“ der aus den Vorjahren bekannte Trend fortsetzt und auch 2019 wieder ein höheres Haushaltsvolumen bereitgestellt werden muss (+1,2 Mio. Euro).

Mit Blick auf die Leistungen für Unterkunft und Heizung im Rahmen der „*Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II*“ wird indessen mit einem Mehrbedarf von 1,5 Mio. Euro gerechnet, der nicht zuletzt wegen der zunehmenden Zahl an Flüchtlingen entsteht, der aus dem Leistungsbezug nach dem AsylbLG in den Rechtskreis des SGB II wechselt.

In Summe wird für 2019 mit Transferaufwendungen in Höhe von 111,1 Mio. Euro kalkuliert. Das entspricht fast einem Drittel der ordentlichen Aufwendungen (32,5 %).

Erträge

Hinsichtlich der korrespondierenden **Erträge aus Transferleistungen** weist das Zahlenwerk einen Rückgang von 5,2 % bzw. 1,4 Mio. Euro gegenüber den Haushaltsplanungen für das Jahr 2018 aus.

Hier sind insbesondere die Kostenerstattungen für die Unterbringung, Versorgung und Betreuung von umA zu nennen. Für die Haushaltsplanungen wird an dieser Stelle von einer vollständigen Erstattung der Transferaufwendungen im umA-Bereich (6,2 Mio. Euro, siehe oben) ausgegangen. Da das Haushaltsvolumen bei den Aufwendungen niedriger als im Vorjahr ausfällt, wurden auch die Erwartungen bei den korrespondierenden Erträgen nach unten korrigiert (-2,8 Mio. Euro)

Im Bereich der „*Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II*“ wird dagegen vor dem Hintergrund der schrittweisen Anhebung der Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft mit einer erneuten Ertragssteigerung gerechnet (+1,6 Mio. Euro).

Das im Haushalt 2019 dargestellte Gesamtvolumen der Erträge aus Transferleistungen beträgt 26,5 Mio. Euro. Die nachstehende Tabelle gibt einen Überblick, mit welchen Erträgen im Planjahr gerechnet wird.

Erträge aus Transferleistungen	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Leistungsbeteiligung d. Bundes im Ber. SGB II	9.717.265 €	9.725.000 €	11.289.000 €	+1.564.000 €	+16,1%
Erstattungen für Bildungs- u. Teilhabepaket	504.839 €	1.250.000 €	1.325.000 €	+75.000 €	+6,0%
Zuweisung n.d. Landesaufnahmegesetz	25.436.522 €	-	-	-	-
Erstatt. v. anderen Sozial- & Jugendhilfeträgern	13.118.569 €	11.941.500 €	9.206.500 €	-2.735.000 €	-22,9%
darunter					
für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)	8.867.191 €	8.950.000 €	6.200.000 €	-2.750.000 €	-30,7%
Kostenbeiträge, -ersatz & Aufwendungsersatz	2.475.754 €	2.558.000 €	2.338.500 €	-219.500 €	-8,6%
Übergeleitete Unterhaltsansprüche	850.455 €	961.000 €	965.500 €	+4.500 €	+0,5%
Sonstige Erträge aus Transferaufwendungen	2.139.926 €	1.525.172 €	1.392.336 €	-132.836 €	-8,7%
Gesamt	54.243.330 €	27.960.672 €	26.516.836 €	-1.443.836 €	-5,2%

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 die Zuweisungen des Landes nach dem Landesaufnahmegesetz (Ansatz 2019: 12,4 Mio. Euro), der Landesanteil an der Finanzierung der Leistungen nach dem UVG (Ansatz 2019: 3,9 Mio. Euro) sowie die Kostenbeteiligung des Bundes im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Ansatz 2019: 12,6 Mio. Euro).

4.2.3 Personal und Versorgung

Aufwendungen

Die Gesamtsumme der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** beträgt (ohne Rückstellungen) rund 70,7 Mio. Euro (siehe nachstehende Tabelle).

Personalaufwendungen (ohne Rückstellungen)	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Personalaufwendungen	61.319.931 €	64.827.500 €	67.773.700 €	+2.946.200 €	+4,5%
Versorgungsaufwendungen	2.590.462 €	2.874.900 €	2.880.000 €	+5.100 €	+0,2%
Gesamt	63.910.393 €	67.702.400 €	70.653.700 €	+2.951.300 €	+4,4%

Für die Beschäftigten wurde die ab 01.04.2019 bereits feststehende Tarifsteigerung im Umfang von 3,09 % einkalkuliert und bezüglich der Beamten von einer Besoldungserhöhung von 2,5 % ausgegangen. Dies allein führt zu einer Erhöhung der Personalaufwendungen um rund 1,6 Mio. Euro.

Der überdurchschnittliche Anstieg der Aufwendungen in 2018 ist größtenteils begründet durch die Übernahme von ehemaligem Personal der landkreiseigenen Arbeitsförderungsgesellschaft AGiL. Aus rechtlichen Gründen wurden die gegenüber dem Landkreis vorgenommenen Personalzuweisungen in 27 Fällen aufgegeben und es fand eine Etatisierung der Stellen auf Landkreisseite statt. Da gleichzeitig die Personalkostenerstattungen an AGiL entfielen, handelte es sich um einen kostenneutralen Vorgang.

Neben den genannten zahlungswirksamen Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Haushalt 2019 auch Ansätze für die zahlungsunwirksamen Veränderungen der für Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitanprüche gebildeten Rückstellungen⁴⁴ enthalten (vgl. nachstehende Übersicht).

Rückstellungen im Personalbereich	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Zuführung zu Rückstellungen	3.363.428 €	1.308.300 €	1.644.500 €	+336.200 €	+25,7%
Minderung von Rückstellungen	-1.184.480 €	-1.096.700 €	-1.076.000 €	+20.700 €	-1,9%
Saldo	+2.178.948	+211.600	+568.500	+356.900 €	+168,7%

Die gesamten Aufwendungen für Personal und Versorgung (inkl. Rückstellungen) belaufen sich in 2019 demzufolge auf rund 71,2 Mio. Euro; etwa 3,3 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

⁴⁴ 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 2019) zuzurechnen ist.

Bei Betrachtung der Aufwandssteigerung ist auch zu berücksichtigen, dass neben der Tarif- und Besoldungserhöhung zusätzliche Kosten für 12 Stellen (einschl. Jobcenter) in dem Betrag enthalten sind. Darüber hinaus soll durch zusätzliche Ausbildungsplätze im Bereich des Jobcenters und eine Erhöhung der Anzahl der Praktikantenplätze im Anschluss an das Studium der sozialen Arbeit einem späteren Fachkräftemangel entgegengewirkt werden.

Schließlich führt die bereits zum 01.01.2017 in Kraft getretene neue Entgeltordnung zum Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) zu weiteren bisher nicht einkalkulierten Mehraufwendungen. Die Beschäftigten hatten bis zum 31.12.2017 die tarifrechtliche Möglichkeit, eine Überprüfung ihrer Eingruppierung zu beantragen. Ein Großteil der Anträge konnte folglich erst im Laufe des Jahres 2018 bearbeitet werden. 27 positiv entschiedene Fälle schlagen sich jetzt erstmals in den Planansätzen 2019 nieder.

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 11,1 Mio. Euro (ohne Pauschalen nach dem Landesaufnahmegesetz). Das sind rund 0,2 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

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:

- 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)

Stellenplan

Der Stellenplan 2019 weist insgesamt **1022 Planstellen** aus (ohne Eigenbetriebe und Jobcenter). Dies sind 27 Planstellen mehr als im Vorjahr. Nachrichtlich sind die Zahl der Beamtinnen und Beamten im Vorbereitungsdienst, die Ausbildungsplätze im Bereich der Arbeitnehmer/innen sowie die Höchstzahl der Praktikantenplätze angegeben.

Es können zwar zwei Stellen eingespart werden; den Einsparungen steht jedoch ein unabweisbarer Personalmehrbedarf von 19 Stellen (davon sieben bereits befristet besetzt) gegenüber. Außerdem ist beabsichtigt, zehn befristete Arbeitsverhältnisse von ehemaligen Auszubildenden in Dauerarbeitsverhältnisse umzuwandeln.

Der Personalmehrbedarf entstand bzw. entsteht in folgenden Bereichen:

- *Zentraler Service (Teilhaushalt 1100):* Sicherheitskoordination und Datenschutz
- *Organisation (Teilhaushalt 1100):* Interkommunale Zusammenarbeit, Verwaltungsmodernisierung, Digitalisierung

- *Immobilienmanagement (Teilhaushalte 1100 und 2430):* Verwaltung und Rechnungswesen, Objektbetreuung, CAD-Anwendung, Bauingenieure (6 Stellen, davon vom Kreistag am 18.06.2018 bereits zwei beschlossen – KIP 2)
- *Immobilienmanagement / Reinigungsdienst (Teilhaushalt 1100):* Reinigung Volkshochschule Region Kassel nach Ausscheiden einer Mitarbeiterin der Stadt Kassel (kostenneutral)
- *Revision (Teilhaushalt 1100):* Jahresabschlussprüfungen (Abbau des Prüfungsstaus)
- *Brandschutz (Teilhaushalt 1260):* Einsatzplanung, Ausbildungen und Übungen
- *Grundschulen (Teilhaushalt 2110):* Reinigungsdienst („Pakt für den Nachmittag“)
- *Gerätepool (Teilhaushalt 2430):* Optimierter Einsatz von Arbeitsgeräten und Fahrzeugen im Liegenschaftsbereich
- *Grundsicherung SGB XII (Teilhaushalt 3110):* Pflegefachkraft zur Umsetzung des Pflegestärkungsgesetzes
- *Unterhaltungsvorschussleistungen (Teilhaushalt 3410):* Weiterer Bedarf durch die vom Bundesgesetzgeber vorgenommene Änderung des Unterhaltungsvorschussgesetzes (UVG)
- *Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Teilhaushalte 3610 und 3630):* Entlastung der Fachbereichsleitung und der Leitung des Allgemeinen Sozialen Dienstes aufgrund der Größe des Verantwortungsbereichs, interner Service aufgrund der Größe und Dezentralität des Fachbereichs Jugend (3 Stellen)
- *Beurlaubungen:* „Leerstelle“ für beurlaubte Beamtinnen

Zum 01.01.2017 ist die neue Entgeltordnung zum Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) in Kraft getreten, die aufgrund der Zeitabläufe in den Stellenplan des Haushaltsjahres 2018 noch nicht abschließend eingearbeitet werden konnte. Die Überleitung in das teilweise neue Tarifgefüge hing auch von Anträgen ab, welche die Beschäftigten noch bis zum 31.12.2017 stellen konnten (siehe vorne). Eine vervollständigte Abbildung der Auswirkungen der neuen Entgeltordnung – hierbei handelt es sich um den Vollzug geltenden Tarifrechts – erfolgt daher erst mit dem vorliegenden Stellenplan 2019.

Um dem sich durch das Bundesteilhabegesetzes (BTHG) abzeichnenden Personalbedarf Rechnung tragen zu können, wurde in die Anmerkungen zum Stellenplan eine Ermächtigung für eine entsprechende Personalakquise aufgenommen. Dadurch wird der Kreisausschuss in die Lage versetzt, sich auf die neuen ab dem Jahr 2020 umzusetzenden Aufgaben zeitgerecht vorzubereiten.

Angepasst an die Bedarfe, an Veränderungen der Verwaltungsorganisation und an die Personalstruktur beinhaltet der Stellenplan auch einige Stellenverlagerungen, -umwandlungen und -anhebungen. Schließlich wird darauf hingewiesen, dass die Planstellen wie bisher nur in Form ganzer Zahlen und nicht in Bruchteilen ausgewiesen werden. Die 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 Stellenausweisung 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.⁴⁵

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

Abweichend zur Abschreibung über die Nutzungsdauer werden abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von 150 bis 1.000 Euro (ohne Umsatzsteuer) als sogenannte geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) pauschal über einen Zeitraum von fünf Jahren abgeschrieben.⁴⁶

Die Aufwendungen für Abschreibungen in 2019 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 2019 erst noch angeschafft bzw. hergestellt werden sollen, wurden für die Haushaltsplanungen ebenfalls berechnet und sind in der Folge auch in Pos. 14 des Ergebnishaushalts enthalten.

Die Zusammensetzung der Abschreibungen für das aktuelle Planjahr, das Vorjahr und den Jahresabschluss 2017 kann der nachstehenden Übersicht entnommen werden. Demzufolge wurden insgesamt Abschreibungen auf dem Niveau der Vorjahresplanungen veranschlagt (10,9 Mio. Euro).

⁴⁵ § 43 Abs. 1 GemHVO

⁴⁶ 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.

Abschreibungen	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
auf neue Investitionen im Planjahr	-	552.501 €	640.348 €	+87.847 €	+15,9%
auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	719.428 €	755.262 €	902.928 €	+147.666 €	+19,6%
auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.221.241 €	2.105.078 €	2.089.837 €	-15.241 €	-0,7%
auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	2.127.898 €	2.091.719 €	2.133.921 €	+42.202 €	+2,0%
auf Infrastrukturvermögen	2.461.231 €	2.365.088 €	2.328.096 €	-36.992 €	-1,6%
auf and. Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausst.	1.702.177 €	1.353.996 €	1.101.699 €	-252.297 €	-18,6%
auf Maßn. a. d. Sonderinvestitionsprogramm	1.401.501 €	1.401.795 €	1.401.669 €	-126 €	-0,0%
Sonstige Abschreibungen (z.B. Niederschlagungen)	240.807 €	300.000 €	300.000 €	0 €	0,0%
Gesamt	10.874.284 €	10.925.439 €	10.898.498 €	-26.941 €	-0,2%

Erträge

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

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

Für 2019 werden für die Position „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ im Ergebnishaushalt 10,8 Mio. Euro eingeplant. Über die Zusammensetzung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gibt die folgende Tabelle Aufschluss.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
aus für das Planjahr erwarteten Zuwendungen	-	27.005 €	41.115 €	+14.110 €	+52,2%
aus der allg. Investitionszuschüsse	587.130 €	460.031 €	346.330 €	-113.701 €	-24,7%
aus der Schulbaupauschale	3.273.257 €	2.756.557 €	2.271.357 €	-485.200 €	-17,6%
aus dem Einsatz von Schlüsselzuweisungen	502.688 €	695.000 €	1.533.384 €	+838.384 €	+120,6%
aus erhaltenen Zuweisungen f. Kreisstraßen	1.916.173 €	1.867.764 €	1.845.102 €	-22.662 €	-1,2%
aus Mitteln d. Sonderinvestitionsprogramms	812.658 €	722.195 €	693.750 €	-28.445 €	-3,9%
aus sonst. Zuweisungen d. öffentl. Bereichs	1.187.067 €	1.186.457 €	1.186.445 €	-12 €	-0,0%
aus der Schulumlage gem. § 41 (8) Gem-HVO	4.039.930 €	4.505.353 €	2.652.760 €	-1.852.593 €	-41,1%
aus der Auflösung v. sonstigen Sonderposten	251.132 €	250.673 €	251.601 €	+928 €	+0,4%
Gesamt	12.570.034 €	12.471.035 €	10.821.844 €	-1.649.191 €	-13,2%

Die in der Tabelle enthaltenen Erträge aus der Auflösung der Allgemeinen Investitionszuschüsse sowie des Zuschussanteils der Schulbaupauschale resultieren aus den entsprechenden Zuwendungen der Jahre 2010 bis 2015. Pauschal gewährte Investitionszuweisungen 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 Zuschüsse 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 zunehmend die Erträge aus der Auflösung von Schlüssel-

zuweisungen, 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.⁴⁷ Der im Haushalt 2019 enthaltene Auflösungsbetrag von 2,7 Mio. Euro resultiert aus dem Abschluss 2017.⁴⁸

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 63,6 Mio. Euro bzw. einem Anteil von 18,6 % aller Aufwendungen zu den größten Posten im Ergebnishaushalt. Insgesamt gehen die vorgenannten Aufwendungen gegenüber den Planungen für das Vorjahr um rund 0,5 Mio. Euro bzw. 0,8 % zurück.

Die nachstehende Tabelle verschafft einen Überblick, für welche Sach- bzw. Dienstleistungen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2019 geplant werden.

Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Energie (Strom, Heizenergie, Wasser etc.)	8.709.261 €	9.113.840 €	8.503.508 €	-610.332 €	-6,7%
Aufwandsentschäd., bezogene Leistungen	14.734.204 €	14.047.794 €	13.477.507 €	-570.287 €	-4,1%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	8.232.517 €	9.170.976 €	9.965.148 €	+794.172 €	+8,7%
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	22.478.368 €	23.060.410 €	22.695.288 €	-365.122 €	-1,6%
Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen	2.361.353 €	2.640.577 €	2.241.592 €	-398.985 €	-15,1%
Fortbildung	313.087 €	422.800 €	431.700 €	+8.900 €	+2,1%
Beiträge (z.B. für Versicherungen)	2.375.114 €	2.569.725 €	2.680.926 €	+111.201 €	+4,3%
Sonstige Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.284.220 €	3.114.203 €	3.604.903 €	+490.700 €	+15,8%
Gesamt	61.488.124 €	64.140.325 €	63.600.572 €	-539.753 €	-0,8%

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

- *Aufwandsentschädigungen, bezogene Leistungen*: Aufwendungen für die Schülerbeförderung⁴⁹, Honorare, Aufwandsentschädigungen für Ehrenamtliche, Reinigung und Entsorgung, Schulsozialarbeit 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.

⁴⁷ § 41 Abs. 8 GemHVO

⁴⁸ In den Vorjahren wurden aufgrund der Abarbeitung von Rückständen in der Aufstellung von Jahresabschlüssen noch Schulumlage-Uberschüsse aus mehreren Haushaltsjahren verrechnet (z. B. 2015 und 2016 im Haushaltsplan 2018).

⁴⁹ Die Aufwendungen für die Schülerbeförderung fließen in die Berechnung der kostendeckenden Schulumlage ein (vgl. 4.3.4).

- *Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten:* Mieten (im Wesentlichen die Mietzinsen aus den ÖPP-Projekten des Kreises),⁵⁰ 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 erkennbaren Ansatzsenkungen gegenüber den Vorjahresplanungen im Bereich der *Energieaufwendungen* 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 (-0,3 Mio. Euro).

Von dem zurückgehenden Haushaltsvolumen in der Kategorie „*Aufwandsentschädigungen und bezogene Leistungen*“ entfällt ein Anteil von rund -0,3 Mio. Euro auf einen niedriger kalkulierten Mittelbedarf für die Beauftragung von Sicherheitsdiensten im Bereich der Gemeinschaftsunterkünfte und weitere -0,3 Mio. Euro auf die Umgliederung der Kostenerstattungen im Bereich der Schulsozialarbeit aus den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in die Position 15 (Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse; vgl. Abschnitt 4.2.1).

Der geringere Mittelbedarf in der Kategorie „*Inanspruchnahmen von Rechten und Diensten*“ wird wiederum maßgeblich von der rückläufigen Anzahl der als Gemeinschaftsunterkünfte genutzten Mietobjekte und dem daraus folgenden Rückgang von Mietzahlungen beeinflusst (-0,3 Mio. Euro). Der aus der Tabelle ersichtliche Rückgang der Aufwendungen für „*Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit und Veranstaltungen*“ gegenüber dem 2018er Etat ist im Zusammenhang mit niedrigeren Haushaltsansätzen für die Umsetzung von Projekten im Rahmen internationaler Kooperationen zu sehen (-0,5 Mio. Euro).

In der Kategorie „*Wartung und Instandhaltung*“ wird dagegen mit Mehraufwendungen für die Schulen in Höhe von rund 0,3 Mio. Euro gerechnet. Darüber hinaus werden an dieser Stelle die vollständig refinanzierten Landschaftsbauarbeiten im Rahmen des Projekts „Renaturierung von Kalkmagerrasen“ dargestellt (0,7 Mio. Euro). Dafür geht in dieser Kategorie der Mittelbedarf für die Gemeinschaftsunterkünfte um mehr als 0,2 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.

Bei den „*sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*“ mussten die Ansätze für Materialaufwand im Zusammenhang mit der Unterhaltung der Schulgebäude um 0,3 Mio. Euro nach oben korrigiert werden. Darüber hinaus wurden an dieser Stelle zusätzliche Haushaltsmittel für den Austausch von Komponenten der IT-Netzwerkinfrastruktur der Schulen in einem Volumen von mehr als 0,1 Mio. Euro veranschlagt, die im Rahmen der verbesserten Breitbandanbindung benötigt werden.

⁵⁰ Dem Haushalt ist in der Anlage eine aktualisierte Übersicht zu den o. g. Mietaufwendungen sowie den entsprechenden Erträgen in Form von Erbbauzinsen auf der Grundlage der zurzeit bestehenden vertraglichen Vereinbarungen für die ÖPP-Maßnahmen beigefügt (siehe Teil I).

Zu den ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes zählen ferner die **Zinsaufwendungen**, die fast ausschließlich aus Kreditaufnahmen des Kreises zum Zwecke Finanzierung von Investitionen entstehen. Infolge der Teilnahme des Landkreises Kassel an dem Entschuldungsprogramm Hessenkasse (vgl. Abschnitt 5.4) konnte das Haushaltsvolumen für Kreditaufnahmen zur Sicherstellung der Liquidität bis auf einen Sockelbetrag abgesenkt werden (-0,4 Mio. Euro ggü. 2018).

Seit dem Haushaltsjahr 2014 müssen dabei auch Ansätze für die im Rahmen des Schutzschirmgesetzes (SchuSG) durch die Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen abgelösten Darlehen berücksichtigt werden.⁵¹ 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 (Pos. 23 des Ergebnishaushaltes), da die Zinsdiensthilfen nicht als Finanzerträge veranschlagt werden, sondern in das Verwaltungsergebnis (Pos. 20) einfließen.

Die Zinsaufwendungen für die im Rahmen des Hessischen Kommunalinvestitionsprogramms aufzunehmenden Darlehen wurden im Etatentwurf für 2019 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.

Zinsaufwendungen	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Zinsen Liquiditätskredite	327.489 €	385.900 €	15.050 €	-370.850 €	-96,1%
Zinsen Investitionskredite	1.775.404 €	1.839.701 €	1.968.892 €	+129.191 €	+7,0%
Auflösung von Ansparraten und Sonderbeiträgen für Investitionsfonds-B-Darlehen	426.271 €	406.212 €	386.200 €	-20.012 €	-4,9%
Zinsdienstumlage Hess. Sonderinvestitionsprogramm (SIP)	827.581 €	792.620 €	757.658 €	-34.962 €	-4,4%
Zinsen für abgelöste Schutzschirm-Darlehen	1.230.964 €	1.185.406 €	1.139.847 €	-45.559 €	-3,8%
Zinsen für Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP)	-	32.140 €	48.080 €	+15.940 €	+49,6%
Sonstige Zinsen (einschl. Derivate)	325.703 €	304.100 €	287.454 €	-16.646 €	-5,5%
Gesamt	4.913.412 €	4.946.079 €	4.603.181 €	-342.898 €	-6,9%

Unter dem Strich sinken die Zinsaufwendungen im Ergebnishaushalt 2019 planerisch um etwa 0,3 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr, so dass per Saldo für 2019 mit Zinsaufwendungen für die Liquiditäts- und Investitionskredite des Kreises in einem Volumen von zirka 4,6 Mio. Euro gerechnet wird (siehe vorstehende Tabelle).

Erträge

Neben den Zinsaufwendungen weist das im Ergebnishaushalt gesondert dargestellte Finanzergebnis **Finanzerträge** in einem Umfang von fast 2,8 Mio. Euro aus. Das Ertragsvolumen unter dieser Position ist im Vergleich zum Vorjahreshaushalt erheblich angewachsen, da die Gewinnausschüttung der Kasseler Sparkasse zugunsten des Kreises über die Soku gGmbH wegen finanzstatistischer Vorgaben ab dem Haus-

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

haltsjahr 2019 nicht mehr den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen zugeordnet wird (vgl. Abschnitt 4.2.1; Ansatz 2019: 2,3 Mio. Euro). Darüber hinaus werden unter den Finanzerträgen auch die Bürgschaftsprovisionen und die Stammkapitalverzinsung der Eigenbetriebe veranschlagt (jeweils rund 0,2 Mio. Euro).

Auf der Ertragsseite des Ergebnishaushaltes werden im Haushaltsjahr 2019 außerdem **Leistungsentgelte** in Höhe von rund 10,4 Mio. Euro erwartet. Davon sind

- 2,3 Mio. Euro privatrechtlicher Natur (z. B. Erbbauzins aus ÖPP-Projekten oder Mieteinnahmen) und
- 8,1 Mio. Euro aus öffentlich-rechtlichen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (z. B. Teilnehmerentgelte der vhs, Bauaufsichtsgebühren oder Führerscheingebühren) bzw. Bußgeldern und Verwarnungen.

Die deutliche Ansatzerhöhung bei den öffentlich-rechtlichen Gebühren steht im Zusammenhang mit der neuen Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Unterbringung von Flüchtlingen in den Gemeinschaftsunterkünften des Kreises (+1,5 Mio. Euro).⁵² 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.

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

Personal- und Sachkostenerstattungen (Ertr.)	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Personalkostenerstattungen Jobcenter	4.997.650 €	5.017.000 €	5.302.200 €	+285.200 €	+5,7%
Personalkostenerstattungen v. Gemeinden	1.679.940 €	1.741.500 €	1.660.800 €	-80.700 €	-4,6%
Personalkostenerstattungen vom Land	833.211 €	890.100 €	802.100 €	-88.000 €	-9,9%
Beschulungskosten vom Land	341.762 €	363.500 €	359.500 €	-4.000 €	-1,1%
Gastschulbeiträge v. anderen Schulträgern	1.850.408 €	1.812.000 €	1.903.000 €	+91.000 €	+5,0%
Überschussbet. KFZ-Zulassungsst. (Stadt KS)	248.950 €	300.000 €	345.000 €	+45.000 €	+15,0%
Beteiligung am Zuschussbedarf Vhs (Stadt KS)	957.790 €	971.000 €	1.019.000 €	+48.000 €	+4,9%
Sachkostenerstattungen f. d. Jobcenter	155.724 €	220.000 €	236.000 €	+16.000 €	+7,3%
Sachkostenerstattungen d. Eigenbetriebe	202.753 €	210.000 €	220.000 €	+10.000 €	+4,8%
Sonstige Kostenerstattungen	1.623.472 €	1.400.330 €	1.436.756 €	+36.426 €	+2,6%
Gesamt	12.891.662 €	12.925.430 €	13.284.356 €	+358.926 €	+2,8%

In Summe wird für 2019 mit einer Steigerung der Erträge in einem Umfang von annähernd 0,4 Mio. Euro gerechnet, die im Wesentlichen auf höhere Kostenerstattungen für das Landkreis-Personal im Jobcenter (+0,3 Mio. Euro) sowie höhere Ertragserwartungen bei den Gastschulbeiträgen von anderen Schulträgern (+0,1 Mio. Euro) zurückzuführen ist.⁵³

Die Ansätze für die **sonstigen ordentlichen Erträge** (z. B. Erträge aus Schadensersatzleistungen) sowie für die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** (z. B. Grund- und Kfz-Steuer) verbleiben im Übrigen auf dem jeweiligen Vorjahresniveau.

⁵² Kreistagsbeschluss vom 07.05.2018

⁵³ zum Thema Personalkostenerstattungen: vgl. Abschnitt 4.2.3.

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 2019 nur noch 90 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 Haushaltsplans 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:

$$\text{Produktbereich} = \text{Teilhaushalt} = \text{Budget}^{54}$$

In Anlehnung an die in dem o. g. Muster vorgegebenen Produktbereiche ist der Produkthaushalt des Landkreises Kassel in insgesamt 15 Teilhaushalte untergliedert.⁵⁵

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 Teilfinanzhaushalten sowie Investitionen enthalten.

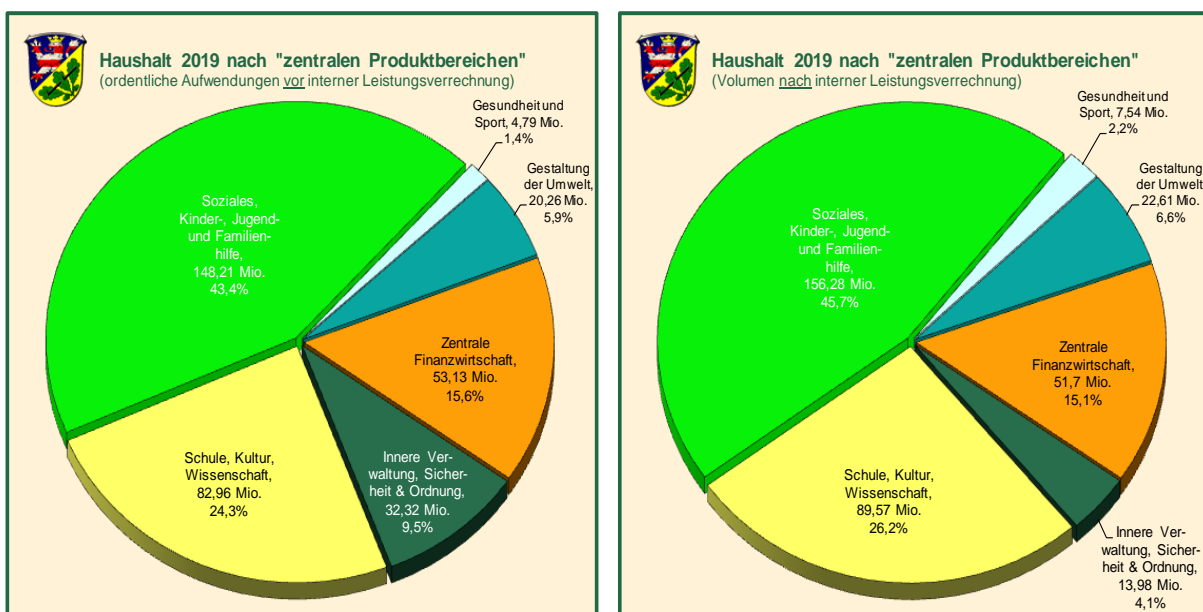
⁵⁴ Weitere Regelungen zu Budgetbildung und -bewirtschaftung enthält Teil H dieses Haushaltsplans.

⁵⁵ 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 2003.⁵⁶ 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 2019 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 für diese 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 2019er Haushaltsvolumens (nach interner Leistungsverrechnung) auf diesen Bereich (45,7 % bzw. 156,3 Mio. Euro).⁵⁷ Rechnet man die unter „Zentrale Finanzwirtschaft“ dargestellte LWV-Umlage hinzu, ergibt sich sogar ein Anteil von „Soziales und Jugend“ von 59,4 % (200,5 Mio. Euro).

Der zweitgrößte Kostenanteil entfällt mit einem Gesamtvolumen von 89,6 Mio. Euro auf den Bereich „**Schule, Kultur, Wissenschaft**“ (26,2 % aller Aufwendungen nach ILV). Hierzu gehören im Wesentlichen die Kosten, die dem Landkreis aus der Schulträgerschaft entstehen (Produktbereich 21-24; 24,0 % 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-

⁵⁶ erarbeitet vom Unterausschuss „Reform des Gemeindehaushaltsrechts“ und verabschiedet am 17./18.06.2003

⁵⁷ 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 4,1 % des Haushaltsvolumens aus (14,0 Mio. Euro). Im Produktbereich „**Zentrale Finanzwirtschaft**“ sind dagegen in erster Linie die Verpflichtungen aus LWV- und Krankenumlage (vgl. Abschnitt 4.2.1) sowie die Zinsbelastung des Kreises (vgl. Abschnitt 4.2.5) enthalten. Hierunter können 15,1 % des Haushaltsvolumens zusammengefasst werden (51,7 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 6,6 % des Volumens nach ILV auf diesen Bereich (22,6 Mio. Euro). Der kleinste zentrale Produktbereich ist mit einem Gesamtvolumen von 7,6 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 (ILV) sowie das Jahresergebnis je Produktbereich dargestellt. Die Summe der Salden aus den einzelnen Produktbereichen entspricht dem ordentlichen Ergebnis für das Jahr 2019 (vgl. Abschnitt 4.4).

(Zentrale) Produktbereiche	Ordentliche Erträge		Ord. Aufwendungen		Ergebnis vor ILV	Saldo ILV Plan 2019	Ergebnis nach ILV
	Plan 2019	%-Anteil	Plan 2019	%-Anteil			
1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung	4.437.745 €	1,3%	32.315.482 €	9,5%	-27.877.737 €	+18.339.657 €	-9.538.080 €
davon							
11 Innere Verwaltung	2.329.997 €	0,7%	24.028.510 €	7,0%	-21.698.513 €	+21.010.992 €	-687.521 €
12 Sicherheit und Ordnung	2.107.748 €	0,6%	8.286.972 €	2,4%	-6.179.224 €	-2.671.335 €	-8.850.559 €
2 Schule, Kultur, Wissenschaft	88.197.748 €	24,9%	82.959.240 €	24,3%	5.238.508 €	-6.609.142 €	-1.370.634 €
davon							
21-24 Schulträgeraufgaben	82.132.228 €	23,2%	76.663.719 €	22,4%	5.468.509 €	-5.468.509 €	0 €
26-29 Kultur und Wissenschaft	6.065.520 €	1,7%	6.295.521 €	1,8%	-230.001 €	-1.140.633 €	-1.370.634 €
3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	68.737.329 €	19,4%	148.211.640 €	43,4%	-79.474.311 €	-8.063.447 €	-87.537.758 €
davon							
31-35 Soziale Leistungen	55.335.906 €	15,7%	103.403.369 €	30,3%	-48.067.463 €	-5.677.137 €	-53.744.600 €
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	13.401.423 €	3,8%	44.808.271 €	13,1%	-31.406.848 €	-2.386.310 €	-33.793.158 €
4 Gesundheit und Sport	1.020.752 €	0,3%	4.792.130 €	1,4%	-3.771.378 €	-2.750.879 €	-6.522.257 €
davon							
41 Gesundheit	1.020.752 €	0,3%	4.577.495 €	1,3%	-3.556.743 €	-502.831 €	-4.059.574 €
42 Sport	0 €	0,0%	214.635 €	0,1%	-214.635 €	-2.248.048 €	-2.462.683 €
5 Gestaltung der Umwelt	8.865.935 €	2,5%	20.261.037 €	5,9%	-11.395.102 €	-2.352.340 €	-13.747.442 €
davon							
51 Räumliche Planung und Entwicklung	20.868 €	0,0%	1.174.400 €	0,3%	-1.153.532 €	-260.453 €	-1.413.985 €
52 Bauen und Wohnen	1.324.702 €	0,4%	2.059.512 €	0,6%	-734.810 €	-755.586 €	-1.490.396 €
53 Ver- und Entsorgung	125.000 €	0,0%	188.740 €	0,1%	-63.740 €	-125.900 €	-189.640 €
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.579.965 €	1,9%	11.250.326 €	3,3%	-4.670.361 €	-472.810 €	-5.143.171 €
55 Natur- und Landschaftspflege	790.400 €	0,2%	2.942.496 €	0,9%	-2.152.096 €	-649.982 €	-2.802.078 €
57 Wirtschaft und Tourismus	25.000 €	0,0%	2.645.563 €	0,8%	-2.620.563 €	-87.608 €	-2.708.171 €
6 Zentrale Finanzwirtschaft	182.250.322 €	51,6%	53.131.942 €	15,6%	129.118.380 €	+1.436.152 €	130.554.532 €
davon							
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	182.250.322 €	51,6%	53.131.942 €	15,6%	129.118.380 €	+1.436.152 €	130.554.532 €
Summe	353.509.831 €	100,0%	341.671.471 €	100,0%	11.838.360 €	0 €	11.838.360 €

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 ab 2019:** 35.3510.04 (Integrationsmanagement)

In Summe werden bei den vorgenannten Produkten im Haushaltsjahr 2019 Aufwendungen mit einem Gesamtvolumen von 18,9 Mio. Euro etatisiert (siehe nachstehende Tabelle). Unter dem Strich verbleibt ein planerisches Defizit von 5,3 Mio. Euro (vor internen Leistungsverrechnungen). Die Unterdeckung verkleinert sich damit gegenüber dem Vorjahr um 2,1 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 2019			
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	-82.908,00 €	0,00 €	-82.908,00 €
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	-2.713.200,00 €	0,00 €	-2.713.200,00 €
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €
6	Erträge aus Transferleistungen	-627.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-627.500,00 €
7	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen	-9.097.530,00 €	-758.270,00 €	-207.500,00 €	-10.063.300,00 €
8	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten	0,00 €	-603,00 €	0,00 €	-603,00 €
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	-34.586,00 €	0,00 €	-34.586,00 €
10	Summe der ordentlichen Erträge	-9.825.030,00 €	-3.589.567,00 €	-207.500,00 €	-13.622.097,00 €
11	Personalaufwendungen	1.180.300,00 €	1.711.000,00 €	91.900,00 €	2.983.200,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	83.200,00 €	0,00 €	0,00 €	83.200,00 €
13	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	30.000,00 €	6.901.724,00 €	79.000,00 €	7.010.724,00 €
14	Abschreibungen	0,00 €	282.498,00 €	0,00 €	282.498,00 €
15	Aufw. für Zuweisungen u. Zuschüsse	221.000,00 €	10.500,00 €	36.600,00 €	268.100,00 €
17	Transferaufwendungen	8.310.530,00 €	0,00 €	0,00 €	8.310.530,00 €
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00 €	14.905,00 €	0,00 €	14.905,00 €
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.825.030,00 €	8.920.627,00 €	207.500,00 €	18.953.157,00 €
20	Verwaltungsergebnis	0,00 €	5.331.060,00 €	0,00 €	5.331.060,00 €

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 so genannte „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 2019: 2,5 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 6,2 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.

4.3.4 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.⁵⁸ Die Schulumlage ist zweckgebunden zu vereinnahmen und der Höhe nach so zu bemessen, dass die nicht durch andere Erträge gedeckten Aufwendungen aus dem Schulbereich (einschl. der Schülerbeförderung) ausgeglichen werden können („kostendeckende Schulumlage“).

Welche Positionen zum Ausgleich der Belastungen aus der Schulträgerschaft in die Schulumlage einkalkuliert werden, haben die Landkreise bis zum Haushaltsjahr 2017 im Rahmen ihrer kommunalen Selbstverwaltung individuell festgelegt. Auf Initiative des Hessischen Städtetags und des Hessischen Städte- und Gemeindebunds 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 o. g. Erlassregelung die nachstehenden Positionen in die Schulumlage einkalkuliert werden:

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

⁵⁸ bis 2015: § 37 Abs. 3 FAG; ab 2017: § 50 Abs. 3 FAG

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

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

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

Insbesondere wegen der auf Grundlage der neuen Erlassregelung zusätzlich in die Schulumlage einzukalkulierenden Positionen stieg der Schulumlagebedarf im Haushaltsjahr 2018 deutlich an (+7,6 Mio. Euro ggü. 2017). Für das aktuelle Planjahr ist unter Berücksichtigung der o. g. verbindlichen Vorgaben zur Umlageberechnung eine weitere Anhebung der Schulumlage um 2,8 Mio. Euro erforderlich (siehe nachstehende Tabelle). Dabei wurde erneut auf die mit der vorgenannten Erlassregelung neu eingeführten Auswahlmöglichkeiten verzichtet, Auszahlungen für Investitionen in die Schulumlage einzurechnen bzw. die einzukalkulierenden Abschreibungen durch Tilgungsleistungen zu ersetzen.

Ungedeckte Aufwendungen aus der Schulträgerschaft		Erträge Plan 2019	Aufwendungen Plan 2019	Ergebnis ILV Plan 2019	Saldo (Umlagebedarf)
21 - 24	Schulträgeraufgaben	-13.047.771 €	76.663.719 €	5.468.509 €	69.084.457 €
davon					
21.2110.01	Grundschulen	-1.482.005 €	16.885.174 €	1.347.392 €	16.750.561 €
21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen	-1.130.000 €	1.603.448 €	12.220 €	485.668 €
21.2170.01	Gymnasien	-1.253.926 €	7.117.725 €	325.813 €	6.189.612 €
21.2180.01	Gesamtschulen	-3.071.739 €	27.548.354 €	1.417.612 €	25.894.227 €
22.2210.01	Förderschulen	-244.188 €	3.191.737 €	166.261 €	3.113.810 €
22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen	-18.000 €	13.884 €	106 €	-4.010 €
23.2310.01	Berufliche Schulen	-614.307 €	7.683.798 €	373.233 €	7.442.724 €
24.2410.01	Schülerbeförderung		8.097.232 €	172.039 €	8.269.271 €
24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-5.233.606 €	4.522.367 €	1.653.833 €	942.594 €
36	Kinder, Jugend- und Familienhilfe	-20.000 €	1.082.500 €	-1.062.500 €	0 €
darunter					
36.3620.03	Schulsozialarbeit	-20.000 €	1.082.500 €	-1.062.500 €	0 €

Unter Berücksichtigung der Planungsdaten für den Kommunalen Finanzausgleich 2019 ist für das aktuelle Planjahr mit Umlagegrundlagen von 321,8 Mio. Euro zu rechnen. Durch Division des o. g. Umlagebedarfs mit den Umlagegrundlagen errechnet sich ein Schulumlagehebesatz für 2019 von rund 21,47 % (Vorjahreshebesatz: 20,26 %).

Ergänzend zu den o. a. Zahlen enthält Teil D dieses Haushaltsplans (Gesamtplan) eine weitere schematische Darstellung zur Ermittlung des Schulumlagebedarfs („Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben“).⁵⁹

⁵⁹ Verbindliches Muster gemäß Erlass vom 05.10.2017

4.3.5 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.⁶⁰ Dabei werden die Kosten für die verwaltungsintern erbrachten Dienstleistungen aus den sog. 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 Produktbereichsplan⁶¹ im Produktbereich 11 (Innere Verwaltung) dargestellt (z. B. Personal-, Immobilien- und Finanzmanagement).⁶² 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 Haushaltsplans (Übersichten und Anlagen) enthält eine Übersicht zur Verteilung der Kosten aus internen Leistungsbeziehungen auf die einzelnen Produkte mit externer Leistungsabgabe und der verwendeten Umlageschlüssel.

⁶⁰ § 4 Abs. 3 GemHVO

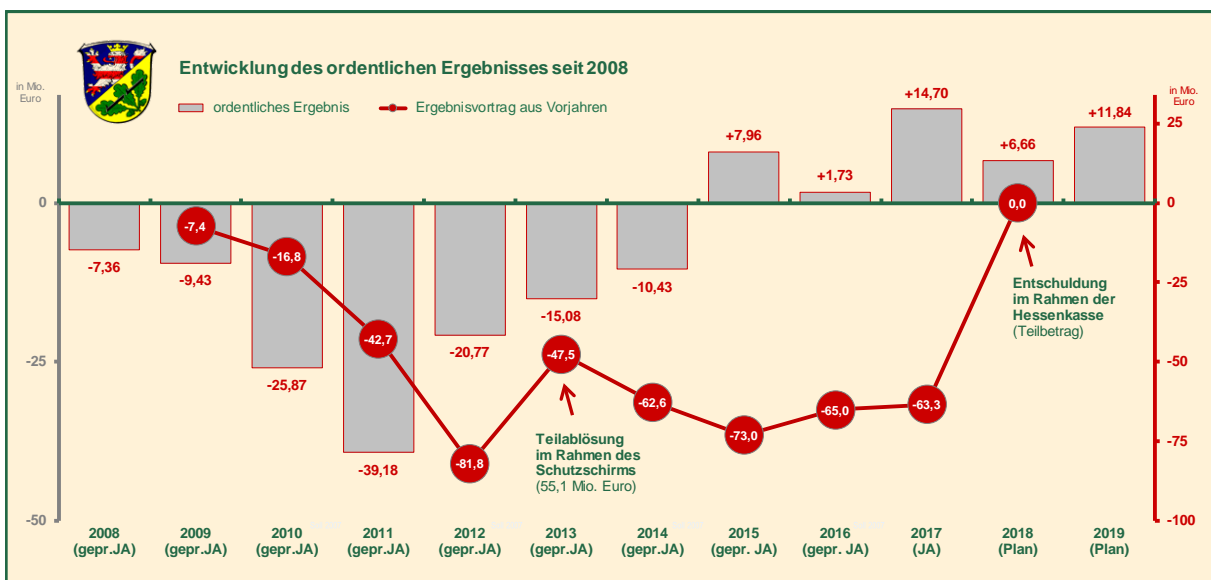
⁶¹ Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

⁶² Bei einigen Produkten aus dem Teilhaushalt 11 findet auch eine externe Leistungsabgabe statt (z. B. die Prüfung der kreisangehörigen Kommunen beim Produkt „Revision“ oder die Wahrnehmung von Aufgaben der Vollstreckung für Dritte beim Produkt „Forderungsmanagement“). Die hiermit verbundenen Kosten wurden nicht in die ILV einbezogen.

4.4 Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses

Der Ergebnishaushalt 2019 weist auf dem Stand der Planungen für den Grundhaushalt im ordentlichen Ergebnis⁶³ (Pos. 24) einen Überschuss von 11,8 Mio. Euro aus. Der negative Ergebnisvortrag aus Vorjahren auf dem Stand des Jahresabschlusses 2017 in Höhe von -63,3 Mio. Euro wird im Zuge der Teilnahme des Landkreises Kassel am Entschuldungsprogramm Hessenkasse eliminiert (vgl. Abschnitt 5.4). Die künftig infolge der jüngsten Rechtsänderungen jährlich zu erwartenden Überschüsse im ordentlichen Ergebnis (sowie der Überschuss aus dem Abschlussjahr 2017) müssen dann im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten der Ergebnisrücklage zugeführt werden.⁶⁴

Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses ab dem Jahr 2008 sowie der sich daraus ergebenden bilanziell dargestellten Fehlbeträge aus Vorjahren⁶⁵ ab dem Jahr 2009. Dabei wird aus systematischen Gründen auf eine Darstellung der Fehlbeträge aus den kameralen, auf Zahlungsmittelflüssen basierenden Jahresrechnungen für die Jahre 2003 bis 2007 verzichtet.



⁶³ vgl. Kapitel 4 des Vorberichts.

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

⁶⁵ entspricht der Passiva-Position 1.3.1.1 in den jeweiligen Vermögensrechnungen (Bilanzen) des Kreises

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 2019 und den beiden Vorjahren:

Finanzhaushalt (Auszug)		2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
					abs.	in %
Pos. 19	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.642.155 €	5.616.435 €	12.753.452 €	+7.137.017 €	+127,1%
Pos. 29	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.578.407 €	-15.616.435 €	-8.258.127 €	+7.358.308 €	-47,1%
Pos. 33	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	5.999.877 €	10.000.000 €	-3.995.325 €	-13.995.325 €	-140,0%
Pos. 34	Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	26.063.625 €	0 €	500.000 €	+500.000 €	#DIV/0!

Demzufolge wird für das Jahr 2019 erstmals seit Einführung der doppischen Rechnungslegung bereits haushaltsplanerisch von einem Zahlungsmittelüberschuss ausgegangen. Die Darstellung eines Überschusses ist notwendig, um die neue Anforderung des § 106 Abs. 1 HGO zur schrittweisen Bildung einer Liquiditätsreserve zu erfüllen (vgl. Abschnitt 3.1). In den folgenden Abschnitten wird das Zustandekommen der o. g. Zahlungsmittelflüsse näher erläutert.

Der tatsächliche Zahlungsmittelbestand zum Stichtag 31.12.2017 belief sich auf -82,1 Mio. Euro.⁶⁶ Der hohe Negativbetrag an dieser Stelle kommt zustande, weil der Landkreis Kassel einen Teil seiner Kassenkreditverbindlichkeiten zum o. g. Stichtag über einen Kontokorrentkredit dargestellt hat. Infolge der Teilnahme des Kreises an dem Entschuldungsprogramm Hessenkasse (vgl. Abschnitt 5.4) wurde der Kontokorrentkredit am 17.09.2018 in einer Größenordnung von 86,8 Mio. Euro abgelöst.⁶⁷

Der Saldo aus dem tatsächlichen Liquiditätseindbestand 2017 und dem in 2018 gezahlten Ablösungsbetrag beträgt +4,7 Mio. Euro. Da der Finanzhaushalt 2018 ursprünglich ausgeglichen dargestellt wurde, ergibt sich auch ein planerischer Zahlungsmittelendbestand 2018 (= Anfangsbestand 2019) von +4,7 Mio. Euro. Der positive Liquiditätsbestand in der vorgenannten Größenordnung ist im Zusammenhang mit der Vorfinanzierung der Investitionsmaßnahme I4007-8 (Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel) zu sehen. Die Kreditaufnahmen für diese Maßnahme verbessern bis zum tatsächlichen Einsatz der Zahlungsmittel für die vorgenannte Maßnahme vorübergehend die Liquiditätslage des Landkreises.

⁶⁶ vgl. Finanzhaushalt 2019, Position 40, Spalte „Ergebnis 2017“

⁶⁷ vgl. Finanzhaushalt 2019, Position 38, Spalte „Ansatz 2018“. Im Rahmen der Teilnahme an der Hessenkasse wurde darüber hinaus ein festverzinslicher Kassenkredit über 95,0 Mio. Euro abgelöst.

5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Die Darstellung des **Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Pos. 19) erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2014 nach der sog. direkten Methode.⁶⁸ Bei dieser Variante werden die für das Planjahr erwarteten Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit differenziert dargestellt. Die Gliederung der einzelnen Positionen ist dabei an die bekannten Positionen aus dem Ergebnishaushalt (vgl. Abschnitt 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:* Die erwarteten 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		2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
					abs.	in %
Pos. 09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	332.493.725 €	331.853.957 €	342.622.012 €	+10.768.055 €	+3,2%
Pos. 18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-308.851.570 €	-326.237.522 €	-329.868.560 €	-3.631.038 €	+1,1%
Pos. 19	Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.642.155 €	5.616.435 €	12.753.452 €	+7.137.017 €	+127,1%

Unter dem Strich wird an dieser Stelle in 2019 ein Finanzmittelüberschuss von 12,8 Mio. Euro ausgewiesen. Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit fällt damit um rund 0,9 Mio. Euro besser aus als das ordentliche Ergebnis (hier:

⁶⁸ Bis zum Haushalt 2013 wurde der Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit nach der indirekten Methode, also über Korrekturen des Jahresergebnisses um nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen (z. B. Abschreibungen) bzw. den Einbezug zahlungswirksamer, aber nicht ergebniswirksamer Geschäftsvorfälle ermittelt.

Überschuss von 11,8 Mio. Euro; vgl. Abschnitt 3). Das Zustandekommen der vorgenannten Abweichung vom Ergebnishaushalt kann der nachstehenden Tabelle entnommen werden.⁶⁹

<i>Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Herleitung nach indirekter Methode)</i>	<i>2019 (Plan)</i>
Ordentliches Ergebnis laut Ergebnishaushalt	11.838.360 €
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sowie Wertberichtigungen	+10.898.498 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-10.821.844 €
Zunahme von Rückstellungen (im Personalbereich)	+568.500 €
Rechnungsabgrenzung Investitionsfonds-B-Darlehen (Ansparraten / Sonderbeiträge)	+269.938 €
<i>Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	<i>12.753.452 €</i>

⁶⁹ entspricht einer Bereinigung des Ergebnishaushalts um nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge

5.2 Investitionen

Über den **Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit** wird im Wege der Saldierung von Ein- und Auszahlungen für Investitionen der Bedarf für die Aufnahme von Investitionskrediten ermittelt (vgl. Abschnitt 5.3). Außerdem werden in diesem Bereich des Finanzhaushaltes Tilgungszuschüsse von Dritten dargestellt.

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)

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 2019 rechnet der Landkreis Kassel mit Blick auf die projektbezogenen Einzahlungen mit einem Zuwendungsvolumen von fast 5,7 Mio. Euro. Davon sind vorgesehen:

- 5,5 Mio. Euro für den Bereich der Kreisstraßen, davon 2,6 Mio. Euro für den Neubau der Brücke „UF Weser“ in Bad Karlshafen (Investitionsnr. I220-077.1), 2,0 Mio. Euro für den Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (I220-047.1) und weitere 0,9 Mio. Euro für den Ausbau der Ortsdurchfahrt in Fuldataal-Simmershausen (I220-037.2)
- insgesamt etwa 0,2 Mio. Euro für diverse Ausstattungsgegenstände (Schulen, Brandschutzausrüstung, Ladeinfrastruktur für E-Mobile)

Darüber hinaus können die hessischen Kommunen seit dem Wegfall der Investitions- bzw. Schulbaupauschale im Zuge der KFA-Reform einen Teilbetrag ihrer Schlüsselzuweisungen zur Finanzierung von Investitionen einsetzen.⁷⁰ Von dieser Möglichkeit muss der Landkreis Kassel im Haushaltsjahr 2019 wieder Gebrauch machen, da andernfalls keine ausreichende Finanzierungsgrundlage für die Fortsetzung bereits begonnener Investitionsprojekte bestehen würde. Im Finanzhalt 2019 werden daher Schlüsselzuweisungen in Höhe von 3,0 Mio. Euro zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt (vgl. Abschnitt 4.2.1).

Im Vorjahreshaushalt konnte noch ein deutlich höherer Anteil von 7,3 Mio. Euro für Investitionen bereitgestellt werden. Da der Landkreis Kassel infolge der Hessenkasse-Gesetzgebung deutlich höhere Zahlungsmittelüberschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaften muss als noch im Rahmen des 2018er Haushaltes (vgl. Abschnitte 3.2 und 3.3), wird auch ein größerer Anteil der Schlüsselzuweisungen zur Erzielung dieses Überschusses benötigt.

⁷⁰ Erlass zur Kommunalen Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung (Finanzplanungserlass 2016) vom 21.09.2015

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 KG⁷¹ mit einem Volumen von annähernd 1,4 Mio. Euro enthalten, die jedoch nicht tatsächlich zur Finanzierung von Investitionen des Jahres 2019 herangezogen werden können.

Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens werden für das Jahr 2019 nicht veranschlagt, so dass sich die Gesamtsumme der Einzahlungen, die der Landkreis Kassel für Investitionszwecke erwartet, auf rund 8,7 Mio. Euro beläuft.⁷²

Auszahlungen

Die im Jahr 2019 geplanten Auszahlungen für Investitionen sind in den jeweiligen Teilhaushalten detailliert dargestellt. Darüber hinaus enthält Teil G dieses Haushaltsplans (Investitionsprogramm) eine Übersicht der einzelnen Investitionsvorhaben des Kreises in 2019 und den drei Folgejahren.

In der Summe sind für 2019 investive Auszahlungen mit einem Volumen von 18,3 Mio. Euro vorgesehen. Das Gesamtvolumen der geplanten Investitionen halbiert sich damit in etwa gegenüber dem Haushaltsplan für das Jahr 2018. Es wird maßgeblich von den nachfolgend genannten Großprojekten geprägt, die bereits in den Vorjahren begonnen wurden (Fortsetzungsmaßnahmen):

- 4,0 Mio. Euro für die Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule in Kassel (I4007-8)
- 4,8 Mio. Euro für den Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (I220-047.1)
- 1,5 Mio. Euro für den Neubau der Brücke „Unterführung Weser“ in Bad Karlshafen (I220-077.1)

Im Gegensatz zum Vorjahreshaushalt werden diesmal wieder Mittel für einige neue Investitionsmaßnahmen vorgesehen.

Die nachstehende Tabelle enthält eine Übersicht zu den wesentlichen investiven Betätigungsfeldern des Kreises in 2019 und den beiden Vorjahren. In der Spalte „2018 (Plan)“ werden dabei die Zahlen auf der Grundlage des vom Kreistag am 07.12.2017 beschlossenen Haushaltes dargestellt. Die in der Sitzung des Kreistags 18.06.2018 außerplanmäßig beschlossenen, zusätzlichen Maßnahmen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm 2 (siehe nachfolgender Abschnitt) in Höhe von 20,8 Mio. Euro sind in der Zusammenstellung damit nicht enthalten. Das Gesamtvolumen der im Haushaltsjahr 2018 bereitgestellten Haushaltsmittel für Investitionen erhöht sich damit auf 57,5 Mio. Euro.

⁷¹ 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 übernommen.

⁷² ohne die Tilgungszuschüssen von Dritten

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Schulen	5.119.242 €	10.752.188 €	6.577.483 €	-4.174.705 €	-38,8%
davon					
Maßn. i.R.d. Kommunalinvestitionsprogramms	335.223 €	255.000 €	250.000 €	-5.000 €	-2,0%
sonst. Anlagen im Bau, Grundstückserwerb	3.634.282 €	4.062.500 €	5.000.000 €	+937.500 €	+23,1%
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.149.737 €	2.209.688 €	1.302.483 €	-907.205 €	-41,1%
Breitbandausbau	0 €	4.200.000 €	0 €	-4.200.000 €	-
Investitionsfördermaßnahmen	0 €	25.000 €	25.000 €	0 €	0,0%
Kreisstraßen	4.417.588 €	9.325.000 €	9.520.000 €	+195.000 €	+2,1%
davon					
Maßn. i.R.d. Kommunalinvestitionsprogramms	1.197.768 €	0 €	0 €	0 €	-
sonst. Anlagen im Bau, Grundstückserwerb	3.219.820 €	9.325.000 €	9.520.000 €	+195.000 €	+2,1%
Verwaltung	224.015 €	280.500 €	446.500 €	+166.000 €	+59,2%
davon					
Verwaltungsgebäude	0 €	0 €	0 €	0 €	-
EDV-Ausstattung	161.460 €	115.000 €	140.000 €	+25.000 €	+21,7%
Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung	62.555 €	165.500 €	306.500 €	+141.000 €	+85,2%
Ausstattung GU für Flüchtlinge	38.305 €	0 €	20.000 €	+20.000 €	-
Investitionen in das Finanzanlagevermögen	749.080 €	10.882.769 €	892.770 €	-9.989.999 €	-91,8%
davon					
Zuführung an die Versorgungsrücklage	140.743 €	150.000 €	160.000 €	+10.000 €	+6,7%
Erwerb von Unternehmenanteilen	0 €	10.000.000 €	0 €	-10.000.000 €	-
Vergabe von Darlehen an Gesellschaften	608.337 €	732.769 €	732.770 €	+1 €	+0,0%
Investitionsfördermaßnahmen ⁷³	95.760 €	4.880.400 €	439.900 €	-4.440.500 €	-91,0%
davon					
Breitbandausbau (ohne Schulen)	0 €	4.600.000 €	80.000 €	-4.520.000 €	-98,3%
Kinderbetreuungseinrichtungen	38.900 €	70.000 €	50.000 €	-20.000 €	-28,6%
Brand- und Katastrophenschutz	35.500 €	154.900 €	229.900 €	+75.000 €	+48,4%
Sportförderung	14.131 €	50.000 €	75.000 €	+25.000 €	+50,0%
Sonstige Fördermaßnahmen	7.229 €	5.500 €	5.000 €	-500 €	-9,1%
Sonstiges (z.B. für Vhs, Katastrophenschutz)	91.977 €	593.500 €	412.000 €	-181.500 €	-30,6%
Gesamt	10.735.968 €	36.714.357 €	18.308.653 €	-18.405.704 €	-50,1%

5.2.1 Teilnahme am Kommunalinvestitionsprogramm 2

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.

⁷³ ohne Investitionsfördermaßnahmen im Schul- oder Kreisstraßenbereich

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

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

Da das Gesetzgebungsverfahren auf Landesebene bis zum Abschluss der Arbeiten zur Aufstellung des Haushaltes 2018 noch nicht abgeschlossen wurde und noch keine Förderrichtlinie vorlag, mussten die Maßnahmen für den zweiten Teil des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP 2; „KIP macht Schule“) im Haushaltsjahr 2018 außerplanmäßig bereitgestellt werden.⁷⁴ Der Kreistag hat schließlich am 18.06.2018 ein außerplanmäßiges Kontingent von insgesamt 20,8 Mio. Euro beschlossen (siehe nachfolgende Aufstellung). 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 Kreditaufnahmen im Rahmen des KIP gelten indessen kraft Gesetz als in der Haushaltssatzung festgesetzt und genehmigt.⁷⁵ Die Kreditermächtigung für die KIP 2-Maßnahmen wurde bereits im Vorgriff auf die Verteilung des Förderkontingentes in die Haushaltssatzung für das Jahr 2018 aufgenommen.⁷⁶ Die Regelung des Landes, die Komplementärmittel darlehensweise bereitzustellen, führt in der Rechnungslegung des Kreises zu einer **Nettoneuverschuldung** in Höhe von 4,7 Mio. Euro.

⁷⁴ Grundlage: § 11 Abs. 3 Kommunalinvestitionsprogrammgesetz (KIPG)

⁷⁵ § 11 Abs. 2 KIPG

⁷⁶ 4,7 Mio. Euro; vgl. § 2 der Haushaltssatzung für das Jahr 2018

5.3 Kredite

Der **Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** beinhaltet die zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen vorgesehene Kreditaufnahme sowie die Tilgung von Investitionskrediten.

Der Kreditbedarf aus der Investitionstätigkeit des Kreises ergibt sich aus dem Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionszwecke (siehe Tabelle). Demzufolge besteht für das aktuelle Planjahr aus der Investitionstätigkeit des Kreises ein rechnerischer Kreditbedarf von 10,8 Mio. Euro; 6,2 Mio. Euro weniger als in 2018.⁷⁷

Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (ohne Tilgungsanteile von Dritten)	5.987.575 €	19.749.400 €	7.583.100 €	-12.166.300 €	-61,6%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.735.968 €	-36.714.357 €	-18.308.653 €	+18.405.704 €	-50,1%
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-4.748.393 €	-16.964.957 €	-10.725.553 €	+6.239.404 €	-36,8%

Durch Summierung des o. g. Kreditbedarfs für neue Investitionen mit evtl. Kreditaufnahmen zum Zwecke der Umschuldung wird der gesamte Kreditbedarf des Haushaltsjahres ermittelt. Infolge dieser Berechnung sind für das Haushaltsjahr 2019 Einzahlungen aus Kreditaufnahmen (Pos. 31) von 10,9 Mio. Euro vorgesehen.

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Kreditbedarf aus Investitionstätigkeit	4.748.393 €	16.964.957 €	10.725.553 €	-6.239.404 €	-36,8%
zzgl. Umschuldungen	0 €	2.162.021 €	194.291 €	-1.967.730 €	-
Gesamt	4.748.393 €	19.126.978 €	10.919.844 €	-8.207.134 €	-42,9%

Demgegenüber stehen Tilgungsleistungen für Investitionskredite im Haushaltsjahr 2019 in einem Umfang von 7,9 Mio. Euro⁷⁸. Die für das Haushaltsjahr 2019 vorgesehene Ermächtigung zur Aufnahme von neuen Investitionskrediten übersteigt damit die Gesamtsumme der Tilgungsleistungen für die bereits bestehenden Investitionskredite um 3,0 Mio. Euro. In der vorgenannten Höhe ist für das Jahr 2019 somit eine **Nettoneuverschuldung** vorgesehen.

Die Kreditaufnahmen oberhalb der Nettoneuverschuldungsgrenze sind erforderlich, weil im Haushalt 2019 ein deutlich niedrigerer Anteil der Schlüsselzuweisungen zur Finanzierung von Investitionen verwendet wird als noch im Vorjahr (2019: 1,9 Mio. Euro; 2018: 7,3 Mio. Euro; vgl. Abschnitt 4.2.1). Die dadurch fehlenden Einzahlungen zur Finanzierung von notwendigen Investitionen müssen im Finanzhaushalt teilweise durch eine Anhebung der Kreditermächtigung kompensiert werden.

Sofern nach dem Abschluss der Finanzrechnung für das Jahr 2019 ein höherer Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit erzielt wird als im Rahmen der Haushaltsplanungen prognostiziert wurde, besteht die Möglichkeit, einen höheren Anteil der Schlüsselzuweisungen zur Finanzierung von Investitionen einzusetzen. In diesem Fall könnte auf die tatsächliche Aufnahme von Krediten oberhalb der Nettoneuverschuldungsgrenze ganz oder teilweise verzichtet werden, ohne die neuen

⁷⁷ ohne die Kreditaufnahmen für das KIP 2 (vgl. Abschnitt 5.2.1); inkl. KIP 2: -10,9 Mio. Euro ggü. 2018

⁷⁸ davon rund 0,2 Mio. Euro für Umschuldungen; ohne Berücksichtigung des Eigenbeitrags zum Sondervermögen Hessenkasse

Vorgaben des § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO (Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung und des Eigenbeitrags zum Sondervermögen Hessenkasse) bzw. des § 106 Abs. 1 HGO (Aufbau eines Liquiditätspuffers) zu verletzen. Im Übrigen wurden bereits im Rahmen der Jahresabschlüsse 2016 und 2017 höhere Anteile der Schlüsselzuweisungen für Investitionszwecke eingesetzt als in den jeweiligen Haushaltsplänen veranschlagt waren. Dadurch konnte auf die Neuaufnahme von Investitionskrediten in einem Gesamtumfang von rund 2,7 Mio. Euro verzichtet werden.

Die Gesamtentwicklung der Investitionsschulden (sowie der Kassenkredite) ist Teil I dieses Haushaltsplans (Übersichten und Anlagen) zu entnehmen. Die Aufnahme von Kassenkrediten und deren Rückzahlung gelten im Übrigen als „haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge“ und sind daher nicht im Finanzhaushalt zu veranschlagen.⁷⁹

5.3.1 Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen

Der Verordnungsgeber hat in der Novellierung der GemHVO vom 07.12.2016 geregelt, dass die im Finanzhaushalt ausgewiesene Summe des „Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit“ mindestens so hoch sein soll, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten geleistet werden können (§ 3 Abs. 3 GemHVO). Die vorgenannte Regelung soll der Fehlentwicklung aus den Vorjahren ein Ende bereiten, dass aus der laufenden Geschäftstätigkeit keine Finanzmittel für die Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung verbleiben und diese in der Folge dauerhaft über die Aufnahme von 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.⁸⁰ Ab dem Haushaltsjahr 2019 muss neben der Tilgung der Investitionskredite auch der jährliche Eigenbeitrag des Kreises i. H. v. 5,9 Mio. Euro zum Sondervermögen Hessenkasse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden (vgl. Abschnitte 3.2 und 5.4).⁸¹

Die Finanzrechnung des Jahres 2017 weist erstmals seit der Doppik-Einführung einen Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit aus (+23,6 Mio. Euro). Die Finanzhaushalte 2018 und 2019 sehen ebenfalls eine Erwirtschaftung der Tilgungsleistungen vor (siehe Tabelle; ab 2019 inkl. Eigenbeitrag zur Hessenkasse).

Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung	2017 (Ergebnis)	2018 (Plan)	2019 (Plan)	Differenz 2019 zu 2018	
				abs.	in %
Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.642.155 €	5.616.435 €	12.753.452 €	+7.137.017 €	+127,1%
abzgl. Eigenbeitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	0 €	0 €	-5.895.325 €		
abzgl. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (ohne Umschuldungen)	-6.433.652 €	-6.964.957 €	-7.725.553 €	-760.596 €	+10,9%
zzgl. Tilgungszuschüsse von Dritten (SIP, KIP und 2. PEG Schulen)	1.169.986 €	1.348.522 €	1.367.426 €	+18.904 €	+1,4%
Saldo	18.378.490 €	0 €	500.000 €	+500.000 €	-

⁷⁹ Hinweis Nr. 9 zu § 4 GemHVO

⁸⁰ § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO

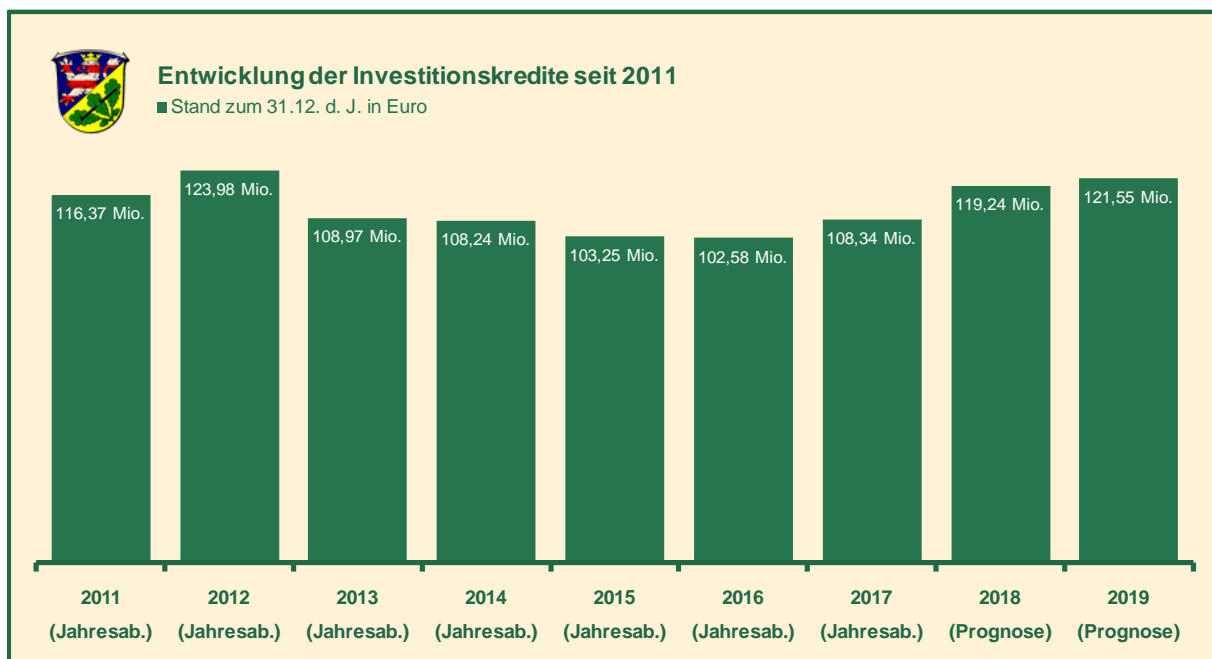
⁸¹ vgl. Fußnote 80

Im Gegensatz zum Haushalt 2018 übersteigt in 2019 jedoch der geplante Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit den Finanzierungsbedarf für die Tilgung der Investitionskredite (und des Eigenbeitrags zum Sondervermögen Hessenkasse) um 0,5 Mio. Euro. Dieses Delta ist für die Bildung eines Liquiditätspuffers vorgesehen, dessen schrittweiser Aufbau vom Gesetzgeber zur künftigen Vermeidung von Liquiditätskrediten neuerdings vorgeschrieben wird (vgl. Abschnitt 3.3).⁸²

5.3.2 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. In 2017 ist wieder ein Anstieg der Investitionskredite zu beobachten, der sich nach den Prognosen zum Stand der Haushaltsplanungen bis zum Ende des Jahres 2019 fortsetzen wird.



Der Anstieg der Investitionskredite in 2017 bzw. die prognostizierte Steigerung in den beiden Folgejahren steht im Zusammenhang mit Kreditaufnahmen für investive Einzelmaßnahmen, für die in die Haushaltssatzungen der Vorjahre Kreditermächtigung-

⁸² § 106 Abs. 1 HGO

gen oberhalb der Nettoneuverschuldungsgrenze aufgenommen und von der Aufsichtsbehörde genehmigt wurden. Hierunter fallen der kreditfinanzierte Zuschuss des Kreises zum Klinikneubau in Hofgeismar (10,0 Mio. Euro), die Kreditaufnahmen zur Finanzierung der Generalsanierung der Willy-Brandt-Schule in Kassel⁸³ (9,6 Mio. Euro) sowie die mit der Teilnahme am Kommunalinvestitionsprogramm 1 und 2 (zusammen 11,7 Mio. Euro) zwangsweise verbundene Neuverschuldung.

Für die Prognose der Kreditentwicklung wurde übrigens von einer Darlehensaufnahme zur Finanzierung des Klinikneubaus in Hofgeismar gegen Ende des Jahres 2018 ausgegangen. Sofern eine Kreditaufnahme bis dahin noch nicht erfolgt ist, fällt der Stand der Investitionskredite zum 31.12.2018 um 10,0 Mio. Euro niedriger aus als in der o. a. Tabelle dargestellt. Der Kapitaleinsatz für diese Kreditaufnahme wird erstmals im Rahmen des Haushaltes 2019 berücksichtigt.

⁸³ Der Schuldendienst wird an dieser Stelle durch jährliche Liquiditätsüberschüsse der Zweiten Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel & Co. KG gegenfinanziert.

5.4 Auswirkungen der Hessenkasse auf Bilanz und Liquiditätslage

Im Juli 2017 kündigten das Finanzministerium und das Innenministerium des Landes Hessen in einer gemeinsamen Presseerklärung ein Programm zur Entschuldung der hessischen Kommunen von Kassenkrediten und zur Förderung kommunaler Investitionen an. Über die sogenannte „Hessenkasse“ sollte der Kassenkreditbestand der hessischen Gemeinden, Städte und Landkreise nachhaltig zurückgeführt werden.⁸⁴ Die gesetzgeberische Grundlage für das Programm, das Hessenkassegesetz⁸⁵, wurde vom Hessischen Landtag letztlich im April 2018 beschlossen.

Im Rahmen der Hessenkasse können grundsätzlich nur Kassenkredite aus dem Kernhaushalt der Kommune abgelöst werden. Der Ablösungsbetrag wird um die Summe der über Kassenkredite vorfinanzierten Investitionen, der stichtagsbezogenen Forderungen gegen juristische Personen des öffentlichen Rechts und evtl. vorhandenen, kurzfristig verfügbaren Guthaben auf anderen Konten bzw. Kapitalanlagen bereinigt. Die Tilgung der über die Hessenkasse abgelösten Kassenkredite erfolgt ab dem Jahr 2019 je zur Hälfte durch die Kommune und das Land. Das Land trägt zudem die Zinslast.

Die Teilnahme an der Hessenkasse ist freiwillig. Von den Kommunen, die an dem Entschuldungsprogramm teilhaben möchten, wird jedoch erwartet, dass sie sich per Mehrheitsbeschluss der Vertretungskörperschaft dazu verpflichten,

- den Ergebnis- und Finanzhaushalt in Planung und Rechnung ab dem Jahr 2019 nach § 92 Abs. 4 bis 6 HGO auszugleichen (§ 2 Abs. 2 Satz 1 Hessenkassegesetz)
- die neuen Vorgaben zu den Liquiditätskrediten nach § 105 HGO zu beachten (§ 2 Abs. 2 Satz 1 Hessenkassegesetz)
- den jährlichen Eigenanteil zur Hessenkasse in Höhe von 25 Euro je Einwohner zu leisten (§ 2 Abs. 3 Satz 1 Hessenkassegesetz)

In einem Erörterungstermin am 21.11.2017 in den Räumlichkeiten des HMdF in Wiesbaden wurde gemeinsam mit Vertretern der beteiligten Ministerien und der Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen (WIBank) ein vorläufiger Ablösungsbetrag zum Stichtag 30.06.2018 in Höhe von 193,6 Mio. Euro ermittelt.

Der Kreistag des Landkreises Kassel hat am 08.03.2018 die Teilnahme an der Hessenkasse beschlossen, die vorgenannten Verpflichtungserklärungen abgegeben und den Kreisausschuss mit der Ermittlung des Entschuldungsbetrags nebst anschließender Antragsstellung beauftragt. Die Antragsstellung beim Finanzministerium ist schließlich im Mai 2018 erfolgt. Dabei wurde aufgrund einer Prognoserechnung zum Stichtag 30.06.2018 einen Ablösungsbetrag von 186,7 Mio. Euro kalkuliert und entsprechend beantragt.

Nach der Antragsstellung durch den Landkreis Kassel hat das Finanzministerium die o. g. Vereinbarung vom 21.11.2017 einseitig abgeändert und den Ablösungshöchstbetrag von 193,6 Mio. Euro auf 181,8 Mio. Euro abgesenkt. Grundlage für die Reduzierung war eine Abfrage aus dem März 2018 über den Stand der Kassenkredite und

⁸⁴ Die Kassenkreditentschuldung wird flankiert von einem Investitionsprogramm mit einem Volumen von 500 Mio. Euro für „finanz- oder strukturschwache“ Kommunen ohne Kassenkreditverschuldung.

⁸⁵ Gesetz zur Ablösung von kommunalen Kassenkrediten und zur Förderung kommunaler und kommunalersetzer Investitionen mittels des Sondervermögens "Hessenkasse" (Hessenkassegesetz)

der weiteren relevanten Größen für die Hessenkasse (Höhe der Vorfinanzierung von Investitionen über Kassenkredite usw.) zum Stichtag 31.12.2017.

Anders als noch bis zur Beschlussfassung des Landtages über das Hessenkassengesetz kommuniziert, wurde der maßgebliche Stichtag für die Bemessung des Entschuldungsbetrags dabei vom 30.06.2018 auf den 31.12.2017 vorverlegt. Das Finanzministerium hat dazu mitgeteilt, dass im Jahresverlauf auftretende Liquiditätsschwankungen, die regelmäßig zu einem erhöhten Liquiditätsbedarf in der ersten Jahreshälfte führen, bei der Entscheidung über die Höhe der Entschuldungshilfe außen vor bleiben.

Mit Bescheid vom 10.08.2018 hat das Finanzministerium letztlich eine Entschuldungshilfe im Umfang des Höchstbetrages von 181,8 Mio. Euro bewilligt und den darüber hinaus gehenden Antragsbetrag abschlägig beschieden. Die Auszahlung der Entschuldungshilfe zugunsten der Kassenkreditkonten des Landkreises Kassel bei der Kasseler Sparkasse ist am 17.09.2018 erfolgt.⁸⁶

Ausgehend von einer jährlichen Tilgung von annähernd 11,8 Mio. Euro (davon 5,9 Mio. Euro durch den Landkreis⁸⁷ und 5,9 Mio. aus dem Landeshaushalt) ergibt sich bei dem vorgenannten Entschuldungsbetrag ein Tilgungszeitraum von 15 Jahren und 5 Monaten (bis Mai 2034).⁸⁸ Das Finanzministerium kann in einzelnen Jahren einen abweichenden Jahresbeitrag sowie eine Änderung der Beitragsdauer infolge von Ratenpausen oder Sondertilgungen zulassen.⁸⁹ Die Zahlung des kommunalen Eigenbeitrags zur Hessenkasse erfolgt im Wege der Verrechnung mit den monatlichen Schlüsselzuweisungen. Der Eigenanteil muss ab dem Jahr 2019 aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden (vgl. Abschnitt 3.2).⁹⁰

Der Erlass über die Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2022 (Finanzplanungserlass 2019) vom 13.09.2018 enthält entsprechende Regelungen zur haushaltswirtschaftlichen Darstellung der Hessenkasse. Demzufolge ist der jährliche Eigenbeitrag zur Hessenkasse im Finanzhaushalt im Bereich der Finanzierungstätigkeit darzustellen. Die Position 32 des gesetzlichen Musters für den (direkten) Finanzhaushalt wird daher umbenannt in *„Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse“*.

Mit Blick auf die Behandlung des o. g. Ablösungsbetrages in der Vermögensrechnung wird im Finanzplanungserlass 2019 vorgegeben, dass der kommunale Eigenanteil im Bereich der *„anderen sonstigen Verbindlichkeiten“*⁹¹ darzustellen ist. Aufgrund des Entschuldungsbetrags von 181,8 Mio. Euro und der hälftigen Aufteilung der Tilgungslast auf Land und Kommunen wird diese Verbindlichkeit zum Stichtag 31.12.2018 einen Saldo von 90,9 Mio. Euro ausweisen und dann in der Folgezeit im Rahmen der jährlichen Beitragszahlung an das Sondervermögen Hessenkasse getilgt.

Im Finanzplanungserlass 2018 wurde im Übrigen angekündigt, dass im Rahmen einer für 2018 vorgesehenen Änderung der GemHVO eine konkrete Bezeichnung die-

⁸⁶ davon 86,8 Mio. Euro zugunsten eines Kontokorrentkredits und 95,0 Mio. Euro zur Ablösung eines Festkredits

⁸⁷ Rechengang: 25 Euro x 235.813 Einwohner zum Stichtag 31.12.2015

⁸⁸ Im Jahr 2034 muss demnach eine Schlussrate von 2,5 Mio. Euro entrichtet werden.

⁸⁹ § 2 Abs. 5 Satz 2 Hessenkassengesetz

⁹⁰ § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO

⁹¹ KVKR-Hauptkonto 489

ser Position für das Muster zur Vermögensrechnung festgelegt wird. Hierzu lag bis zum Abschluss der Arbeiten für die Aufstellung des Haushaltes 2019 noch kein Entwurf vor.

Die andere Hälfte des Entschuldungsbetrags, die nicht vom Landkreis zurückgezahlt werden muss, ist nach dem Finanzplanungserlass 2019 zunächst mit den (negativen) ordentlichen Ergebnissen aus Vorjahren⁹² zu verrechnen. Sofern der Entschuldungsbetrag die Summe der Verlustvorträge übersteigt, ist der Differenzbetrag gegen die Netto-Position⁹³ zu buchen. Beide Buchungsvorgänge bewirken eine Verbesserung der Eigenkapitalausstattung der Kommune. Der bestehende negative Ergebnisvortrag unter der Bilanzposition 1.3.1.1 (Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren) aus dem Jahresabschluss 2017 in Höhe von -63,3 Mio. Euro⁹⁴ wird auf 0 Euro reduziert. Die Netto-Position wird um den verbleibenden Betrag von 27,6 Mio. Euro erhöht.

Die Vermögensrechnung zum 31.12.2017 weist auf der Aktivseite noch ein negatives Eigenkapital von rund 20,2 Mio. Euro aus. Infolge der vorgenannten Buchungsvorgänge verbessert sich die Eigenkapitalausstattung des Landkreises um 90,9 Mio. Euro. Der im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2018 noch festzustellende Überschuss im ordentlichen Ergebnis 2018 wird zu einer darüber hinausgehenden Erhöhung des Eigenkapitals führen. Die Vermögensrechnung zum 31.12.2018 wird demzufolge keinen „*nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag*“ mehr ausweisen und erstmals die Bildung von Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (für 2017 und 2018) zulassen.

Eine Prognose der Liquiditätslage zum Ende des Jahres 2018 ist u. a. davon abhängig, zu welchen Zahlungsterminen Bund und Land ihren Kostenerstattungsverpflichtungen gegenüber dem Landkreis nachkommen, bspw. im Bereich der Betreuung, Unterbringung und Versorgung von unbegleiteten, minderjährigen Ausländern (umA). Zudem müssen die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit des Jahres 2018 bis zu einer entsprechenden Kreditaufnahme im Jahr 2019 vorfinanziert werden. Das Ablösungsvolumen im Rahmen der Kassenkreditentschuldung über die Hessenkasse wurde schließlich auch um diese beiden Größen (vorfinanzierte Investitionen, offene Forderungen gegen Bund und Land) bereinigt. Vor diesem Hintergrund ist die Prognose des Liquiditäts- bzw. Kassenkreditbestands zum Jahresende 2018 auf dem Stand der Planungen zum Haushalt 2019 mit großen Unsicherheiten behaftet und teilweise auch vom Zahlungsverhalten des Landes abhängig.

Das infolge der Hebesatzfestlegungen für das Jahr 2019 entstehende Aufkommen aus der Kreis- und Schulumlage bleibt gegenüber dem Jahr 2018 unverändert bei 173,3 Mio. Euro (vgl. Abschnitt 4.2.1). **Die Finanzierung des Eigenanteils zum Sondervermögen Hessenkasse im Haushaltsjahr 2019 wird damit nicht über die Kreisumlage finanziert.** Das Aufkommen aus der Kreisumlage wird sogar um 2,8 Mio. abgesenkt.⁹⁵

⁹² KVKR-Hauptkonto 331

⁹³ KVKR-Hauptkonto 300

⁹⁴ vgl. Teil I dieses Haushaltsplans

⁹⁵ Die (erhöhte) Schulumlage ist indessen zweckgebunden für die ungedeckten Aufwendungen aus der Schulträgerschaft und damit nicht zur Tilgung des Eigenanteils zur Hessenkasse einzusetzen.

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.⁹⁶

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 12. koordinierte Bevölkerungsvorausberechnung (KBV) des Hessischen Statistischen Landesamtes vom Mai 2016 (auf der Basis der Zahlen von 2014).⁹⁷ Bei der Analyse der darin enthaltenen Zahlen gilt es vor dem Hintergrund bestehender Unsicherheitsfaktoren⁹⁸ allerdings zu beachten, dass die dargestellten Ergebnisse zunächst lediglich Entwicklungstendenzen abbilden.

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 Sterbefällen⁹⁹ 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).

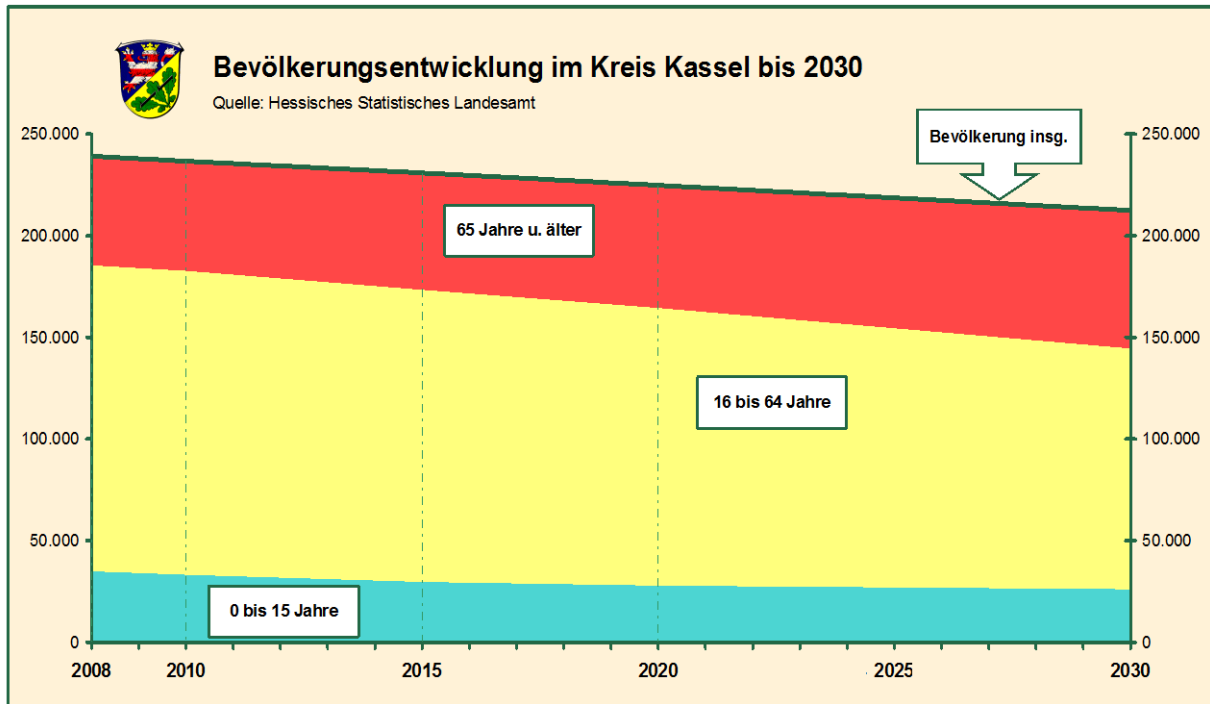
Ende 2014 waren noch 17,6 % der 233.451 Einwohner des Landkreises unter 20 – 2030 werden nur noch 16,2 % der dann 228.379 Einwohner dieser Altersgruppe angehören. Ende 2014 waren 24,2 % der Kreiseinwohner älter als 65 Jahre, 2030 werden es bereits 31,5 % sein. Eine aktualisierte koordinierte Bevölkerungsvorausberechnung mit neueren Basisdaten liegt noch nicht vor.

⁹⁶ § 6 Abs. 2 GemHVO

⁹⁷ Quelle: www.statistik-hessen.de.

⁹⁸ 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.

⁹⁹ 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 31.12.2017 lebten im Landkreis Kassel 236.739 Menschen – 166 Einwohner weniger als noch ein Jahr vorher. Die Zahl der Einwohner ist damit um 0,7 % zurückgegangen. Die Entwicklung in den einzelnen Kreisteilen ist wieder unterschiedlich und gleicht sich den Zahlen vor dem Zuzug flüchtender Menschen an. Während die Zahl der Einwohner im Altkreis Kassel weiter steigt (um 383) geht sie in der Region Hofgeismar (um 466) und im Altkreis Wolfhagen (um 148) erstmals seit 2015 wieder zurück. Da die Zahl der im Landkreis lebenden geflüchteten Menschen im Jahr 2017 und aktuell sich relativ stabil entwickelt hat, 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 der Friedrich-Ebert-Schule in Baunatal und der Grundschule in Niestetal-Sandershausen wie auch an der Ernst-Abbe-Schule in Kaufungen-Oberkaufungen Erweiterungsbauten notwendig werden. Auch die Grundschule Wolfhagen benötigt mehr Platz.

Durch die immer stärker in Anspruch genommenen Betreuungsangebote an den Grundschulen und auch den vom Land Hessen aufgelegten Pakt für den Nachmittag werden weitere bauliche Maßnahmen in Kooperation mit den Kommunen erforderlich (z.B. aktuell in Vellmar-Obervellmar).

Mit Blick auf den Immobilienmarkt im Landkreis Kassel lässt sich auch im Jahr 2018 feststellen, dass sich die historisch niedrigen Zinsen bemerkbar machen. 2017 sind 360 Millionen Euro bei Grundstücksverkäufen (2016: 350 Millionen Euro) im Kreis Kassel umgesetzt worden. Damit ist das bisherige „Allzeithoch“ aus dem Jahr 2014 nahezu wieder erreicht. Besonders gefragt sind weiter Baugrundstücke im mittleren Preisbereich zwischen 51 und 100 Euro pro Quadratmeter.

Die Baulandpreise für Wohnbauland im Landkreis Kassel unterscheiden sich trotz erhöhter Nachfrage weiter erheblich je nach Lage des Grundstücks. Im hochpreisigen Bereich (130 Euro/Quadratmeter) geben die Preise im Landkreis leicht nach. Im mittleren Bereich und bei den „mäßigen Lagen“ steigen die Preise leicht. Auch schwierige Objekte finden ihre Käufer – dies zeigt die steigende Zahl der Hauskäufe im Preisbereich unter 50.000 Euro. Hier fanden 2017 69 Ein- oder Zweifamilienhäuser einen neuen Besitzer (2015: 53, 2016: 74). Auch ältere Häuser finden verstärkt Käufer – 2017 sind 49 Häuser, die vor 1919 gebaut wurden, mit einem Durchschnittspreis von 98.000 Euro verkauft worden (2016 20 mit einem Durchschnittspreis von 88.000 Euro). Die Durchschnittspreise für Ein und Zweifamilienhäuser lagen 2017 im Landkreis Kassel bei 177.000 Euro (Vorjahr 162.000 Euro); bei Reihenhäusern beträgt der Durchschnittspreis 159.000 Euro (Vorjahr: 134.000 Euro).

Beim Neubau muss im Landkreis Kassel mit Kosten von rund 2.500 Euro pro Quadratmeter gerechnet werden – beim Wiederverkauf kann im Durchschnitt mit 1.300 Euro pro Quadratmeter gerechnet werden.

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

Die Vernetzung vorhandener Ressourcen spielt auch weiterhin eine entscheidende Rolle. Mit der Struktur des Servicezentrums Regionalentwicklung des Landkreises in Hofgeismar hat der Kreis auf diese Entwicklung seit einiger Zeit reagiert. Unter dem Dach eines Sonderfachdienstes sind die für die Zukunft des ländlichen Raums notwendigen Themenbereiche und Förderprogramme zusammengefasst. 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 präsenten Institutionen. Die Stadt Kassel hat zwischenzeitlich das Zukunftsbüro geschlossen – die Kontakte erfolgen jetzt direkt zu einer Mitarbeiterin in der Stabsstelle des Oberbürgermeisters.

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.

Besondere Bedeutung erhalten dabei die vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport zur Verfügung gestellten Fördermittel für interkommunale Zusammenarbeit, die in Zusammenarbeit mit kreisangehörigen Kommunen insbesondere im Bereich touristische Zusammenarbeit und zuletzt auch für die Anschubfinanzierung des Naturparks Reinhardswald genutzt werden. Außerdem wurde bei der Formulierung der Entwicklungsziele für die neue LEADER-Periode 2014-2020 darauf geachtet, dass Fragestellungen des demographischen Wandels besonders berücksichtigt werden.

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

Die Öffentlichkeitsarbeit des Landkreises legt einen inhaltlichen Schwerpunkt auf die touristische Vermarktung des Landkreises und der kreisangehörigen Kommunen. Dazu gehört auch, aktiv für die Einwanderung von Menschen aus anderen Regionen Deutschlands bzw. aus anderen Ländern Europas zu werben.

Hierfür werden – soweit vorhanden und realisierbar – europäische Förderprogramme genutzt. Im Jahr 2018 ist der Landkreis in zwei EU-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 noch zusammen mit dem Regionalmanagement Nordhessen Partner in einem EU-Projekt zur Qualifizierung junger Arbeitsloser für das Hotel- und Gaststättengewerbe sowie in einem Projekt zur Verbesserung der Lehrerbildung im Bereich Inklusion.

C

Haushaltssatzung

HAUSHALTSSATZUNG

des Landkreises Kassel für das Haushaltsjahr 2019

Aufgrund des § 52 Abs. 1 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBL. I 2005, S. 183) in Verbindung mit §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBL. I S. 142) zuletzt geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 25.04.2018 (GVBl. S. 59) hat der Kreistag am folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr **2019** wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	353.509.831 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	341.671.471 Euro
mit einem Saldo von	11.838.360 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	11.838.360 Euro

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	12.753.452 Euro
---	------------------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	8.950.526 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	18.308.653 Euro
mit einem Saldo von	-9.358.127 Euro

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	10.919.844 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	13.815.169 Euro
mit einem Saldo von	-2.895.325 Euro

mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von	500.000 Euro
---	---------------------

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2019 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

10.725.553 Euro

festgesetzt.

Darin sind Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds Abteilung B in Höhe von

1.500.000 Euro

enthalten.

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** im Haushaltsjahr 2019 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

3.600.000 Euro

festgesetzt.

§ 4

Der **Höchstbetrag der Liquiditätskredite**, die im Haushaltsjahr 2019 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

15.000.000 Euro

festgesetzt.

§ 5

1. Die Umlagehebesätze für die **Kreisumlage** werden wie folgt festgesetzt:
 - a) Kreisumlage von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden **32,38 v.H.**
 - b) Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden **21,47 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 01.07.2019.
3. Der Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) wird nach § 50 Abs. 3 FAG kostendeckend auf der Grundlage der Plandaten des Haushaltsplanes 2019 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

Gemäß § 28 GemHVO ist der Kreistag mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten. Die **Berichte über den Stand des Haushaltsvollzugs** sind zu den Stichtagen 30.04. und 31.08. des jeweiligen Haushaltsjahres zu erstellen.

Sofern keine Nachtragshaushaltssatzung erforderlich ist, liefert der Kreisausschuss ersatzweise 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, 03. Dezember 2018

**LANDKREIS KASSEL
DER KREISAUSSCHUSS**



Schmidt
Landrat

Es wird hiermit bescheinigt, dass der Entwurf der Haushaltssatzung 2018 nach § 52 HKO i. V. m. § 97 Abs. 2 HGO in der Zeit vom 12. bis 20.11.2018 öffentlich ausgelegen hat und die Auslegung am 07.11.2018 öffentlich bekannt gemacht worden ist.

Kassel, 03. Dezember 2018

**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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.289.099	-2.309.198	-2.302.064
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.076.400	-6.893.150	-7.406.220
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-13.284.356	-12.925.430	-12.891.662
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-173.470.343	-173.477.590	-158.344.917
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-26.516.836	-27.960.672	-54.288.800
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-115.710.255	-107.273.887	-90.469.582
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-10.821.844	-12.471.035	-12.570.034
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-585.438	-548.420	-2.118.530
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-350.754.571	-343.859.382	-340.391.809
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	67.644.200	64.609.500	60.554.888
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.578.000	3.304.500	5.534.453
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.600.572	64.140.325	61.488.124
14	66	Abschreibungen	10.898.498	10.925.439	10.874.284
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.322.738	30.541.816	30.298.502
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	48.901.421	48.006.260	43.676.047
17	72	Transferaufwendungen	111.087.716	111.154.190	109.009.784
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.145	36.520	32.212
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	337.068.290	332.718.550	321.468.294
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ . Nr. 19)	-13.686.281	-11.140.832	-18.923.515
21	56, 57	Finanzerträge	-2.755.260	-465.610	-689.496
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.603.181	4.946.079	4.913.412
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ . Nr. 22)	1.847.921	4.480.469	4.223.916
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-353.509.831	-344.324.992	-341.081.305
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr.22)	341.671.471	337.664.629	326.381.706
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ . Nr.25)	-11.838.360	-6.660.363	-14.699.599
27	59	Außerordentliche Erträge			-351.849
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			197.648
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ .Nr. 28)			-154.201
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-11.838.360	-6.660.363	-14.853.800
		Nachrichtlich:			
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge			63.296.381

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Finanzhaushalt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.289.099	2.309.198	2.158.138
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.076.400	6.893.150	7.441.474
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.284.356	12.925.430	13.252.752
04	814	Einz. a. Steuern u. steuerähn. Erträgen einschl. Erträgen a. gesetzl. Umlagen	173.470.343	173.477.590	160.996.682
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	26.516.836	27.960.672	29.826.132
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allg. Umlagen	115.710.255	107.273.887	116.895.709
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.755.260	465.610	1.217.040
08	813, 828	Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerord. Einz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	585.438	548.420	705.799
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	342.687.987	331.853.957	332.493.725
10	830	Personalauszahlungen	-67.773.700	-64.827.500	-61.293.041
11	831	Versorgungsauszahlungen	-2.880.000	-2.874.900	-2.587.449
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-63.600.572	-64.143.325	-58.781.342
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-111.087.716	-111.091.190	-109.231.747
14	834	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke sow. bes. Finanzauszahlungen	-31.322.738	-30.601.816	-28.605.691
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-48.901.421	-48.006.260	-43.676.047
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.333.243	-4.656.011	-4.639.068
17	837, 848	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	-35.145	-36.520	-37.185
18		Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-329.934.535	-326.237.522	-308.851.570
19		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo a. Nrn. 9 u.18)	12.753.452	5.616.435	23.642.155
20	820	Einz. aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.930.526	21.097.922	6.951.194
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP und KIP) sowie der 2. PEG Schulen	1.367.426	1.348.522	1.169.986
21	822	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Sachanlageverm. u.d. immat. Anlageverm.	0	0	185.967
22	823	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Finanzanlagevermögens	20.000	0	20.400
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	8.950.526	21.097.922	7.157.561
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-26.606
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.745.000	-13.617.500	-8.280.388
26	840, 843	Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-2.670.883	-12.214.088	-1.679.894
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-892.770	-10.882.769	-749.080
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn.24 bis 27)	-18.308.653	-36.714.357	-10.735.968
29		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo a. Nrn. 23 u.28)	-9.358.127	-15.616.435	-3.578.407
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u.29)	3.395.325	-10.000.000	20.063.748

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Finanzhaushalt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
31	826	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	10.919.844	19.126.978	12.433.529
32	846	Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen	-13.815.169	-9.126.978	-6.433.652
		für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse			
		davon: durch Tilgungsanteile d. Landes bzw. d. 2. PEG gedeckt (vgl. Pos. 20)	-1.367.426	-1.348.522	-1.169.986
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.895.325	0	0
33		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Finanzierungstätigkeit (Saldo a. Nrn. 31 u.32)	-2.895.325	10.000.000	5.999.877
34		Änderung d. Zahlungsmittelbestandes z. Ende d. HH-jahres (Summe a. Nrn. 30 u.33)	500.000	0	26.063.625
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Aufn. Kassenkredite)	0	86.800.000	86.800.909
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzm., Rückzhlg. Kassenkredite)	0	0	-87.096.204
37		Zahlungsmittelübersch./-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0	86.800.000	-295.295
38		Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	4.692.062	-82.107.938	-107.876.268
39		Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 u. 37)	500.000	86.800.000	25.768.331
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende d. HH-jahres (Nr. 38 + 39)	5.192.062	4.692.062	-82.107.938

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2019	Ansätze Aufwendungen 2019	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2019	Saldo Ansätze ILV 2019	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2019
		Zusammenfassung der Produktbereiche	-353.509.831	341.671.471	-11.838.360	0	-11.838.360
11		Innere Verwaltung	-2.329.997	24.028.510	21.698.513	-21.010.992	687.521
12		Sicherheit und Ordnung	-2.107.748	8.286.972	6.179.224	2.671.335	8.850.559
21-24		Schulträgeraufgaben	-82.132.228	76.663.719	-5.468.509	5.468.509	0
25-27		Kultur und Wissenschaft	-6.065.520	6.295.521	230.001	1.140.633	1.370.634
31-35		Soziale Leistungen	-55.335.906	103.403.369	48.067.463	5.677.137	53.744.600
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-13.401.423	44.808.271	31.406.848	2.386.310	33.793.158
41		Gesundheitsdienste	-1.020.752	4.577.495	3.556.743	502.831	4.059.574
42		Sport	0	214.635	214.635	2.248.048	2.462.683
51		Räumliche Planung und Entwicklung	-20.868	1.174.400	1.153.532	260.453	1.413.985
52		Bauen und Wohnen	-1.324.702	2.059.512	734.810	755.586	1.490.396
53		Ver- und Entsorgung	-125.000	188.740	63.740	125.900	189.640
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-6.579.965	11.250.326	4.670.361	472.810	5.143.171
55		Natur- und Landschaftspflege	-790.400	2.942.496	2.152.096	649.982	2.802.078
57		Wirtschaft und Tourismus	-25.000	2.645.563	2.620.563	87.608	2.708.171
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-182.250.322	53.131.942	-129.118.380	-1.436.152	-130.554.532
11		Innere Verwaltung	-2.329.997	24.028.510	21.698.513	-21.010.992	687.521
	11.1110.01	Politische Willensbildung	-10.600	1.082.869	1.072.269	-1.072.269	0
	11.1110.02	Gremienservice	0	419.427	419.427	-419.427	0
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	0	68.920	68.920	0	68.920
	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-17.150	254.970	237.820	-217.170	20.650
	11.1110.06	Beschwerdemanagement	0	169.112	169.112	-169.112	0
	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-53.194	3.008.242	2.955.048	-2.955.048	0
	11.1110.08	Zentraler Service	-357.408	3.415.108	3.057.700	-3.057.700	0
	11.1110.09	Ausbildung	0	1.482.799	1.482.799	-1.482.799	0
	11.1110.10	Personalmanagement	-51.700	2.465.366	2.413.666	-2.413.666	0
	11.1110.11	Personalvertretung	-10.200	288.140	277.940	-277.940	0
	11.1110.12	Immobilienmanagement	-608.616	6.832.905	6.224.289	-6.224.289	0
	11.1110.13	Finanzmangement	-579	1.482.966	1.482.387	-1.482.387	0
	11.1110.14	Forderungsmanagement	-628.000	1.120.437	492.437	-533.837	-41.400
	11.1110.15	Revision	-545.000	1.393.103	848.103	-526.748	321.355
	11.1110.16	Submissionen	-36.500	215.100	178.600	-178.600	0
	11.1110.17	Beteiligungen allgemein	-11.050	329.046	317.996	0	317.996
12		Sicherheit und Ordnung	-2.107.748	8.286.972	6.179.224	2.671.335	8.850.559
	12.1210.01	Wahlen	-4.400	45.200	40.800	21.580	62.380
	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	-204.270	1.587.014	1.382.744	624.712	2.007.456
	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	-550.000	916.251	366.251	438.080	804.331
	12.1220.03	Kfz-Zulassung	-795.000	452.434	-342.566	178.862	-163.704
	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer	0	1.300.767	1.300.767	24.409	1.325.176
	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	-46.800	640.961	594.161	208.601	802.762
	12.1220.06	Verbraucherschutz	-360.430	1.054.501	694.071	653.087	1.347.158

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2019	Ansätze Aufwendungen 2019	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2019	Saldo Ansätze ILV 2019	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2019
	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	-37.000	791.636	754.636	293.608	1.048.244
	12.1260.01	Brandschutz	-96.198	907.390	811.192	158.633	969.825
	12.1270.01	Rettungsdienst	0	302.100	302.100	3.730	305.830
	12.1280.01	Katastrophenschutz	-13.650	288.718	275.068	66.033	341.101
21-24		Schulträgeraufgaben	-82.132.228	76.663.719	-5.468.509	5.468.509	0
	21.2110.01	Grundschulen	-1.482.005	16.885.174	15.403.169	1.347.392	16.750.561
	21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen	-1.130.000	1.603.448	473.448	12.220	485.668
	21.2170.01	Gymnasien	-1.253.926	7.117.725	5.863.799	325.813	6.189.612
	21.2180.01	Gesamtschulen	-3.071.739	27.548.354	24.476.615	1.417.612	25.894.227
	22.2210.01	Förderschulen	-244.188	3.191.737	2.947.549	166.261	3.113.810
	22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen	-18.000	13.884	-4.116	106	-4.010
	23.2310.01	Berufliche Schulen	-614.307	7.683.798	7.069.491	373.233	7.442.724
	24.2410.01	Schülerbeförderung	0	8.097.232	8.097.232	172.039	8.269.271
	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-74.318.063	4.522.367	-69.795.696	1.653.833	-68.141.863
25-29		Kultur und Wissenschaft	-6.065.520	6.295.521	230.001	1.140.633	1.370.634
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	0	378.950	378.950	43.676	422.626
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	-5.784.520	5.583.053	-201.467	1.072.491	871.024
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-281.000	333.518	52.518	24.466	76.984
31-35		Soziale Leistungen	-55.128.406	103.195.869	48.067.463	5.676.154	53.743.617
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	-14.100.500	36.913.290	22.812.790	1.143.916	23.956.706
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	-19.956.700	34.920.534	14.963.834	2.219.373	17.183.207
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	-9.805.030	9.805.030	0	579.494	579.494
	31.3150.01	Schuldnerberatung	0	309.138	309.138	104.325	413.463
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-3.589.567	8.920.627	5.331.060	537.918	5.868.978
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	-732.273	930.223	197.950	54.144	252.094
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	-4.650.000	6.613.925	1.963.925	253.015	2.216.940
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	0	543.449	543.449	209.508	752.957
	35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-461.536	1.057.636	596.100	290.240	886.340
	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	-1.832.800	3.182.017	1.349.217	284.221	1.633.438
	35.3510.04	Integrationsmanagement	-207.500	207.500	0	983	983
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-13.401.423	44.808.271	31.406.848	2.386.310	33.793.158
	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	-1.700.000	4.091.269	2.391.269	176.875	2.568.144
	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-283.723	1.382.873	1.099.150	215.532	1.314.682
	36.3620.01	Jugendarbeit	-202.000	619.320	417.320	46.570	463.890
	36.3620.03	Schulsozialarbeit	-20.000	1.082.500	1.062.500	-1.062.500	0
	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	-86.000	1.541.857	1.455.857	427.306	1.883.163
	36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern	-32.500	950.000	917.500	10.549	928.049
	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	-108.000	4.994.812	4.886.812	331.215	5.218.027

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2019	Ansätze Aufwendungen 2019	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2019	Saldo Ansätze ILV 2019	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2019
	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	-3.000	607.035	604.035	36.249	640.284
	36.3630.37	Vollzeitpflege	-1.730.000	3.151.365	1.421.365	123.485	1.544.850
	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	-3.950.000	13.074.218	9.124.218	347.867	9.472.085
	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	-4.060.000	6.101.709	2.041.709	119.714	2.161.423
	36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	-670.000	1.669.100	999.100	258.008	1.257.108
	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	-77.000	1.732.578	1.655.578	51.210	1.706.788
	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	-225.200	2.125.132	1.899.932	734.171	2.634.103
	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	-1.500	641.982	640.482	36.250	676.732
	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	-15.000	275.904	260.904	131.424	392.328
	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	-10.500	330.895	320.395	146.757	467.152
	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)	-132.000	406.148	274.148	137.694	411.842
	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	-95.000	29.574	-65.426	117.933	52.507
41		Gesundheitsdienste	-1.020.752	4.577.495	3.556.743	502.831	4.059.574
	41.4110.01	Krankenhäuser	0	213.000	213.000	118.112	331.112
	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel	-1.020.752	4.364.495	3.343.743	384.719	3.728.462
42		Sport	0	214.635	214.635	2.248.048	2.462.683
	42.4210.01	Förderung des Sports	0	214.635	214.635	2.248.048	2.462.683
51		Räumliche Planung und Entwicklung	-20.868	1.174.400	1.153.532	260.453	1.413.985
	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung	-20.868	706.700	685.832	256.889	942.721
	51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung	0	467.700	467.700	3.564	471.264
52		Bauen und Wohnen	-1.324.702	2.059.512	734.810	755.586	1.490.396
	52.5210.01	Bauaufsicht	-1.322.500	1.887.242	564.742	693.553	1.258.295
	52.5220.01	Wohnbauförderung	0	69.000	69.000	23.521	92.521
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege	-2.202	103.270	101.068	38.512	139.580
53		Ver- und Entsorgung	-125.000	188.740	63.740	125.900	189.640
	53.5370.01	Abfallwirtschaft	-125.000	188.740	63.740	125.900	189.640
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-6.579.965	11.250.326	4.670.361	472.810	5.143.171
	54.5420.01	Kreisstraßen	-2.973.199	5.922.816	2.949.617	288.531	3.238.148
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	-3.606.766	5.266.781	1.660.015	156.597	1.816.612
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	0	60.729	60.729	27.682	88.411
55		Natur- und Landschaftspflege	-790.400	2.942.496	2.152.096	649.982	2.802.078
	55.5520.01	Hochwasserschutz	-82.800	250.400	167.600	32.614	200.214
	55.5540.01	Naturschutz	-46.000	432.973	386.973	162.146	549.119

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2019	Ansätze Aufwendungen 2019	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2019	Saldo Ansätze ILV 2019	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2019
	55.5540.02	Landschaftspflege	-661.000	1.042.900	381.900	111.479	493.379
	55.5540.03	Naturparks	0	239.064	239.064	27.646	266.710
	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft	-600	977.159	976.559	316.098	1.292.657
57		Wirtschaft und Tourismus	-25.000	2.645.563	2.620.563	87.608	2.708.171
	57.5710.01	Wirtschaftsförderung	0	2.346.563	2.346.563	28.195	2.374.758
	57.5750.01	Förderung des Tourismus	-25.000	299.000	274.000	59.414	333.414
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-182.250.322	53.131.942	-129.118.380	-1.436.152	-130.554.532
	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-176.417.526	48.978.754	-127.438.772	-757.658	-128.196.430
	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-5.832.796	4.153.188	-1.679.608	-678.494	-2.358.102

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 11 Innere Verwaltung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-505.344	-542.250	-550.616
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-895.000	-1.055.000	-1.184.445
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-626.350	-630.200	-865.218
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-53.100	-80.600	-29.347
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-12.052	-13.893	-12.810
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-214.651	-214.550	-1.104.249
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.306.497	-2.536.493	-3.746.685
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.804.700	11.093.600	10.750.201
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.097.800	1.791.100	4.211.934
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.170.283	9.006.768	8.165.523
14	66	Abschreibungen	463.537	442.679	476.737
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	478.700	343.700	470.573
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.490	13.520	12.969
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	24.028.510	22.691.367	24.087.935
20		Verwaltungsergebnis	21.722.013	20.154.874	20.341.250
21	56, 57	Finanzerträge	-23.500	-21.500	-25.618
23		Finanzergebnis	-23.500	-21.500	-25.618
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	21.698.513	20.133.374	20.315.632
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-31.620
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	83.929
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	52.309
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	21.698.513	20.133.374	20.367.941
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-21.010.992	-19.549.215	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-21.010.992	-19.549.215	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	687.521	584.159	20.367.941

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 11 Innere Verwaltung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	32.500	51.000	5.096
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	22.872
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.500	51.000	27.968
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-446.500	-292.000	-103.724
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-160.000	-150.000	-140.743
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-606.500	-442.000	-244.467
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-574.000	-391.000	-216.499

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage	-11.000	0	-6.000	0	-120.000	-91.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-11.000	0	-6.000	0	-120.000	-91.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Notwendige Optimierungen bzw. Erweiterungen der Telefonanlage							
I1002-7 Ladeinfrastruktur für E-Mobile	-82.500	0	0	0	-107.500	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	32.500	0	50.000	0	107.500	50.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-115.000	0	-50.000	0	-215.000	-50.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Schaffung einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge an den Standorten der Landkreisverwaltung							
I1003-1 E D V - Service	-140.000	0	-115.000	-161.460	-1.867.005	-1.382.005	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-140.000	0	-115.000	-161.460	-1.867.005	-1.382.005	
<i>Erläuterungen:</i>							
Austausch von PC's und Monitoren, Erweiterung Software, Server-Infrastruktur und Netzwerkkomponenten							
I1005-1 Beschaffungswesen	-120.500	0	-107.500	-57.458	-1.184.400	-715.900	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	1.000	5.096	5.500	5.500	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-120.500	0	-108.500	-62.555	-1.189.900	-721.400	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ergänzungsmobiliar, zentrale Veranschlagung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" für die gesamte Verwaltung							
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage (§14a BBesG)	-160.000	0	-150.000	-140.743	-1.582.500	-942.500	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-160.000	0	-150.000	-140.743	-1.582.500	-942.500	
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude	-60.000	0	-12.500	0	-147.500	-12.500	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-60.000	0	-12.500	0	-147.500	-12.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines Kleintraktors sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern (insb. Werkzeuge)							
Gesamtsumme Auszahlungen	-606.500	0	-442.000	-364.758	-6.729.574	-4.807.074	
Gesamtsumme Einzahlungen	32.500	0	51.000	5.096	113.000	55.500	
Gesamtsumme	-574.000	0	-391.000	-359.662	-6.616.574	-4.751.574	

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-600	-600	-614
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	0	-11.397
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.600	-600	-12.011
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	275.800	246.800	241.336
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	126.800	114.100	102.812
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	572.200	563.200	535.693
14	66	Abschreibungen	2.069	2.068	2.083
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	106.000	87.000	86.537
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.082.869	1.013.168	968.462
20		Verwaltungsergebnis	1.072.269	1.012.568	956.451
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.072.269	1.012.568	956.451
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-3.125
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-3.125
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.072.269	1.012.568	953.326
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.072.269	-1.012.568	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.072.269	-1.012.568	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	953.326

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-372
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-372
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	369.800	366.800	283.534
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.800	27.300	24.387
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.000	15.500	9.530
14	66	Abschreibungen	2.827	2.832	2.855
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	419.427	412.432	320.306
20		Verwaltungsergebnis	419.427	412.432	319.934
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	419.427	412.432	319.934
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	419.427	412.432	319.934
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-419.427	-412.432	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-419.427	-412.432	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	319.934

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 Dienstplichten (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 31.12.2016): 236.905
Anteil Einwohnerinnen ab 18 Jahre im Landkreis (Stand 31.12.2016): 102.494

Erläuterung zu den mit * versehenen Grundzahlen (Prognose 2018):
Aufgrund des Wechsels in der Dezernatsleitung fanden im Jahr 2018 weniger Veranstaltungen statt. Es mussten zunächst neue Absprachen hinsichtlich der Arbeit des Frauenbüros getroffen werden.

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

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				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Anteil Teilnehmerinnen auf weibliche Bevölkerung ab 18 Jahre an den Veranstaltungen und Fortbildungen des Frauenbüros	%	0,27%	0,27%	0,10%	0,28%	
<hr/>						
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
Anzahl Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte der kreiseigenen Kommunen des Landkreises Kassel zum 31.12. zur Wahrnehmung der Aufgaben...		-	26	-	26	
... nach dem HGO.	Frauenbeauftragte	-	12	11	11	
... nach dem HGIG.	Frauenbeauftragte	-	20	21	20	
Anzahl kreiseigener Kommunen ohne Benennung einer Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte i.S.d. HGO oder HGIG zum 31.12.	Kommunen LK KS	5	6	6	6	
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	2	2	1*	2	
Anzahl Unterstützungsangebote im Haushaltsjahr	Unterstütz.-angebote	15	39	25	40	
Teilnehmerinnen an den vom Frauenbüro organisierten Fortbildungsangeboten im Haushaltsjahr	Teilnehmerinnen	45	41	40	40	
Teilnehmerinnen an den vom Frauenbüro organisierten Veranstaltungen im Haushaltsjahr	Teilnehmerinnen	230	240	35*	250	
Teilnehmerzahl an den vom Frauenbüro organisierten Fortbildungsangeboten und Veranstaltungen im Haushaltsjahr (absolut)	Teilnehmerinnen	275	281	100	290	
<hr/>						
Im Landkreis Kassel lebenden BürgerInnen ab 18 Jahre und älter, die einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen (absolut), Stichtag 31.12.	SV-Beschäftigte	-	73.848	-	-	
...davon Anteil Vollzeit Männer	SV-Beschäftigte	-	41.629	-	-	
...davon Anteil Vollzeit Frauen	SV-Beschäftigte	-	11.800	-	-	
...davon Anteil Teilzeit Männer	SV-Beschäftigte	-	3.832	-	-	
...davon Anteil Teilzeit Frauen	SV-Beschäftigte	-	16.587	-	-	
<hr/>						
Arbeitslosenquote im Landkreis Kassel bezogen auf abhängig zivile Erwerbspersonen im Berichtsjahr in % (absolut)	%	-	4,2%	-	-	
...davon Anteil Männer	%	-	4,3%	-	-	
...davon Anteil Frauen	%	-	4,0%	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	63.000	50.600	12.732
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.920	4.220	4.366
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	34.096
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	68.920	54.820	51.194
20		Verwaltungsergebnis	68.920	54.820	51.194
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	68.920	54.820	51.194
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	68.920	54.820	51.194
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	68.920	54.820	51.194

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.150	-21.150	-15.791
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-237
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-271
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-215
10		Summe der ordentlichen Erträge	-17.150	-21.150	-16.514
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	129.000	125.500	105.929
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.700	29.000	25.865
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.700	98.400	119.472
14	66	Abschreibungen	570	558	570
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	37.498
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	254.970	253.458	289.334
20		Verwaltungsergebnis	237.820	232.308	272.820
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	237.820	232.308	272.820
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	237.820	232.308	272.820
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-217.170	-212.558	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-217.170	-212.558	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	20.650	19.750	272.820

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.06 Beschwerdemanagement

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.06	Beschwerdemanagement

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantw.	Frau Lengemann
Kurzbeschreibung	Behandlung von Beschwerden, allgemeine Bürgerberatung im Sinne einer "Bürgerbeauftragten". Bearbeitung von Dienstaufsichtsbeschwerden.
Produktart	Leistungsabgabe intern und extern
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Kreistagsbeschluss, Petitionsrecht, Hessische Gemeindeordnung
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.06 Beschwerdemanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-416
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-416
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	143.700	158.900	145.749
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.500	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.700	5.700	4.848
14	66	Abschreibungen	212	210	212
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	169.112	164.810	150.809
20		Verwaltungsergebnis	169.112	164.810	150.393
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	169.112	164.810	150.393
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	169.112	164.810	150.393
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-169.112	-164.810	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-169.112	-164.810	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	150.393

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 Hinweis zur Ermittlung "Auswertung der durchschnittlichen IT-Kosten pro Arbeitsplatz":
Bei der Auswertung der durchschnittlichen IT-Kosten pro Arbeitsplatz im Haushaltsjahr sind die Sachkonten
- 6089000 (Übriger sonst.Materialaufwand (auch EDV <> 60 €))
- 6163020 (Instandhaltung von EDV-Einrichtungen/Ausstattungen)
- 6720000 (Lizenzen und Konzessionen)
- 6720010 (Verfahrensentgelte)
- 6720020 (Internetgebühren)
- 6831000 (Datenübertragungskosten) des Produktes 11.1110.07 herangezogen worden.

Hinweis zu Pos. 13 des Ergebnishaushaltes:

Für das Haushaltsjahr 2019 werden 0,1 Mio. Euro für die Erstellung eines Konzepts zur Digitalisierung der Landkreisverwaltung vorgesehen.

Ziele Stabilisierung der IT-Kosten unter Beibehaltung des technisch notwendigen Standards im Vergleich zum Vorjahr.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019
Durchschnittliche IT-Kosten pro Arbeitsplatz im Haushaltsjahr (Die gesamten beim Produkt anfallenden Kosten in Relation zu der Anzahl der zu betreuenden PC-Arbeitsplätze.)	EUR	1.583	1.442	1.556	1.527

Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Anzahl der betreuten EDV-Arbeitsplätze zum 31.12.	EDV-Arbeitsplätze	720	748	720	750
IT-Kosten zum 31.12.	EUR	1.140.000	1.078.406	1.120.000	1.145.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-52.900	-32.900	-50.439
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-294	0	-317
10		Summe der ordentlichen Erträge	-53.194	-32.900	-50.756
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.191.100	1.056.100	1.026.530
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	46.900	44.600	40.367
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.530.868	1.508.950	1.206.510
14	66	Abschreibungen	239.374	233.336	263.111
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	4.203
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.008.242	2.842.986	2.540.721
20		Verwaltungsergebnis	2.955.048	2.810.086	2.489.965
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.955.048	2.810.086	2.489.965
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.955.048	2.810.086	2.489.965
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.955.048	-2.810.086	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.955.048	-2.810.086	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	2.489.965

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-151.000	-121.000	-41.460
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-151.000	-121.000	-41.460
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-151.000	-121.000	-41.460

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage	-11.000	0	-6.000	0	-120.000	-91.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-11.000	0	-6.000	0	-120.000	-91.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Notwendige Optimierungen bzw. Erweiterungen der Telefonanlage							
I1003-1 E D V - Service	-140.000	0	-115.000	-161.460	-1.867.005	-1.382.005	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-140.000	0	-115.000	-161.460	-1.867.005	-1.382.005	
<i>Erläuterungen:</i>							
Austausch von PC's und Monitoren, Erweiterung Software, Server-Infrastruktur und Netzwerkkomponenten							
Gesamtsumme Auszahlungen	-151.000	0	-121.000	-161.460	-2.397.005	-1.883.005	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-151.000	0	-121.000	-161.460	-2.397.005	-1.883.005	

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	<p>Regelung des inneren Dienstbetriebes, allgemeine Serviceleistungen wie Beschaffungen, Hausdruckerei, Postdienst, Fahrdienst sowie Bereitstellung von Dienstfahrzeugen.</p> <p>Bearbeitung von Rechts- und Versicherungsangelegenheiten sowie Fragen der Arbeitssicherheit.</p> <p>Sicherstellung der Prüfung ortsveränderlicher elektrischer Geräte (DGUV 3).</p> <p>Abwicklung des Projekts 'Kassel intelligent' (Umstellung des Fuhrparks auf Elektromobilität).</p>					
Produktart	internes Produkt					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung					
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung					
Bes. Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushalts: Unter dieser Position werden seit dem Haushaltsjahr 2018 zusätzliche Aufwendungen für die Umstellung des Fuhrparks auf Elektromobilität dargestellt (Planungsleistungen, zusätzliche Leasingkosten). Unter der Position 07 werden korrespondierende Fördermittel veranschlagt.</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushalts: Veranschlagung von Kostenerstattungen für die Sicherstellung der Prüfung ortsveränderlicher elektrischer Geräte (DGUV 3) ab dem Jahr 2019.</p>					
Ziele	<p>Optimierung der Auslastung und Wirtschaftlichkeit der Dienstfahrzeuge im Vergleich zum Vorjahr.</p> <p>Hierbei werden grundsätzlich alternative Antriebsformen zum herkömmlichen Otto- bzw. Dieselmotor in die Prüfung einbezogen.</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Durchschnittlich gefahrene Kilometer pro Dienstfahrzeug im Haushaltsjahr	Kilometer	16.596	16.616	16.600	16.600	
Durchschnittliche Betriebskosten pro Dienstfahrzeug in € im Haushaltsjahr	EUR	7.223	6.170	7.214	7.004	
Grunddaten						
Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019		
Anzahl der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Dienstfahrzeuge	47	53	50	53	
Gefahrene Kilometer der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Kilometer	780.000	880.648	830.000	880.000	
Betriebskosten des Fuhrparks im Haushaltsjahr in Euro	EUR	339.500	326.992	360.700	371.200	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.08 Zentraler Service					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-51.000	-30.100	-33.141
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-136
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-185.300	-183.700	-188.645
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-42.500	-50.000	-1.631
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-11.008	-10.850	-9.766
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-67.600	-62.900	-41.542
10		Summe der ordentlichen Erträge	-357.408	-337.550	-274.862
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.245.800	1.177.900	1.199.909
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	104.200	93.600	56.441
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.697.400	1.683.100	1.541.705
14	66	Abschreibungen	159.208	146.541	116.913
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	196.000	12.000	90.850
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.500	12.500	12.021
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.415.108	3.125.641	3.017.838
20		Verwaltungsergebnis	3.057.700	2.788.091	2.742.976
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.057.700	2.788.091	2.742.976
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.058
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	2.661
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	1.603
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.057.700	2.788.091	2.744.580
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.057.700	-2.788.091	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.057.700	-2.788.091	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	2.744.580

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.08 Zentraler Service

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	32.500	51.000	5.096
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.500	51.000	5.096
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-235.500	-158.500	-62.264
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-235.500	-158.500	-62.264
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-203.000	-107.500	-57.167

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 11.1110.08 Zentraler Service

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11002-7 Ladeinfrastruktur für E- Mobile	-82.500	0	0	0	-107.500	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	32.500	0	50.000	0	107.500	50.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-115.000	0	-50.000	0	-215.000	-50.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Schaffung einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge an den Standorten der Landkreisverwaltung							
11005-1 Beschaffungswesen	-120.500	0	-107.500	-57.458	-1.184.400	-715.900	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	1.000	5.096	5.500	5.500	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-120.500	0	-108.500	-62.555	-1.189.900	-721.400	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ergänzungsmobiliar, zentrale Veranschlagung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" für die gesamte Verwaltung							
Gesamtsumme Auszahlungen	-235.500	0	-158.500	-62.555	-1.404.900	-771.400	
Gesamtsumme Einzahlungen	32.500	0	51.000	5.096	113.000	55.500	
Gesamtsumme	-203.000	0	-107.500	-57.458	-1.291.900	-715.900	

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	-38.600	-15.186
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-20.000	-19.992
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-416
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	-58.600	-35.594
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.228.200	994.800	854.364
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	103.000	115.900	133.758
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.500	154.300	124.065
14	66	Abschreibungen	99	101	104
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.482.799	1.265.101	1.112.291
20		Verwaltungsergebnis	1.482.799	1.206.501	1.076.697
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.482.799	1.206.501	1.076.697
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.482.799	1.206.501	1.076.697
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.482.799	-1.206.501	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.482.799	-1.206.501	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	1.076.697

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 zur Fallzahlsteigerung: Die Fallzahlsteigerung gegenüber dem Vorjahr ist bedingt durch die Übernahme der Gehaltsabrechnungen für die Stadt Bad Karlshafen.					
Ziele	Stabilisierung der personellen Besetzung im Personalmanagement im Vergleich zum Vorjahr.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Anzahl Mitarbeiter/innen und Azubis pro VZÄ Sachbearbeiter/innen im Personalmanagement	Mitarbeiter/innen	125	127	126	126	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
Anzahl der Mitarbeiter/innen und Auszubildenden am 30.06.	Mitarbeiter/innen	1.590	1.568	1.595	1.670	
Anzahl der Mitarbeiter/innen in Elternzeit, unbezahlter Beurlaubung etc. am 30.06.	Mitarbeiter/innen	40	60	45	50	
Sachbearbeiter/innen im Personalmanagement am 30.06.	Vollzeitaquivalente	13,08	12,85	13,05	13,60	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.10 Personalmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.500	-2.600	-233.778
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-10.000	-10.000	-7.110
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-36.200	-37.200	-883.595
10		Summe der ordentlichen Erträge	-51.700	-49.800	-1.124.483
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	929.200	888.700	760.926
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.133.800	890.500	3.406.062
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	338.900	317.800	261.531
14	66	Abschreibungen	1.466	1.535	1.567
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	62.000	41.000	34.815
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.465.366	2.139.535	4.464.902
20		Verwaltungsergebnis	2.413.666	2.089.735	3.340.418
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.413.666	2.089.735	3.340.418
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.413.666	2.089.735	3.340.418
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.413.666	-2.089.735	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.413.666	-2.089.735	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	3.340.418

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
 Produkt 11.1110.10 Personalmanagement
 Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-160.000	-150.000	-140.743
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-160.000	-150.000	-140.743
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-160.000	-150.000	-140.743

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 11.1110.10 Personalmanagement

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage (§14a BBesG)	-160.000	0	-150.000	-140.743	-1.582.500	-942.500	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-160.000	0	-150.000	-140.743	-1.582.500	-942.500	
Gesamtsumme Auszahlungen	-160.000	0	-150.000	-140.743	-1.582.500	-942.500	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-160.000	0	-150.000	-140.743	-1.582.500	-942.500	

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.200	-10.200	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.200	-10.200	-227
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	240.100	258.900	274.710
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	43.900	41.600	21.800
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800	3.100	4.098
14	66	Abschreibungen	340	384	404
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	288.140	303.984	301.013
20		Verwaltungsergebnis	277.940	293.784	300.786
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	277.940	293.784	300.786
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	277.940	293.784	300.786
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-277.940	-293.784	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-277.940	-293.784	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	300.786

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 Bauliche Unterhaltung und Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude und sonstigen Liegenschaften des Landkreises. Dazu gehören u.a.:

- 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

Ziele Stabilisierung der Kosten für die Bereitstellung der Verwaltungsgebäude im Vergleich zum Vorjahr.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019
Aufwand pro qm Nutzfläche im Haushaltsjahr	EUR	91,47	86,37	94,31	92,74

Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Nutzfläche in m² zum 31.12.	m²	46.162	46.162	46.330	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	29.552	29.552	29.720	31.100
Anzahl der Standorte (Liegenschaften) zum 31.12.	Standorte	12	12	12	12
Gesamtaufwendungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	4.222.276	3.987.104	4.369.418	4.424.472

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-437.194	-491.000	-501.684
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-69.900	-68.300	-72.827
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.015	-3.014	-3.015
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-100.507	-114.400	-125.286
10		Summe der ordentlichen Erträge	-608.616	-676.714	-702.813
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.261.400	2.065.700	2.043.415
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.400	20.900	6.004
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.498.995	4.341.598	4.262.860
14	66	Abschreibungen	51.120	48.688	80.250
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	126.000	182.574
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	990	1.020	948
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.832.905	6.603.906	6.576.050
20		Verwaltungsergebnis	6.224.289	5.927.192	5.873.238
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	6.224.289	5.927.192	5.873.238
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-20.888
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	15.498
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-5.390
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	6.224.289	5.927.192	5.867.848
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-6.224.289	-5.927.192	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-6.224.289	-5.927.192	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	5.867.848

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	22.872
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	22.872
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-60.000	-12.500	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.000	-12.500	0
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-60.000	-12.500	22.872

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude	-60.000	0	-12.500	0	-147.500	-12.500	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-60.000	0	-12.500	0	-147.500	-12.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines Kleintraktors sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern (insb. Werkzeuge)							
Gesamtsumme Auszahlungen	-60.000	0	-12.500	0	-1.345.169	-1.210.169	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-60.000	0	-12.500	0	-1.345.169	-1.210.169	

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:
- 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,
Gemeinekassenverordnung
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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-100
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-1.765
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-29	-29	-29
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50	-50	-970
10		Summe der ordentlichen Erträge	-79	-79	-2.863
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.318.700	1.371.900	1.653.343
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	97.500	90.000	114.174
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.300	19.500	11.510
14	66	Abschreibungen	1.466	1.469	1.928
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.482.966	1.482.869	1.780.955
20		Verwaltungsergebnis	1.482.887	1.482.790	1.778.092
21	56, 57	Finanzerträge	-500	-500	-527
23		Finanzergebnis	-500	-500	-527
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.482.387	1.482.290	1.777.565
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-19
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.419
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	1.400
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.482.387	1.482.290	1.778.965
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.482.387	-1.482.290	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.482.387	-1.482.290	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	1.778.965

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>Zwangweise 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, Gemeindekassenverordnung, 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, Unterhaltungspflichtige, 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 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Erledigungsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis der erledigten Fällen zur Gesamtzahl der Vollstreckungsfälle)	%	50%	54,52%	55%	55%	
Erfolgsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis Zahlung erledigter Fälle zur Gesamtzahl erledigter Fälle)	%	50%	53,94%	50%	50%	
Grunddaten						
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
Anzahl der offenen Vollstreckungsfälle zum 01.01. des Haushaltsjahres	Fallzahl	11.000	9.848	10.000	10.000	
AEAnteil für kreiseigene Forderungen	Fallzahl	1.000	1.676	1.500	1.500	
AEAnteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Fallzahl	2.500	3.303	2.000	2.500	
AEAnteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen (Bsp: kreisfremde Kommunen, Beitragsservice Rundfunkanstalten, Körperschaften des öffentlichen Rechts, Handwerkskammer, Industrie- und Handelskammer)	Fallzahl	7.500	4.869	6.500	6.000	

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	13.000	11.388	12.000	11.500	
ÆAnteil für kreiseigene Forderungen	Auftragseingänge	1.000	1.596	1.500	1.500	
ÆAnteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Auftragseingänge	2.000	3.006	2.500	3.000	
ÆAnteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen	Auftragseingänge	10.000	6.786	8.000	7.000	
Anzahl der erfolgreichen Erledigungen	Erledigungen	12.000	11.578	13.000	12.000	
ÆAnteil Zahlungseingang aufgrund Zahlungsaufforderung	Erledigungen	2.500	2.827	2.500	2.500	
ÆAnteil Zahlungseingang aufgrund Vollstreckungsmaßnahmen	Erledigungen	3.500	3.418	3.500	3.500	
ÆAnteil fruchtloser Vollstreckungsmaßnahmen (Unpfändbarkeitsnachweis*)	Erledigungen	4.000	3.053	2.000	2.500	
ÆAnteil sonstiger Erledigungen (insb. Gläubigerrückrahme)	Erledigungen	2.000	2.280	4.000	3.000	
Durchschnittliche Laufzeit aller Auftragseingänge ab Zugang bis zur vollständigen Erledigung in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	-	69	-	75	
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 01.01. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	800.000 €	947.521 €	900.000 €	900.000 €	
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 31.12. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	800.000 €	949.473 €	900.000 €	900.000 €	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-350.000	-350.000	-364.915
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-255.000	-255.000	-259.987
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-37.700
10		Summe der ordentlichen Erträge	-605.000	-605.000	-662.603
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	988.000	963.800	724.839
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	73.300	73.000	65.955
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.000	58.000	43.835
14	66	Abschreibungen	1.137	1.140	2.929
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.120.437	1.095.940	837.557
20		Verwaltungsergebnis	515.437	490.940	174.955
21	56, 57	Finanzerträge	-23.000	-21.000	-25.091
23		Finanzergebnis	-23.000	-21.000	-25.091
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	492.437	469.940	149.864
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-6.530
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.569
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-4.961
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	492.437	469.940	144.902
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-533.837	-507.740	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-533.837	-507.740	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-41.400	-37.800	144.902

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.15 Revision Landkreis Kassel																																		
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">Produktbereich</td> <td style="width: 10%;">11</td> <td style="width: 10%;">Innere Verwaltung</td> <td colspan="4"></td> </tr> <tr> <td>Produktgruppe</td> <td>1110</td> <td>Verwaltungssteuerung und -service</td> <td colspan="4"></td> </tr> <tr> <td>Produkt</td> <td>11.1110.15</td> <td>Revision</td> <td colspan="4"></td> </tr> </table>							Produktbereich	11	Innere Verwaltung					Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service					Produkt	11.1110.15	Revision											
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. Prüfung, 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 der Einführung des Neuen Rechnungswesens in Hessen hätten zum 30.04.2018 folgende Jahresabschlüsse aufgestellt sein müssen: - 10 Kreisprüfungen (zum 30.04.2018 sind davon 8 geprüft und 2 unerledigt), - 258 Prüfungen der Kommunen (zum 30.04.2018 sind davon 123 geprüft und 135 unerledigt), - 106 große, jährlich zu prüfenden Verbände sowie Vereine, Stiftungen und sonstige Körperschaften (zum 30.04.2018 sind davon 49 geprüft und 57 unerledigt). Bis zum Jahr 2019/2020 soll durch Doppelprüfungen der Prüfungs-/Aufstellungstau bei den Jahresabschlüssen beim Landkreis, den zu prüfenden Kommunen sowie bei den Verbänden, Vereinen, Stiftungen und sonstigen Körperschaften im Landkreis Kassel abgebaut werden.																																		
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 Prüfungen im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben (§ 114 Abs. 1 HGO ì Entlastung des Gemeindevorstandes bis spätestens 31. Dezember des zweiten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres), damit belastbare Abschlussergebnisse zur Haushalts- und Finanzsteuerung																																		
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Kennzahlen</th> <th style="width: 10%;">Einheit</th> <th style="width: 10%;">Plan 2017</th> <th style="width: 10%;">Ist 2017</th> <th style="width: 10%;">Plan 2018</th> <th style="width: 10%;">Plan 2019</th> <th style="width: 10%;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anzahl der geplanten Kassenprüfungen (§ 131 Abs. 1 Nr. 3 HGO) im Haushaltsjahr</td> <td>Kassenprüfungen</td> <td>68</td> <td>73</td> <td>70</td> <td>73</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse des Landkreises im Haushaltsjahr</td> <td>Jahresabschlüsse</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>2</td> <td>1</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse der kreisangehörigen Kommunen im Haushaltsjahr</td> <td>Jahresabschlüsse</td> <td>45</td> <td>47</td> <td>45</td> <td>45</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>							Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019		Anzahl der geplanten Kassenprüfungen (§ 131 Abs. 1 Nr. 3 HGO) im Haushaltsjahr	Kassenprüfungen	68	73	70	73		Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse des Landkreises im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	2	3	2	1		Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse der kreisangehörigen Kommunen im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	45	47	45	45	
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019																													
Anzahl der geplanten Kassenprüfungen (§ 131 Abs. 1 Nr. 3 HGO) im Haushaltsjahr	Kassenprüfungen	68	73	70	73																													
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse des Landkreises im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	2	3	2	1																													
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse der kreisangehörigen Kommunen im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	45	47	45	45																													

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

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	6	15	15
---	------------------	----	---	----	----

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.15 Revision

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-545.000	-705.000	-819.057
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.338
10		Summe der ordentlichen Erträge	-545.000	-705.000	-820.395
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.015.100	976.800	1.029.495
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	250.700	235.500	211.167
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.500	226.500	31.223
14	66	Abschreibungen	803	963	950
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.393.103	1.439.763	1.272.835
20		Verwaltungsergebnis	848.103	734.763	452.440
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	848.103	734.763	452.440
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	848.103	734.763	452.440
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-526.748	-450.128	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-526.748	-450.128	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	321.355	284.635	452.440

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 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 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Erhöhung der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen im Haushaltsjahr	Vereinbarungen	2	1	2	2	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
Anzahl der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen zum 31.12. (absolut)	Vereinbarungen	15	16	22	24	
Anzahl der durchgeführten Submissionen im Haushaltsjahr (E-Vergabe und Papiersubmissionen; absolut)	Submissionen	-	366	350	550	
Anzahl der durchgeführten Submissionen für die Kreisverwaltung im Haushaltsjahr	Submissionen	-	263	240	450	
Vergabevolumen in Euro im Haushaltsjahr (Netto-Schätzwerte der Vergaben der Kreisverwaltung)	EUR	-	26,2 Mio	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.16 Submissionen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-36.500	-21.500	-32.120
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-249
10		Summe der ordentlichen Erträge	-36.500	-21.500	-32.369
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	208.400	203.300	196.249
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.700	3.500	3.141
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000	6.000	2.648
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	215.100	212.800	202.038
20		Verwaltungsergebnis	178.600	191.300	169.669
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	178.600	191.300	169.669
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	178.600	191.300	169.669
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-178.600	-191.300	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-178.600	-191.300	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	169.669

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	202 - Beteiligungen
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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.050	-17.400	-10.200
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-208
10		Summe der ordentlichen Erträge	-11.050	-17.400	-10.408
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	197.400	187.100	197.140
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.600	11.600	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500	900	1.630
14	66	Abschreibungen	2.846	2.854	2.861
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	114.700	77.700	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	329.046	280.154	201.630
20		Verwaltungsergebnis	317.996	262.754	191.223
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	317.996	262.754	191.223
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	62.782
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	62.782
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	317.996	262.754	254.004
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	317.996	262.754	254.004

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.191.950	-1.220.150	-1.307.501
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-903.030	-817.430	-780.401
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-2.576.600	-2.582.959
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-12.548	-9.869	-9.764
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-220	-5.863
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.107.748	-4.624.269	-4.686.489
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.732.600	5.357.000	5.203.968
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	233.400	276.900	221.144
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	418.930	335.430	292.284
14	66	Abschreibungen	206.742	205.252	168.093
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.695.300	1.795.800	1.320.467
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.286.972	7.970.382	7.205.955
20		Verwaltungsergebnis	6.179.224	3.346.113	2.519.466
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	6.179.224	3.346.113	2.519.466
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.742
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	315
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.427
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	6.179.224	3.346.113	2.518.040
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.671.335	2.945.818	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.671.335	2.945.818	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.850.559	6.291.931	2.518.040

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.200	87.700	0
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	595
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.200	87.700	595
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-621.900	-728.400	-37.202
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-621.900	-728.400	-37.202
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-617.700	-640.700	-36.607

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	0	0	-384.500	0	-384.500	-384.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	85.500	0	85.500	85.500	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-470.000	0	-470.000	-470.000	
I3801-2 Überörtl. Brandschutz - Beschaff. Einsatzrüstung	-76.200	0	-5.800	-20.073	-194.200	-94.600	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.200	0	2.200	0	18.200	7.400	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.400	0	-8.000	-20.073	-212.400	-102.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Lagedarstellungsmaterial (System FüSys), Ölsperren, Doppelkammer-Pressluftatmern, einer Übungspuppe, Atemschutzgeräten für die Atemschutzübungsanlage sowie von weiteren Ausstattungsgegenständen							
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-50.000	0	-75.000	-24.000	-725.000	-525.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	0	-75.000	-24.000	-725.000	-525.000	
<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	-179.900	0	-79.900	-11.500	-1.084.200	-384.700	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-179.900	0	-79.900	-11.500	-1.084.200	-384.700	
<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).							
I3802-1 Rettungsdienst	0	0	-80.000	0	-80.000	-80.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-80.000	0	-80.000	-80.000	
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-311.600	0	-15.500	-49.123	-493.800	-150.600	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-311.600	0	-15.500	-49.123	-507.000	-163.800	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines mobilen Stromerzeugers auf Basis eines Lkw-Anhängers für die Notstromversorgung des Kreishauses							
Gesamtsumme Auszahlungen	-621.900	0	-728.400	-104.697	-3.078.600	-1.725.500	
Gesamtsumme Einzahlungen	4.200	0	87.700	0	116.900	106.100	
Gesamtsumme	-617.700	0	-640.700	-104.697	-2.961.700	-1.619.400	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1210.01 Wahlen

Landkreis Kassel

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

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.400	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-193
10		Summe der ordentlichen Erträge	-4.400	0	-193
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	39.200	38.300	49.258
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.400	5.100	4.526
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600	800	8
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	45.200	44.200	53.792
20		Verwaltungsergebnis	40.800	44.200	53.599
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	40.800	44.200	53.599
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	40.800	44.200	53.599
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.580	17.681	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.580	17.681	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	62.380	61.881	53.599

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 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.

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

Ziel 4: Überprüfung der Zuverlässigkeit der Bewachungsunternehmen für Sicherheitsdienstleistungen gemäß den gesetzlichen Vorgaben.

Ziel 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung einer gewerbliches Erlaubnis liegt bei 3-5 Wochen.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
zu 1: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Haushaltsgenehmigungsverfahren in Wochen im Haushaltsjahr	Wochen	4	4	4	4	
zu 1: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Nachtragshaushaltsgenehmigungsverfahren in Wochen im Haushaltsjahr	Wochen	4	4	4	4	
zu 2.1: Anzahl der Vor-Ort-Kontrollen im Haushaltsjahr	Tage	120	187	120	150	
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	5 - 7	4 - 6	5 - 7	4 - 6	
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des kleinen Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	5 - 7	4 - 6	5 - 7	4 - 6	
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	3 - 5	3 - 5	3 - 5	2 - 4	
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Verlängerung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	3 - 5	3 - 5	3 - 5	2 - 4	
zu 3: Verlängerungsquote Jagdscheine im Haushaltsjahr in %	%	33,0%	33,0%	33,0%	33,0%	
zu 3: Kontrolldichte bei illegalen Kurrungen im Jagdbereich im Haushaltsjahr in %	%	10,0%	10,0%	10,0%	6,0%	
zu 4: Überprüfungsichte der zu überprüfenden Betriebe im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	33,0%	0%	33,0%	33,0%	
zu 4: Überprüfungsichte der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	33,0%	18,0%	33,0%	33,0%	
zu 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung einer gewerbliches Erlaubnis im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	3 - 5	2	3 - 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 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
zu 1: Anzahl der vorgelegten Haushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Haushalte	60	60	60	60	
zu 1: Anzahl der vorgelegten Nachtragshaushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Nachtragshaushalte	13	6	10	10	
zu 2: Anzahl der Personen mit legalen Waffenbesitz im Landkreis Kassel pro 1.000 Einwohner zum 31.12.	Waffenbesitzer	-	17	18	18	
zu 2: Anzahl Inhaber Waffenbesitzkarte zum 31.12. (absolut)	Inhaber/innen	-	4.050	4.100	4.200	
... davon Waffenbesitzerinnen	Inhaberinnen	-	420	450	450	
zu 2: Anzahl registrierte Schusswaffen zum 31.12.	Schusswaffen	-	19.037	19.000	20.000	
zu 2: Anzahl Widerrufe und Versagungen im Haushaltsjahr	Widerrufe/Versag.	-	22	20	20	
zu 2: Anzahl durchgeführter Kontrollen zur Überprüfung der sicheren Waffen- und Munitionsaufbewahrung im Haushaltsjahr	Kontrollen	200	187	200	200	
zu 2: Anzahl sichergestellter Schusswaffen im Haushaltsjahr	Schusswaffen	-	316	500	500	
zu 3: Anzahl der Jagdscheine zum 31.03.	Jagdscheine	1.900	1.483	1.500	1.400	
zu 3: Anzahl Ausstellung / Verlängerung von Jagdscheinen zum 31.03.	Ausstellungen	650	669	650	650	
zu 3: Anzahl Kontrollen im Jagdbereich im Haushaltsjahr	Kontrollen	10	7	10	6	
zu 4: Zahl der Bewachungsunternehmen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Bew.Unternehmen	15	10	20	15	
zu 4: Zahl der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel zum 31.12.	Beschäftigte	300	150	200	120	
zu 5: Anzahl der gewerblichen Erlaubnisse im Haushaltsjahr (außer Makler)	gewerbl. Erlaubnisse	35	54	5	25	
zu 5: Anzahl der erteilten Maklererlaubnisse im Haushaltsjahr	erteilte Erlaubnisse	20	113	80	80	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-203.400	-193.400	-228.697
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-650	-650	-92
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-1.500.000	-1.532.532
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-220	-2.976
10		Summe der ordentlichen Erträge	-204.270	-1.694.270	-1.764.297
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.491.100	1.384.400	1.350.713
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	82.400	74.200	76.948
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.620	10.920	23.695
14	66	Abschreibungen	1.894	2.128	8.268
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.587.014	1.471.648	1.459.623
20		Verwaltungsergebnis	1.382.744	-222.622	-304.674
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.382.744	-222.622	-304.674
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.382.744	-222.622	-304.674
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	624.712	668.165	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	624.712	668.165	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.007.456	445.543	-304.674

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	<p>Ergänzung zu Baustellenanzahl: Die Baustellenanzahl bezieht sich lediglich auf diese, bei denen die verkehrsrechtliche Anordnung durch 34.5 erteilt wird.</p> <p>Ergänzung zu Anzahl der entzogenen Fahrerlaubnisse: Hier sind nur die durch 34.5 entzogenen Fahrerlaubnisse aufgeführt, nicht die gerichtlichen Entzüge.</p> <p>Ergänzung zu Anzahl der Verkehrsschauen in den kreisangehörigen Städte und Gemeinden: Hier sind nur die durch Erlass vorgesehenen Verkehrsschauen aufgeführt, keine Ortstermine bzw. anlassbezogene Verkehrsschauen aufgrund von Anfragen von Bürgern, bzw. Stadt-/Gemeindeverwaltungen.</p> <p>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum: Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit Vorlage vollständiger Antragsunterlagen und sämtlichen Antworten der Auskunftsstellen.</p>					
Ziele	<p>Ziel 1: Durchführung von Verkehrsschauen an durchschnittlich 10 Tagen im Haushaltsjahr.</p> <p>Ziel 2: Gewährleistung von Verkehrssicherheit durch mindestens 26 Gefahrgutkontrollen (Anzahl der Tage) im Haushaltsjahr.</p> <p>Ziel 3: Die Kontrolldichte der Baustellen liegt bei mindestens 85 % im Haushaltsjahr.</p> <p>Ziel 4: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung von Erstanträgen Fahrerlaubnisse liegt bei 2 Tagen.</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
zu 1: Anzahl der Verkehrsschauen in den kreisangehörigen Städte und Gemeinden in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	12	12	15	14	
zu 1: Erfüllungsgrad der Durchführung von Verkehrsschauen auf der Grundlage des entsprechenden Erlasses des Verkehrsministeriums in % im Haushaltsjahr	%	100%	100%	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	2	2	3	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
zu 2: Anzahl der genehmigten Großraum- und Schwertransporte im Haushaltsjahr	Transporte	-	1.036	-	-	
zu 2: Anzahl Stellungnahmen zu Anhörungen von beabsichtigten Großraum-/Schwertransporten im Haushaltsjahr	Stellungnahmen	-	4.899	-	-	
zu 3: Anzahl Baustellen im Haushaltsjahr	Baustellen	-	135	-	-	
zu 3: Anzahl Baustellenkontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	-	83	-	-	
zu 4: Anzahl Erstanträge Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Fahrerlaubnisse	-	3.218	-	-	
zu 4: Anzahl der entzogenen Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Entzug Fahrerlaubnis	-	72	-	-	
... davon Frauenanteil	Entzug Fahrerlaubnis	-	6	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-550.000	-550.000	-509.134
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.631
10		Summe der ordentlichen Erträge	-550.000	-550.000	-510.765
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	785.000	771.900	756.323
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	43.900	41.700	38.151
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.300	37.300	36.742
14	66	Abschreibungen	51	100	5.721
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	40.000	40.000	41.067
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	916.251	891.000	878.002
20		Verwaltungsergebnis	366.251	341.000	367.237
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	366.251	341.000	367.237
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.291
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.291
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	366.251	341.000	365.946
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	438.080	447.351	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	438.080	447.351	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	804.331	788.351	365.946

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-795.000	-720.000	-690.813
10		Summe der ordentlichen Erträge	-795.000	-720.000	-690.813
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	452.400	435.700	429.979
14	66	Abschreibungen	34	60	4.727
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	1.938
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	452.434	435.760	436.644
20		Verwaltungsergebnis	-342.566	-284.240	-254.169
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-342.566	-284.240	-254.169
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-342.566	-284.240	-254.169
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	178.862	191.093	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	178.862	191.093	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-163.704	-93.147	-254.169

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
14	66	Abschreibungen	767	797	791
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.300.000	1.410.000	988.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.300.767	1.410.797	988.791
20		Verwaltungsergebnis	1.300.767	1.410.797	988.791
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.300.767	1.410.797	988.791
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.300.767	1.410.797	988.791
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	24.409	28.702	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.409	28.702	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.325.176	1.439.499	988.791

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	<p>Schutz des Lebens und Wohlbefindens durch Kontrolle und Überwachung des Umganges, des Transports, der Haltung und des Tötens von Tieren zur Verhinderung von vermeidbaren Schmerzen, Leiden und Schäden sowie die Ahndung tierschutzrechtlicher Verstöße.</p> <p>Überwachung des Verkehrs mit Tierarzneimitteln.</p> <p>Verhütung und Bekämpfung von Tierseuchen und Zoonosen.</p> <p>Überwachung des nationalen und internationalen Tierverkehrs.</p> <p>Überwachung der Beseitigung von Tierkörpern und tierischen Nebenprodukten.</p>					
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	<p>Hinweis zu Ziel Nr. 3 "Definition Tiermastanlage": Der Begriff "Tiermastanlage" existiert in den einschlägigen Gesetzen und Verordnungen der Veterinärverwaltung nicht. Für die Festsetzung relevanter Mindestgrößen der Mastbetriebe wurde auf bestehende rechtliche Regelungen zurückgegriffen.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hühnermastbetriebe mit mehr als 10.000 Hühnern - Schweinemastbetriebe mit mehr als 250 Schweinen - Rindermastbetriebe mit mehr als 20 Rindern <p>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.</p>					
Ziele	<p>Ziel 1: Sicherstellung des maximalen Tierschutzes durch maximale Überprüfung von Tierhaltungen bei Beschwerden.</p> <p>Ziel 2: Sicherstellung der vorgeschriebenen Untersuchungen auf BHV1-Infektionen bei Rinderbeständen durch die Tierhalter.</p> <p>Ziel 3: Durchführung verdachtsunabhängiger Kontrollen von Tiermastanlagen.</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
zu 1: Erfüllungsgrad vorgegebener Tierhaltungskontrollen bei Beschwerden in % im Haushaltsjahr	%	100%	100%	100%	100%	

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 2: Erfüllungsgrad vorgeschriebener Untersuchungen an BHV1-Infektionen in % im Haushaltsjahr (Rinderbestände)	%	98,0%	80,0%	98,0%	98,0%	
zu 3: Anzahl der Kontrollen der Tiermastanlagen im Kreisgebiet in % im Haushaltsjahr	%	15,0%	23,0%	20,0%	20,0%	
Grunddaten						
zu 1: Anzahl der Beschwerden zur Tierhaltung zum 31.12.	Beschwerden		435	-	-	
zu 1: Anzahl der geprüften Tierhaltungen bei Beschwerden zum 31.12.	Fallzahl		435	-	-	
zu 2: Anzahl der vorgeschriebenen Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen		382	-	-	
zu 2: Anzahl der durchgeführten Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen		302	-	-	
zu 3: Anzahl von Tiermastanlagen im Kreisgebiet zum 31.12.	Tiermastanlagen		68	-	-	
zu 3: Anzahl von durchgeführten Betriebskontrollen im Kreisgebiet zum 31.12.	Fallzahl		16	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-40.750	-41.750	-70.718
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.050	-6.050	-13.540
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-255.300	-253.656
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-537
10		Summe der ordentlichen Erträge	-46.800	-303.100	-338.451
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	608.600	497.800	445.675
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	85.100	50.898
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.310	17.710	31.530
14	66	Abschreibungen	51	48	2.238
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	640.961	600.658	530.341
20		Verwaltungsergebnis	594.161	297.558	191.890
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	594.161	297.558	191.890
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-451
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-451
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	594.161	297.558	191.439
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	208.601	320.870	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	208.601	320.870	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	802.762	618.428	191.439

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	<p>Vorbeugender Verbraucherschutz durch Überwachung der Qualität von Lebensmitteln pflanzlicher und tierischer Herkunft, deren Erzeugnissen, Bedarfsgegenständen, kosmetischen Mitteln und Tabakerzeugnissen auf jeder Stufe der Produktion und Vermarktung; Kontrolle der QM-Systeme.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Lebensmittelsicherheit, Überwachung tierischer Urproduktion, Schlachtier- und Fleischuntersuchung, Zerlegung und Verarbeitung - Gewährleistung des freien Warenverkehrs im europäischen Handelsraum und darüber hinaus (Import/Export) für Lebensmittel pflanzlicher und tierischer Herkunft und deren Erzeugnissen. 					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Neuordnung der Aufgaben des Landrats sowie des Oberbürgermeisters als Behörde der Landesverwaltung, Verordnung (EG), Lebensmittel-, Bedarfsgegenstände- und Futtermittelgesetzbuch					
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel					
Bes. Sachverhalte	<p>zu Nr. 1: Durchgeführte Betriebskontrollen IST 2017 nach Risikobewertung = 1.586 Jedoch wurden insgesamt 2100 Betriebskontrollen durchgeführt, hier auch Nachkontrollen, Verdachtskontrollen, Kontrolle bei Probenahme etc.</p> <p>zu Nr. 2: Durchgeführte Anzahl von Probenahmen IST 2017 durch LHL angefordert (Planproben) = 818 Jedoch wurden insgesamt 897 Proben genommen, hier auch Nachproben, Verdachtsproben etc.</p> <p>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.</p>					
Ziele	<p>1. Sicherstellung hygienisch einwandfreier rückstandsarmer Lebensmittel durch maximale Erfüllung der geplanten Betriebskontrollen.</p> <p>2. Sicherstellung hygienisch einwandfreier rückstandsarmer Lebensmittel durch maximale Erfüllung der geplanten Anzahl Probenahmen mit Einleitung der erforderlichen Untersuchungen und Maßnahmen.</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
zu 1. Erfüllungsgrad vorgegebener Betriebskontrollen	%	100%	95,9%	100%	100%	
zu 2. Erfüllungsgrad vorgegebener Proben in Lebensmittelbetrieben	%	100%	95,0%	100%	100%	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
zu 1: Geplante Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebskontrollen		1.654	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	12		Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220		Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.06		Verbraucherschutz

zu 1: Durchgeführte Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebskontrollen		1.586	-	-	
zu 2: Geplante Anzahl von Probennahmen zum 31.12.	Probennahmen		862	-	-	
zu 2: Durchgeführte Anzahl von Probennahmen zum 31.12.	Probennahmen		818	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-359.800	-397.000	-460.048
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-630	-630	-2.527
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-396.000	-396.787
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-66
10		Summe der ordentlichen Erträge	-360.430	-793.630	-859.428
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.024.800	1.026.000	1.032.796
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	18.200	3.510
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.650	34.050	27.099
14	66	Abschreibungen	51	48	382
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.054.501	1.078.298	1.063.788
20		Verwaltungsergebnis	694.071	284.668	204.360
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	694.071	284.668	204.360
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	694.071	284.668	204.360
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	653.087	754.991	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	653.087	754.991	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.347.158	1.039.659	204.360

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 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.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1220.07 Wasser- und Bodenschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-23.000	-23.000	-25.181
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-14.000	-13.600	-105
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-425.300	-399.984
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge	-37.000	-461.900	-425.497
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	669.400	614.400	575.787
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	54.400	24.600	22.724
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.800	47.400	20.465
14	66	Abschreibungen	36	36	199
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	791.636	686.436	619.175
20		Verwaltungsergebnis	754.636	224.536	193.678
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	754.636	224.536	193.678
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	754.636	224.536	193.678
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	293.608	290.025	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	293.608	290.025	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.048.244	514.561	193.678

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	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 gefahrenverhütungsschauptpflichtigem 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 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
zu 1: Erfüllungsquote GVS beim LKKS (Verhältnis IST-Zahlen GVS zum Jahressoll GVS) in % im Haushaltsjahr	%	50%	41,3%	65%	65%	
zu 2: Anzahl Lehrgänge und Seminare auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Lehrgänge	35	33	42	42	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
zu 1: Anzahl gefahrenverhütungsschauptpflichtige Objekte zum 31.12.	Objekte	880	897	896	897	
zu 1: Anzahl Gefahrenverhütungsschauen und Nachschauen im Haushaltsjahr	GVS	85	74	117	116	
zu 2: Anzahl Lehrgangs-/Seminarteilnehmer auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Teilnehmer	650	841	700	700	
zu 2: Anzahl Lehrgangsteilnehmer an der Hessischen Landesfeuerwehrschule in Kassel im Haushaltsjahr	Teilnehmer	450	608	400	400	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1260.01 Brandschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	12		Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1260		Brandschutz
Produkt	12.1260.01		Brandschutz

zu 2: Anzahl berufene Kreisbrandmeister zum 31.12.	Kreisbrandmeister	6	6	6	6	
.... davon Frauenanteil	Kreisbrandmeisterinnen	-	0	0	0	
zu 2: Anzahl Brandschutzberatungen im Haushaltsjahr	Beratungen	180	203	180	150	
zu 2: Anzahl Beteiligungen an Baugenehmigungsverfahren im Haushaltsjahr	Beteiligungen	340	225	350	350	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1260.01 Brandschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-13.725
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-72.400	-69.600	-64.424
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-8.798	-9.566	-8.913
10		Summe der ordentlichen Erträge	-96.198	-94.166	-87.062
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	513.400	445.000	430.991
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.600	18.200	17.089
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.350	139.050	122.664
14	66	Abschreibungen	136.040	165.001	121.252
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	70.000	60.500	60.500
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	907.390	827.751	752.496
20		Verwaltungsergebnis	811.192	733.585	665.434
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	811.192	733.585	665.434
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	811.192	733.585	665.434
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	158.633	171.428	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	158.633	171.428	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	969.825	905.013	665.434

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 12.1260.01 Brandschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.200	87.700	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.200	87.700	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-310.300	-632.900	-31.079
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-310.300	-632.900	-31.079
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-306.100	-545.200	-31.079

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 12.1260.01 Brandschutz

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	0	0	-384.500	0	-384.500	-384.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	85.500	0	85.500	85.500	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-470.000	0	-470.000	-470.000	
I3801-2 Überörtl. Brandschutz - Beschaff. Einsatzrüstung	-76.200	0	-5.800	-20.073	-194.200	-94.600	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.200	0	2.200	0	18.200	7.400	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.400	0	-8.000	-20.073	-212.400	-102.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Lagedarstellungsmaterial (System FüSys), Ölsperren, Doppelkammer-Pressluftatmern, einer Übungspuppe, Atemschutzgeräten für die Atemschutzübungsanlage sowie von weiteren Ausstattungsgegenständen							
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-50.000	0	-75.000	-24.000	-725.000	-525.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	0	-75.000	-24.000	-725.000	-525.000	
<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	-179.900	0	-79.900	-11.500	-1.084.200	-384.700	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-179.900	0	-79.900	-11.500	-1.084.200	-384.700	
<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	-310.300	0	-632.900	-55.573	-2.491.600	-1.481.700	
Gesamtsumme Einzahlungen	4.200	0	87.700	0	103.700	92.900	
Gesamtsumme	-306.100	0	-545.200	-55.573	-2.387.900	-1.388.800	

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 ö-r 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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.500	11.800	2.998
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.600	4.200	462
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	1.800	9
14	66	Abschreibungen	0	8.000	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	285.000	285.000	228.712
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	302.100	310.800	232.181
20		Verwaltungsergebnis	302.100	310.800	232.181
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	302.100	310.800	232.181
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	302.100	310.800	232.181
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.730	7.208	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.730	7.208	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	305.830	318.008	232.181

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
 Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst
 Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0	-80.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-80.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	0	-80.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
13802-1 Rettungsdienst	0	0	-80.000	0	-80.000	-80.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-80.000	0	-80.000	-80.000	
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	-80.000	0	-80.000	-80.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	0	0	-80.000	0	-80.000	-80.000	

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

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.900	-6.900	-8.899
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.- beiträgen	-3.750	-303	-851
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-233
10		Summe der ordentlichen Erträge	-13.650	-7.203	-9.983
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	136.200	131.700	129.448
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.100	5.600	6.836
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.300	46.400	30.073
14	66	Abschreibungen	67.818	29.034	24.515
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	300	300	250
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	288.718	213.034	191.122
20		Verwaltungsergebnis	275.068	205.831	181.139
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	275.068	205.831	181.139
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	315
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	315
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	275.068	205.831	181.454
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	66.033	48.305	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	66.033	48.305	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	341.101	254.136	181.454

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	595
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	595
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-311.600	-15.500	-6.123
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-311.600	-15.500	-6.123
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-311.600	-15.500	-5.528

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
13803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-311.600	0	-15.500	-49.123	-493.800	-150.600	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-311.600	0	-15.500	-49.123	-507.000	-163.800	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines mobilen Stromerzeugers auf Basis eines Lkw-Anhängers für die Notstromversorgung des Kreishauses							
Gesamtsumme Auszahlungen	-311.600	0	-15.500	-49.123	-507.000	-163.800	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	13.200	13.200	
Gesamtsumme	-311.600	0	-15.500	-49.123	-493.800	-150.600	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.700.379	-1.710.700	-1.715.285
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.050	-1.800	-4.581
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.682.676	-2.575.600	-2.677.061
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-69.084.457	-66.264.307	-56.042.461
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.776.940	-1.699.530	-1.550.833
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-6.561.245	-8.907.814	-8.971.088
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-322.481	-288.550	-517.059
10		Summe der ordentlichen Erträge	-82.132.228	-81.448.301	-71.478.368
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	20.289.000	19.374.500	18.793.042
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	222.600	202.400	185.302
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.717.305	40.378.098	38.535.895
14	66	Abschreibungen	5.645.724	5.592.741	5.596.845
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.782.340	9.860.900	8.359.139
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.750	8.200	8.144
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	76.663.719	75.416.839	71.478.368
20		Verwaltungsergebnis	-5.468.509	-6.031.462	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-5.468.509	-6.031.462	0
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-215.442
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	52.188
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-163.254
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-5.468.509	-6.031.462	-163.254
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040	-2.187.040	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.655.549	8.218.502	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.468.509	6.031.462	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	-163.254

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.700.379,00	-1.710.700,00	-1.715.284,69
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.050,00	-1.800,00	-4.580,90
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.682.676,00	-2.575.600,00	-2.677.060,88
		darunter: Gastschulbeiträge	-1.903.000,00	-1.812.000,00	-1.850.408,40
		darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG	-359.500,00	-363.500,00	-341.762,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähn. 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	-1.776.940,00	-1.699.530,00	-1.550.833,28
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-6.561.245,00	-8.907.814,00	-8.971.088,21
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-322.481,00	-288.550,00	-517.059,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.047.771,00	-15.183.994,00	-15.435.907,36
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	20.289.000,00	19.374.500,00	18.793.042,33
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	222.600,00	202.400,00	185.302,39
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.717.305,00	40.378.098,00	38.535.894,61
14	66	Abschreibungen	5.645.724,00	5.592.741,00	5.596.845,31
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.782.340,00	9.860.900,00	8.359.139,28
		darunter: Aufwendungen für Gastschüler	4.598.000,00	4.948.000,00	4.632.011,97
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	6.750,00	8.200,00	8.144,47
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	76.663.719,00	75.416.839,00	71.478.368,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	63.615.948,00	60.232.845,00	56.042.461,03
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-13.047.771,00	-15.183.994,00	-15.435.907,36
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	76.663.719,00	75.416.839,00	71.478.368,39
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	63.615.948,00	60.232.845,00	56.042.461,03
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-215.441,88
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	52.187,89
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	-163.253,99
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	63.615.948,00	60.232.845,00	55.879.207,04
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040,00	-2.187.039,69	0,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.655.549,01	8.218.501,69	0,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.468.509,01	6.031.462,00	0,00
34		Alternativ zu Pos. 14: Anteilige Auszahlungen f. d. ordentl. Tilgung v. Krediten			
35		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen	69.084.457,01	66.264.307,00	55.879.207,04

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
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 des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresanfang	2.652.760,00	7.158.112,98	0,00
41		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresende	0,00	2.652.759,98	-1.387.169,60
		Nachrichtliche Angaben			
		Schulsozialarbeit (vor Erlösen aus ILV)			
		Schülerbeförderung nach § 161 HSchG (nach ILV)	8.269.270,72	8.341.537,95	7.601.127,44
		Betreuungsangebote nach § 15 Abs. 2 HSchG (nach ILV)	481.657,99	527.811,33	0,00
		Ganztagesangebote n. § 15 Abs. 3 u. 4 HSchG "Pakt für den Nachmittag" (ohne ILV)	91.440,00	117.420,00	43.380,00

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	126.400	3.730.100	969.921
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	160.812
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	126.400	3.730.100	1.130.733
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.250.000	-4.317.500	-209.360
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.327.483	-6.423.688	-695.624
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.577.483	-10.741.188	-904.984
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-6.451.083	-7.011.088	225.749

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-160.000	0 0 0 0	-12.500	0	-542.500	-12.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Kleintraktoren sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern (insb. Werkzeuge)							
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0 0 0	-37.500	0	-107.500	-37.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Aufbauten auf Freiflächen (z.B. Klettergerüste, Schaukeln, Rutschen) etc.							
I2303-08 Aufstockung des Pavillons 1 GR Liebenau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-100.000 0 -100.000 0	0	0	-500.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Schaffung von zusätzlichen Klassenräumen im Wege einer Aufstockung des Pavillons 1							
I2303-13 Erweiterung der Außenanlage GR Baunatal (FES) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	0 0 0 0	0	0	-200.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Errichtung von Parkplätzen und eines Bushaldebereichs							
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-24.000	0 0 0 0	-4.000	0	-58.000	-4.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines Kleintraktors sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern (insb. Werkzeuge)							
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-70.000	0 0 0 0	-10.000	0	-227.000	-10.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Kleintraktoren sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern (insb. Werkzeuge)							
I2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	0 0 0 0	0	0	-1.300.000	0	
<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.							
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.000	0 0 0 0	-6.000	0	-22.000	-6.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (insb. Werkzeuge)							
I2306-01 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Fördersch.	0	0 0	-25.000	0	-25.000	-25.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs-ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs-bedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-25.000	0	-25.000	-25.000	
<i>Erläuterungen:</i> Aufbauten auf Freiflächen (z.B. Klettergerüste, Schaukeln, Rutschen) etc.							
I2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS	-250.000	0 0	0	0	-1.500.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	0 0	0	0	-1.500.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau an den Schulpavillon (ehem. Gebäude der Gustav-Heinemann-Schule)							
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-6.000	0 0	-6.000	0	-30.000	-6.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	0 0	-6.000	0	-30.000	-6.000	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (insb. Werkzeuge)							
I4002-2 Medienzentrum	-123.090	0 0	-113.500	-127.020	-1.338.140	-838.550	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	63.000	0 0	85.000	63.112	717.000	465.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-186.090	0 0	-198.500	-190.132	-2.055.140	-1.303.550	
<i>Erläuterungen:</i> Verbesserung der EDV-Ausstattung in Schulen im Rahmen der Medieninitiative "Schule @ Zukunft" Erwerb von Geräten für den Verleih (z. B. Beamer, Notebook etc.) und EDV-technische Ausstattung (z. B. für den Filmschnitt)							
I4002-3 Kreis- u. Schulbücherei Wolfhagen	-5.880	0 0	-3.500	-3.631	-37.880	-21.500	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.880	0 0	-3.500	-3.631	-37.880	-21.500	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern und Beschaffung von EDV-Ausstattung							
I4002-4 EDV - Support	-2.100	0 0	-20.000	-4.481	-279.600	-202.500	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.100	0 0	-20.000	-4.481	-279.600	-202.500	
<i>Erläuterungen:</i> Aktualisierung der SILK-IT-Software							
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-148.660	0 0	-358.179	-262.564	-3.008.949	-1.845.629	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	5.100	0 0	17.600	9.560	88.200	67.800	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-153.760	0 0	-375.779	-272.124	-3.097.149	-1.913.429	
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4003-01 Betreuungsangebote	-10.080	0 0	-17.000	-11.441	-188.080	-127.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.080	0 0	-17.000	-11.441	-188.080	-127.000	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Ausstattung der Betreuungsräume							
I4003-BETR Budgets Betreuungsangebote Grundschulen	-17.775	0 0	-17.177	0	-105.427	-34.327	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.775	0 0	-17.177	0	-105.427	-34.327	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4003-SB Schulbudgets	-21.370	0	-21.135	-30.448	-169.720	-84.240	
Grundschulen		0					
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-21.370	0	-21.135	-30.448	-169.720	-84.240	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen							
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-227.850	0	-65.000	-80.186	-1.292.650	-753.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	13.000	0	15.500	3.877	103.700	51.700	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-240.850	0	-80.500	-84.062	-1.396.350	-804.700	
<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	-3.744	0	-3.602	0	-21.863	-6.887	
Betreuungsangebote Gymnasien		0					
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.744	0	-3.602	0	-21.863	-6.887	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-6.050	0	-5.820	-7.500	-47.475	-23.275	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.050	0	-5.820	-7.500	-47.475	-23.275	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien							
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-86.144	0	-170.000	-247.268	-2.461.644	-1.761.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	41.900	0	40.700	68.669	310.300	142.700	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-128.044	0	-210.700	-315.936	-2.771.944	-1.904.200	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4005-BETR Budgets	-27.635	0	-27.958	-1.990	-166.988	-56.448	
Betreuungsangebote		0					
Gesamtschulen		0					
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-27.635	0	-27.958	-1.990	-166.988	-56.448	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4005-SB Schulbudgets	-16.885	0	-17.205	-39.537	-136.715	-69.175	
Gesamtschulen		0					
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-16.885	0	-17.205	-39.537	-136.715	-69.175	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen							
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-16.800	0	-74.925	-28.603	-746.325	-514.525	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.200	0	14.500	24.750	49.650	40.850	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-19.000	0 0	-89.425	-53.353	-795.975	-555.375	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4006-01 Betreuungsangebote	-420	0 0	-1.700	0	-11.620	-9.700	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-420	0 0	-1.700	0	-11.620	-9.700	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung von Betreuungsräumen in Förderschulen, insb. Einrichtung eines zweiten Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab 31 Kindern)							
I4006-BETR Budgets Betreuungsangebote Förderschulen	-932	0 0	-1.052	0	-6.000	-2.272	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-932	0 0	-1.052	0	-6.000	-2.272	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-2.015	0 0	-2.160	-422	-17.200	-9.140	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.015	0 0	-2.160	-422	-17.200	-9.140	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen							
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-215.888	0 0	-1.071.705	-93.588	-3.116.123	-2.420.705	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.200	0 0	16.800	9.266	51.100	46.300	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-217.088	0 0	-1.088.505	-102.853	-3.167.223	-2.467.005	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen							
I4007-8 Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel	-4.000.000	-3.400.000 0	-4.000.000	-1.735.403	-21.875.000	-14.475.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.000.000	-3.400.000 0	-4.000.000	-1.735.403	-21.875.000	-14.475.000	
<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-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-3.765	0 0	-3.470	-2.869	-29.785	-14.725	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.765	0 0	-3.470	-2.869	-29.785	-14.725	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen							
I400-KIP-1 Erweiterung GR Baunatal FES (KIP)	-150.000	0 0	-255.000	-294.349	-2.995.000	-2.845.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000	0 0	-255.000	-294.349	-2.995.000	-2.845.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erweiterung des Schulgebäudes zur Durchführung des Ganztagsangebotes um 8 bis 10 Klassenräume							
I400-KIP-5 GYM KS-Oberzwehren Schulhof, Hausanschlüsse (KIP)	-100.000	-100.000 0	0	0	-480.000	-280.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	-100.000 0	0	0	-480.000	-280.000	
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Das Hausmeisterhaus wird abgebrochen. Aus diesem Grund sind für die Schule neue Hausanschlüsse für Wasser und Strom zu setzen.</p> <p>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.</p>							
16110-3 Förderung des Breitbandausbaus in den Schulen	0	0 0	-660.000	0	-660.000	-660.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0 0	3.540.000	0	3.540.000	3.540.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0 0	-4.200.000	0	-4.200.000	-4.200.000	
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Bereitstellung eines Investitionszuschusses zur Herstellung einer NGA-fähigen Netzinfrastruktur für die Schulen des Landkreises Kassel (Versorgung der Klassenzimmer mit mind. 30 MBit/s).</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen	-6.577.483	-3.600.000 0	-10.741.188	-5.024.838	-76.125.234	-43.771.548	
Gesamtsumme Einzahlungen	126.400	0 0	3.730.100	179.233	7.249.950	6.744.350	
Gesamtsumme	-6.451.083	-3.600.000 0	-7.011.088	-4.845.605	-68.875.284	-37.027.198	

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

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 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.

Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes:
Ab dem Haushaltsjahr 2018 werden die Betreuungsangebote für Grundschülerinnen und Grundschüler unter dem neuen Produkt 21.2110.02 dargestellt. In der Spalte "Ergebnis 2017" sind die Kostenerstattungen für die Betreuungsangebote noch enthalten.

Ziele Ziel 1: Erhaltung mindestens eines Grundschulstandortes in jeder politischen Gemeinde

Ziel 2: Ausbau des Ganztagsangebotes an 10 weiteren Grundschulstandorten bis 2020 (ausgehend vom Jahr 2013)

Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Anzahl der Grundschulen in jeder politischer Gemeinde:						
Grundschulen in Ahnatal	Grundschulen	1	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	1	4	4	4	
Grundschulen in Breuna	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Calden	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Espenau	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Fuldaabrück	Grundschulen	1	2	2	2	
Grundschulen in Fuldaatal	Grundschulen	1	3	3	3	
Grundschulen in Grebenstein	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Habichtswald	Grundschulen	1	2	2	2	
Grundschulen in Helsa	Grundschulen	1	2	2	2	
Grundschulen in Hofgeismar	Grundschulen	1	3	3	3	
Grundschulen in Immenhausen	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Kaufungen	Grundschulen	1	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	1	2	2	2	
Grundschulen in Naumburg	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Nieste	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Niestetal	Grundschulen	1	2	2	2	
Grundschulen in Oberweser	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Reinhardshagen	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Schauenburg	Grundschulen	1	3	3	3	
Grundschulen in Söhrewald	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Trendelburg	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Vellmar	Grundschulen	1	3	3	3	
Grundschulen in Wahlsburg	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Wolfhagen	Grundschulen	1	3	3	3	
Grundschulen in Zierenberg	Grundschulen	1	1	1	1	
Anzahl der Grundschulen im Landkreis Kassel	Grundschulen	-	49	49	49	
Anzahl der Grundschulen mit Ganztagsangeboten (absolut) im Landkreis Kassel	Grundschulen	8	9	10	10	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
Anzahl der Schüler der Grundschule...						
... Ahnatal-Heckershausen	Schüler	>52	113	>52	>52	
... Ahnatal-Weimar	Schüler	>52	101	>52	>52	
... Bad Emstal-Balhorn	Schüler	>52	82	>52	>52	
... Bad Karlshafen	Schüler	>52	165	>52	>52	
... Baunatal (FES)	Schüler	>52	312	>52	>52	
... Baunatal (Stadtpt.)	Schüler	>52	196	>52	>52	
... Baunatal-Großenritte	Schüler	>52	343	>52	>52	
... Baunatal-Rengerhausen	Schüler	>52	165	>52	>52	
... Breuna	Schüler	>52	141	>52	>52	
... Calden	Schüler	>52	222	>52	>52	
... Espenau	Schüler	>52	169	>52	>52	
... Fuldabrück-Bergshausen	Schüler	>52	88	>52	>52	
... Fuldabrück-Dennhausen	Schüler	>52	161	>52	>52	
... Fuldatal-Ihringshausen	Schüler	>52	213	>52	>52	
... Fuldatal-Rothwesten	Schüler	>52	64	>52	>52	
Æ Fuldatal-Simmershausen	Schüler	>52	114	>52	>52	
Æ Grebenstein	Schüler	>52	188	>52	>52	
Æ Habichtswald-Dörnberg	Schüler	>52	61	>52	>52	
Æ Habichtswald-Ehlen	Schüler	>52	76	>52	>52	
Æ Helsa	Schüler	>52	97	>52	>52	
Æ Helsa-Eschenstruth	Schüler	>52	71	>52	>52	
Æ Hofgeismar	Schüler	>52	407	>52	>52	
Æ Hofgeismar-Hombressen	Schüler	>52	61	>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	81	>52	>52	
Æ Immenhausen	Schüler	>52	228	>52	>52	
Æ Kaufungen-Niederkaufungen	Schüler	>52	207	>52	>52	
Æ Kaufungen-Oberkaufungen	Schüler	>52	275	>52	>52	
Æ Liebenau	Schüler	>52	92	>52	>52	
Æ Lohfelden	Schüler	>52	316	>52	>52	
Æ Lohfelden-Vollmarshausen	Schüler	>52	214	>52	>52	
Æ Naumburg	Schüler	>52	153	>52	>52	
Æ Nieste	Schüler	>52	83	>52	>52	
Æ Niestetal-Heiligenrode	Schüler	>52	172	>52	>52	
Æ Niestetal-Sandershausen	Schüler	>52	199	>52	>52	
Æ Oberweser	Schüler	>52	109	>52	>52	
Æ Reinhardshagen	Schüler	>52	132	>52	>52	
Æ Schauenburg-Breitenbach	Schüler	>52	94	>52	>52	
Æ Schauenburg-Elgershausen	Schüler	>52	150	>52	>52	
Æ Schauenburg-Hoof	Schüler	>52	80	>52	>52	
Æ Sohrewald	Schüler	>52	158	>52	>52	
Æ Trendelburg	Schüler	>52	126	>52	>52	
Æ Vellmar-Frommershausen	Schüler	>52	133	>52	>52	
Æ Vellmar-Niedervellmar	Schüler	>52	159	>52	>52	
Æ Vellmar-Obervellmar	Schüler	>52	209	>52	>52	
Æ Wahlsburg	Schüler	>52	152	>52	>52	
Æ Wolfhagen	Schüler	>52	328	>52	>52	
Æ Wolfhagen-Ippinghausen	Schüler	>26	28	>26	>26	
Æ Wolfhagen-Wenigenhasungen	Schüler	>52	132	>52	>52	
Æ Zierenberg	Schüler	>52	171	>52	>52	
Anzahl der Grundschüler der Grundschulen im Landkreis Kassel	Schüler	-	7.791	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100.185	-107.100	-752.480
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-200	-200	-384
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-175.036	-168.400	-418.553
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-408.940	-462.530	-551.645
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-686.535	-679.800	-679.100
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-111.109	-111.300	-341.070
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.482.005	-1.529.330	-2.743.232
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.125.600	5.709.700	5.584.941
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.917.397	6.693.575	5.951.986
14	66	Abschreibungen	2.060.488	1.939.968	1.950.659
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	777.180	753.600	1.887.559
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.509	4.500	4.176
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	16.885.174	15.101.343	15.379.321
20		Verwaltungsergebnis	15.403.169	13.572.013	12.636.088
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	15.403.169	13.572.013	12.636.088
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-43.344
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	48.846
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	5.502
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	15.403.169	13.572.013	12.641.590
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.347.392	1.270.418	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.347.392	1.270.418	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	16.750.561	14.842.431	12.641.590

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 21.2110.01 Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.100	17.600	242.165
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	25.552
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.100	17.600	267.717
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-600.000	-292.500	-16.886
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-352.905	-426.591	-193.808
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-952.905	-719.091	-210.694
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-947.805	-701.491	57.022

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2110.01 Grundschulen Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-160.000	0 0 0 0	-12.500	0	-542.500	-12.500	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Kleintraktoren sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern (insb. Werkzeuge)							
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0 0 0	-37.500	0	-107.500	-37.500	
<i>Erläuterungen:</i> Aufbauten auf Freiflächen (z.B. Klettergerüste, Schaukeln, Rutschen) etc.							
I2303-08 Aufstockung des Pavillons 1 GR Liebenau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-100.000 0 -100.000 0	0	0	-500.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung von zusätzlichen Klassenräumen im Wege einer Aufstockung des Pavillons 1							
I2303-13 Erweiterung der Außenanlage GR Baunatal (FES) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	0 0 0 0	0	0	-200.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung von Parkplätzen und eines Bushaldebereichs							
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	0 0 0 0	-358.179	-262.564	-3.008.949	-1.845.629	
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4003-BETR Budgets Betreuungsangebote Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.775	0 0 0 0	-17.177	0	-105.427	-34.327	
<i>Erläuterungen:</i> Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-21.370	0 0 0 0	-21.135	-30.448	-169.720	-84.240	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen							
I400-KIP-1 Erweiterung GR Baunatal FES (KIP) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000	0 0 0 0	-255.000	-294.349	-2.995.000	-2.845.000	
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung des Schulgebäudes zur Durchführung des Ganztagsangebotes um 8 bis 10 Klassenräume							
Gesamtsumme Auszahlungen	-952.905	-100.000 0	-719.091	-2.083.313	-29.487.296	-14.446.996	
Gesamtsumme Einzahlungen	5.100	0 0	17.600	9.560	2.348.200	2.327.800	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen
 Produkt 21.2110.01 Grundschulen
 Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
Gesamtsumme	-947.805	-100.000 0	-701.491	-2.073.752	-27.139.096	-12.119.196	

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					
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) oder eine erweiterte Betreuung (über 2h hinausgehend) sein.</p> <p>Für den Landkreis Kassel entstehen für die erweiterte Betreuung keine Aufwendungen.</p> <p>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>*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:</p> <p>Schuljahr 01.08.2015 - 31.07.2016: 172 € Schuljahr 01.08.2016 - 31.07.2017: 183 € Schuljahr 01.08.2017 - 31.07.2018: 188 € Schuljahr 01.08.2018 - 31.07.2019: 171 €</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 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Durchschnittliche Betreuungskosten pro Schüler/in in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	605	609	634	667	
Durchschnittlicher Anteil des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	183	183	188	171	
Veränderung des durchschnittlichen Anteils des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in zum Schulvorjahr in %	%	-	1,7%	-	-9%	

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 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Anzahl Grundschulen zum 31.7.	Grundschulen	50*	50*	50*	50*
Anzahl Grundschulen mit Regelbetreuung zum 31.7.	Grundschulen	50	50	47	47
Anzahl Grundschulen mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Grundschulen	16	21	18	28
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die Regelbetreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	46.800	52.524	46.500	50.000
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die erweiterte Betreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	14.951	15.517	16.100	17.000
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit Regelbetreuung zum 31.7.	Schüler	2.126	2.104	2.000	2.100
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Schüler	272	272	300	300
Gesamtaufwendungen für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	1.450.409	1.446.603	1.460.000	1.600.000
Erträge für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	1.012.515	1.011.380	1.026.307	1.190.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 21.2110.02 Betreuungsangebote Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-650.000	-650.000	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-230.000	-205.000	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-250.000	-255.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.130.000	-1.110.000	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	123.700	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.600	43.500	0
14	66	Abschreibungen	1.848	3.200	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.562.000	1.452.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.603.448	1.622.400	0
20		Verwaltungsergebnis	473.448	512.400	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	473.448	512.400	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	473.448	512.400	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.220	11.951	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	12.220	11.951	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	485.668	524.351	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 21.2110.02 Betreuungsangebote Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-10.080	-17.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.080	-17.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-10.080	-17.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 21.2110.02 Betreuungsangebote Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
14003-01 Betreuungsangebote	-10.080	0	-17.000	0	-78.080	-17.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.080	0	-17.000	0	-78.080	-17.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Ausstattung der Betreuungsräume							
Gesamtsumme Auszahlungen	-10.080	0	-17.000	0	-78.080	-17.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-10.080	0	-17.000	0	-78.080	-17.000	

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

Produktverantw. Herr Franke

Kurzbeschreibung Bauunterhaltung sowie 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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-98.478	-98.200	-98.378
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	-100
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-933.000	-873.400	-898.921
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-69.000	-69.000	-89.724
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-122.553	-121.940	-120.316
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-30.795	-35.300	-28.980
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.253.926	-1.197.940	-1.236.419
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.604.100	1.589.700	1.539.240
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.765.199	2.951.516	3.860.736
14	66	Abschreibungen	795.914	782.827	787.573
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.952.200	2.120.200	1.917.514
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	312	500	576
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.117.725	7.444.743	8.105.639
20		Verwaltungsergebnis	5.863.799	6.246.803	6.869.220
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	5.863.799	6.246.803	6.869.220
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	5.863.799	6.246.803	6.869.220
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	325.813	299.524	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	325.813	299.524	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.189.612	6.546.327	6.869.220

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 21.2170.01 Gymnasien					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	13.000	15.500	87.210
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.000	15.500	87.210
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-100.000	0	-167.420
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-274.644	-93.922	-51.586
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-374.644	-93.922	-219.006
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-361.644	-78.422	-131.797

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2170.01 Gymnasien Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-24.000	0 0 0 0	-4.000	0	-58.000	-4.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines Kleintraktors sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern (insb. Werkzeuge)							
I4004-0 Gymnasien Allgemein 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-227.850 13.000 -240.850	0 0 0 0	-65.000 15.500 -80.500	-80.186 3.877 -84.062	-1.292.650 103.700 -1.396.350	-753.000 51.700 -804.700	
<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 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.744 -3.744	0 0 0 0	-3.602 -3.602	0 0	-21.863 -21.863	-6.887 -6.887	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.050 -6.050	0 0 0 0	-5.820 -5.820	-7.500 -7.500	-47.475 -47.475	-23.275 -23.275	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien							
I400-KIP-5 GYM KS-Oberzwehren Schulhof, Hausanschlüsse (KIP) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000 -100.000	-100.000 0 -100.000 0	0 0	0 0	-480.000 -480.000	-280.000 -280.000	
<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	-374.644	-100.000 0	-93.922	-244.297	-2.173.688	-1.288.862	
Gesamtsumme Einzahlungen	13.000	0 0	15.500	3.877	103.700	51.700	
Gesamtsumme	-361.644	-100.000 0	-78.422	-240.421	-2.069.988	-1.237.162	

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					
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 15 des Teilergebnishaushalts: Die Kostenerstattungen an Fördervereine für die Durchführung von Ganztagsangeboten werden seit dem Haushaltsjahr 2018 in der Position 15 dargestellt.					
Ziele	Erhaltung wohnortnaher Gesamtschulstandorte durch Stabilisierung der Schülerzahlen trotz demografischer Entwicklung.					
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
Anzahl der Gesamtschulen	Gesamtschulen	-	14	14	14	
Schüleranzahl im 5. Jahrgang der...						
... KGS Bad Emstal	Schüler im JG 5	28	41	28	28	
... IGS Bad Karlshafen	Schüler im JG 5	55	81	55	55	
... KGS Baunatal THS	Schüler im JG 5	28	122	28	28	
... IGS Baunatal EKS	Schüler im JG 5	55	111	55	55	
... IGS Fuldata	Schüler im JG 5	55	95	55	55	
... KGS Grebenstein	Schüler im JG 5	28	110	28	28	
... KGS Hofgeismar	Schüler im JG 5	28	135	28	28	
... KGS Immenhausen	Schüler im JG 5	28	109	28	28	
... IGS Kaufungen	Schüler im JG 5	55	139	55	55	
... KGS Lohfelden	Schüler im JG 5	28	136	28	28	
... IGS Niestetal	Schüler im JG 5	55	111	55	55	
... IGS Vellmar	Schüler im JG 5	55	150	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	172	28	28	
... KGS Zierenberg	Schüler im JG 5	28	49	28	28	
Gesamtanzahl der Schüler im 5 Jahrgang	Schüler im JG 5	-	1.561	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-768.051	-773.800	-776.787
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.500	-1.000	-3.810
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-831.740	-839.700	-848.480
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-839.500	-839.500	-846.484
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-496.442	-500.671	-517.480
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-132.506	-113.100	-93.138
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.071.739	-3.067.771	-3.086.179
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.059.200	6.829.800	6.686.203
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.366.322	17.628.886	17.083.722
14	66	Abschreibungen	1.579.792	1.601.172	1.742.908
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.541.200	1.620.200	802.571
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.840	2.000	2.238
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	27.548.354	27.682.058	26.317.642
20		Verwaltungsergebnis	24.476.615	24.614.287	23.231.463
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	24.476.615	24.614.287	23.231.463
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-172.098
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-172.098
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	24.476.615	24.614.287	23.059.365
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.417.612	1.340.450	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.417.612	1.340.450	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	25.894.227	25.954.737	23.059.365

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	41.900	40.700	518.280
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	135.260
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.900	40.700	653.540
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-300.000	0	-25.053
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-248.444	-269.363	-216.646
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-548.444	-269.363	-241.699
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-506.544	-228.663	411.841

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-70.000	0 0 0 0	-10.000	0	-227.000	-10.000	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Kleintraktoren sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern (insb. Werkzeuge)							
I2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	0 0 0 0	0	0	-1.300.000	0	
<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.							
I4002-3 Kreis- u. Schulbücherei Wolfhagen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.880	0 0 0 0	-3.500	-3.631	-37.880	-21.500	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern und Beschaffung von EDV-Ausstattung							
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-86.144 41.900 -128.044	0 0 0 0	-170.000 40.700 -210.700	-247.268 68.669 -315.936	-2.461.644 310.300 -2.771.944	-1.761.500 142.700 -1.904.200	
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4005-BETR Budgets Betreuungsangebote Gesamtschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-27.635	0 0 0 0	-27.958	-1.990	-166.988	-56.448	
<i>Erläuterungen:</i> Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-16.885	0 0 0 0	-17.205	-39.537	-136.715	-69.175	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-548.444	0 0	-269.363	-384.657	-8.931.527	-3.302.323	
Gesamtsumme Einzahlungen	41.900	0 0	40.700	68.669	440.300	272.700	
Gesamtsumme	-506.544	0 0	-228.663	-315.989	-8.491.227	-3.029.623	

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					
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					
Ziele	Erhaltung einer bedarfsgerechten, gleichwertigen und funktionalen Lernumgebung für Schüler mit sonderpädagogischem Förderbedarf					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Anteil der Schüler m. Förderbedarf in Förderschulen im Vorjahresvergleich	%	-5%	3,4%	-5%	-5%	
Anteil der Schüler mit Förderbedarf in Förderschulen	%	-	59,3%	-	-	
Grunddaten						
Im Landkreis Kassel beschulte...	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
... Gesamtschülerzahl von Schülern mit Förderbedarf	Schüler	-	639	750	650	
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Förderschule	Schüler	-	379	450	390	
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Regelschule	Schüler	-	260	300	260	
Anzahl Förderschulen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Förderschulen	-	4	4	4	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 22.2210.01 Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.320	-6.400	-4.730
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-16.600	-15.600	-17.065
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-23.000	-23.000	-38.339
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-182.656	-182.874	-179.948
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-15.512	-12.900	-3.221
10		Summe der ordentlichen Erträge	-244.188	-240.874	-243.303
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	718.800	718.900	672.698
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	653.380	720.467	485.115
14	66	Abschreibungen	387.853	368.184	356.810
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.431.700	1.563.200	1.436.516
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4	0	4
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.191.737	3.370.751	2.951.144
20		Verwaltungsergebnis	2.947.549	3.129.877	2.707.841
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.947.549	3.129.877	2.707.841
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.947.549	3.129.877	2.707.841
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	166.261	166.327	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	166.261	166.327	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.113.810	3.296.204	2.707.841

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 22.2210.01 Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.200	14.500	49.889
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.200	14.500	49.889
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-250.000	-25.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-25.947	-98.637	-36.214
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-275.947	-123.637	-36.214
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-273.747	-109.137	13.675

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 22.2210.01 Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-4.000	0	-6.000	0	-22.000	-6.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.000	0	-6.000	0	-22.000	-6.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (insb. Werkzeuge)							
I2306-01 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Fördersch.	0	0	-25.000	0	-25.000	-25.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-25.000	0	-25.000	-25.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Aufbauten auf Freiflächen (z.B. Klettergerüste, Schaukeln, Rutschen) etc.							
I2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS	-250.000	0	0	0	-1.500.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	0	0	0	-1.500.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erweiterungsbau an den Schulpavillon (ehem. Gebäude der Gustav-Heinemann-Schule)							
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-16.800	0	-74.925	-28.603	-792.325	-560.525	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.200	0	14.500	24.750	49.650	40.850	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-19.000	0	-89.425	-53.353	-841.975	-601.375	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4006-BETR Budgets Betreuungsangebote Förderschulen	-932	0	-1.052	0	-6.000	-2.272	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-932	0	-1.052	0	-6.000	-2.272	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-2.015	0	-2.160	-422	-17.200	-9.140	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.015	0	-2.160	-422	-17.200	-9.140	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-275.947	0	-123.637	-236.436	-3.492.175	-1.723.787	
Gesamtsumme Einzahlungen	2.200	0	14.500	24.750	49.650	40.850	
Gesamtsumme	-273.747	0	-109.137	-211.685	-3.442.525	-1.682.937	

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					
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) 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 €</p>					
Ziele	Aufrechterhaltung mindestens eines Angebotes an Regelbetreuung an den teilnehmenden Förderschulen. Der Gesamtanteil an den Betreuungskosten pro Schüler/in für den Landkreis Kassel sollte dabei möglichst gleichbleibend zum Vorjahr sein (Max. Steigerung von 5 % zum Vorjahr).					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Durchschnittliche Betreuungskosten pro Schüler/in in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	-	-	-	2.230	
Durchschnittlicher Anteil des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	-	-	-	426	
Veränderung des durchschnittlichen Anteils des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in zum Schulvorjahr in %	%	-	-	-	0	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
Anzahl Förderschulen zum 31.7.	Förderschulen	3	3	3	3	
Anzahl Förderschulen mit Regelbetreuung zum 31.7.	Förderschulen	2	2	2	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	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2210	Förderschulen
Produkt	22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen

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	-	-	-	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	23.226	25.278	24.226	22.300	
Erträge für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	15.339	16.494	15.339	18.039	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.500	-300	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-15.500	-15.500	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-18.000	-15.800	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.800	13.700	0
14	66	Abschreibungen	84	220	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	5.200	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	13.884	19.120	0
20		Verwaltungsergebnis	-4.116	3.320	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-4.116	3.320	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-4.116	3.320	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	106	141	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	106	141	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.010	3.461	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-420	-1.700	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-420	-1.700	0
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-420	-1.700	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I4006-01 Betreuungsangebote	-420	0	-1.700	0	-3.620	-1.700	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-420	0	-1.700	0	-3.620	-1.700	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung von Betreuungsräumen in Förderschulen, insb. Einrichtung eines zweiten Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab 31 Kindern)							
Gesamtsumme Auszahlungen	-420	0	-1.700	0	-3.620	-1.700	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-420	0	-1.700	0	-3.620	-1.700	

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					
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					
Ziele	Beibehaltung der vorhandenen Angebotsstrukturen an den beruflichen Schulen.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Agrarwirtschaft	Ausb.-Beruf	3	3	3	3	
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Gesundheit	Ausb.-Beruf	4	4	4	4	
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich sonstige Ausbildung	Ausb.-Beruf	3	2	3	3	
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Ausb.-Beruf	8	12	8	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	5	7	6	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Agrarwirtschaft	Schüler	180	165	180	180	
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Gesundheit	Schüler	600	568	600	600	
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich sonstige Ausbildung	Schüler	130	200	130	130	
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Schüler	580	507	580	580	
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Holztechnik	Schüler	40	52	40	40	
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Ernährung	Schüler	20	4	20	20	
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Wirtschaft / Verwaltung	Schüler	520	526	520	520	

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

Gesamtzahl Teilzeitschulformen zum 1.11.	Schüler	1.900	1.960	1.900	1.900
Gesamtzahl Vollzeitschulformen zum 1.11.	Schüler	1.200	1.268	1.200	1.200
Berufsschüler absolut (Stand 1.11.)	Schüler	3.100	3.228	3.100	3.100
Anzahl der Vollzeitschulformen (absolut)	Vollz.-Schulf.	5	5	5	5
Anzahl der Berufsschulstandorte (absolut)	Standorte	3	3	3	3

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-74.845	-74.900	-75.285
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-300	-220
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-495.000	-472.000	-492.322
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-366
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-12.574	-8.819	-6.509
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-31.788	-13.600	-49.534
10		Summe der ordentlichen Erträge	-614.307	-569.619	-624.236
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.594.700	1.481.400	1.465.232
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.804.867	4.148.306	3.446.655
14	66	Abschreibungen	504.146	579.806	455.985
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.780.000	1.740.000	1.778.361
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85	100	144
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.683.798	7.949.612	7.146.377
20		Verwaltungsergebnis	7.069.491	7.379.993	6.522.141
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	7.069.491	7.379.993	6.522.141
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	3.342
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	3.342
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	7.069.491	7.379.993	6.525.483
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	373.233	300.915	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	373.233	300.915	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.442.724	7.680.908	6.525.483

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.200	16.800	9.266
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200	16.800	9.266
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.000.000	-4.000.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-226.853	-1.097.975	-22.498
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.226.853	-5.097.975	-22.498
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-4.225.653	-5.081.175	-13.233

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	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	0 0 0 0	-6.000	0	-30.000	-6.000	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (insb. Werkzeuge)							
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	-215.888 1.200 -217.088	0 0 0 0	-1.071.705 16.800 -1.088.505	-93.588 9.266 -102.853	-3.326.123 51.100 -3.377.223	-2.630.705 46.300 -2.677.005	
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 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	-4.000.000 -4.000.000	-3.400.000 0 -3.400.000 0	-4.000.000 -4.000.000	-1.735.403 -1.735.403	-21.875.000 -21.875.000	-14.475.000 -14.475.000	
<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-SB Schulbudgets berufliche Schulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.765 -3.765	0 0 0 0	-3.470 -3.470	-2.869 -2.869	-29.785 -29.785	-14.725 -14.725	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-4.226.853	-3.400.000 0	-5.097.975	-1.841.125	-25.312.008	-17.172.730	
Gesamtsumme Einzahlungen	1.200	0 0	16.800	9.266	51.100	46.300	
Gesamtsumme	-4.225.653	-3.400.000 0	-5.081.175	-1.831.859	-25.260.908	-17.126.430	

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	220 - Verkehr und Sport					
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 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit hessenweitem Schülerticket in Euro im Haushaltsjahr	EUR	-	515	515	525	
Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit Einzelerstattung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	-	255	365	327	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
Anzahl der Schüler zum 01.11.	Schüler	-	24.270	-	-	
Anzahl der zu befördernden Schüler mit Schülerjahreskarten (Stichtag: 01.11.)	Schüler	-	7.718	-	8.000	
Gesamtaufwendungen für Schülerbeförderungskosten / Schülerjahreskarten in Euro im Haushaltsjahr	EUR	-	4.058.110	4.200.000	4.350.000	
Gesamtaufwendungen für die freigestellte Schülerbeförderung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	-	525.003	550.000	560.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2410	Schülerbeförderung
Produkt	24.2410.01	Schülerbeförderung

Gesamtaufwendungen für Einzelerrstattungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	-	400.793	500.000	460.000	
Gesamtaufwendungen für Schwimm- und Turnunterricht in Euro im Haushaltsjahr	EUR	-	278.531	350.000	400.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-67
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-539
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-144
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-750
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	215.500	204.000	193.562
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.200	12.300	10.993
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.871.600	7.901.600	7.396.347
14	66	Abschreibungen	1.932	1.931	977
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.097.232	8.119.831	7.601.878
20		Verwaltungsergebnis	8.097.232	8.119.831	7.601.127
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	8.097.232	8.119.831	7.601.127
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	8.097.232	8.119.831	7.601.127
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	172.039	221.707	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	172.039	221.707	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.269.271	8.341.538	7.601.127

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

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).
Unterhaltung des Gerätepools für die Schulen im Landkreis Kassel.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Schulgesetz

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel

Bes. Sachverhalte Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes:
Diese Position enthält in 2019 einen Zuschuss zugunsten der Dietrich-Bonhoeffer-Schule in Immenhausen in Höhe von 142.560 Euro. Die Gewährung des Zuschusses erfolgt vor dem Hintergrund, dass auch die Zahl der Ersatzschüler bei der Bemessung des Förderkontingents im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms 2 (KIP 2) berücksichtigt wurde. Da die Förderung aus dem KIP 2 trägerneutral erfolgt, wurden die Schulträger dazu aufgefordert, die Fördermittel aus ihrem Kontingent in angemessenem Umfang an die Ersatzschulen weiterzuleiten.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-7.624
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50	-100	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.300	-1.500	-1.180
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-69.084.457	-66.264.307	-56.042.461
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-171.000	-35.000	-24.276
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-5.060.485	-7.413.710	-7.467.735
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-771	-2.350	-972
10		Summe der ordentlichen Erträge	-74.318.063	-73.716.967	-63.544.249
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.971.100	2.717.300	2.651.167
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	214.400	190.100	174.310
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	285.140	276.548	311.334
14	66	Abschreibungen	313.667	315.433	301.933
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	738.060	606.500	536.618
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	1.100	1.007
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.522.367	4.106.981	3.976.369
20		Verwaltungsergebnis	-69.795.696	-69.609.986	-59.567.881
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-69.795.696	-69.609.986	-59.567.881
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-69.795.696	-69.609.986	-59.567.881
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040	-2.187.040	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.840.873	4.607.070	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.653.833	2.420.030	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-68.141.863	-67.189.956	-59.567.881

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	63.000	3.625.000	63.112
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	63.000	3.625.000	63.112
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-188.190	-4.418.500	-174.872
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-188.190	-4.418.500	-174.872
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-125.190	-793.500	-111.760

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I4002-2 Medienzentrum	-123.090	0	-113.500	-127.020	-1.491.640	-992.050	
		0					
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	63.000	0	85.000	63.112	807.000	555.000	
		0					
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-186.090	0	-198.500	-190.132	-2.298.640	-1.547.050	
		0					
<i>Erläuterungen:</i>							
Verbesserung der EDV-Ausstattung in Schulen im Rahmen der Medieninitiative "Schule @ Zukunft"							
Erwerb von Geräten für den Verleih (z. B. Beamer, Notebook etc.) und EDV-technische Ausstattung (z. B. für den Filmschnitt)							
I4002-4 EDV - Support	-2.100	0	-20.000	-4.481	-336.600	-259.500	
		0					
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.100	0	-20.000	-4.481	-336.600	-259.500	
		0					
<i>Erläuterungen:</i>							
Aktualisierung der SiLK-IT-Software							
I6110-3 Förderung des Breitbandausbaus in den Schulen	0	0	-660.000	0	-660.000	-660.000	
		0					
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	3.540.000	0	3.540.000	3.540.000	
		0					
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-4.200.000	0	-4.200.000	-4.200.000	
		0					
<i>Erläuterungen:</i>							
Bereitstellung eines Investitionszuschusses zur Herstellung einer NGA-fähigen Netzinfrastruktur für die Schulen des Landkreises Kassel (Versorgung der Klassenzimmer mit mind. 30 MBit/s).							
Gesamtsumme Auszahlungen	-188.190	0	-4.418.500	-223.569	-7.112.340	-6.283.650	
		0					
Gesamtsumme Einzahlungen	63.000	0	3.625.000	63.112	4.347.000	4.095.000	
		0					
Gesamtsumme	-125.190	0	-793.500	-160.458	-2.765.340	-2.188.650	
		0					

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-100	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.761.000	-1.939.500	-2.216.225
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.173.400	-1.050.100	-1.107.185
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.127.120	-3.687.700	-4.082.949
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-500	-1.303	-1.607
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.500	-5.100	-5.800
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.065.520	-6.683.803	-7.413.766
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.666.300	2.598.900	2.463.377
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	56.200	51.100	44.432
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.639.050	3.073.100	3.315.259
14	66	Abschreibungen	19.471	17.296	17.186
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	844.500	841.000	831.773
17	72	Transferaufwendungen	70.000	60.000	183.638
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.295.521	6.641.396	6.855.664
20		Verwaltungsergebnis	230.001	-42.407	-558.102
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	230.001	-42.407	-558.102
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.139
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.139
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	230.001	-42.407	-559.241
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.140.633	1.179.630	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.140.633	1.179.630	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.370.634	1.137.223	-559.241

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	10.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	10.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-20.000	-20.000	-1.764
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000	-20.000	-1.764
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-20.000	-10.000	-1.764

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-20.000	0	-10.000	-12.339	-162.500	-82.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	10.000	0	50.000	50.000	
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	0	-20.000	-12.339	-212.500	-132.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobiliar für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern							
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	0	-20.000	-12.339	-212.500	-132.500	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	10.000	0	50.000	50.000	
Gesamtsumme	-20.000	0	-10.000	-12.339	-162.500	-82.500	

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 Hellmich
Kurzbeschreibung	Förderung der Musikschulen im Landkreis Kassel.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Förderrichtlinie
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 26.2630.01 Förderung von Musikschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-372.050
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-454
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-372.504
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	162.700	159.000	154.295
14	66	Abschreibungen	1.250	1.250	1.250
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	215.000	215.000	204.214
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	378.950	375.250	359.760
20		Verwaltungsergebnis	378.950	375.250	-12.744
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	378.950	375.250	-12.744
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	378.950	375.250	-12.744
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	43.676	2.764	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	43.676	2.764	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	422.626	378.014	-12.744

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 Hinweis zu Ziel 1.:
Die Kennzahl "Anzahl Kursbuchungen im Haushaltsjahr durch Kreisbewohnerinnen/-bewohner und Einwohner der Stadt Kassel" wurde mit Haushaltsjahr 2018 abgeändert in "Anteil der Kursbuchungen im Haushaltsjahr durch Einwohner des Landkreises Kassel". Durch den veränderten Personenkreis ist die ursprüngl. Kennzahl nicht mit dieser mehr vergleichbar. Bei der Anzahl der Kursbuchungen sind Einzelveranstaltungen, Projekte und DAF-Kurse (Deutsch als Fremdsprache) nicht mit berücksichtigt.

Hinweis zu Ziel 2:
Die Auswertung des Kostendeckungsgrades erfolgt ohne Berücksichtigung von Projekten und DaF-Kursen. Ausgewertete Kostenstellen sind:
- 41000001 Fachbereichsleitung und Allgemeines
- 41010100 Volkshochschule Region Kassel
- 41010101 Bildungsberatung

Hinweis zu Ziel 3:
Bei der Ermittlung des Anteil über Teilnahmegebühren im Haushaltsjahr sind die Sachkonten
- 5110010 (Teilnehmerentgelte VHS)
- 5110021 (Sonderveranstaltungen) und
- 5110022 (Bildungsurlaube)
der Kostenstelle 41010100 Volkshochschule Region Kassel herangezogen worden.

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.

Ziele Ziel 1. Der Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner sinkt nicht unter 50 % ab.

Ziel 2. Stabilisierung des Kostendeckungsgrades auf der Basis des Vorjahres.

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

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				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
zu 1: Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner	%	>50%	52,4%	>50%	>50%	
zu 2: Kostendeckungsgrad Produkt "Volkshochschule" (ohne Projekte und DAF-Kurse)	%	>90%	91,2%	>90%	>90%	
zu 3: Anteil der Teilnahmegebühren an den Aufwendungen in % im Haushaltsjahr	%	-	46,3%	>40%	>40%	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
zu 1: Anzahl der Kurse (incl. Veranstaltungen, Lesungen, Bildungsurlaube) im Haushaltsjahr		-	2.820	2.850	2.850	
zu 1: Anzahl der gesamten Kursbuchungen im Haushaltsjahr (ohne Einzelveranstaltungen, Projekte und DaF-Kurse)	Kursbuchungen	-	22.177	23.000	23.000	
Ädavon Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen/-bewohner	Kursbuchungen	11.500	10.478	11.000	11.000	
Ädavon Anteil der Kursbuchungen durch Einwohner der Stadt Kassel		-	9.524	10.000	10.000	
Ädavon Anteil der Kursbuchungen durch Sonstige (Einwohner außerhalb vom Landkreis Kassel und Stadt Kassel)		-	2.175	2.000	2.000	
zu 2: Ermittlung Kostendeckungsgrad in Euro:						
Ordentliche Erträge zum 31.12.	EUR	-	2.971.503	3.200.000	3.200.000	
Ordentliche Aufwendungen zum 31.12.	EUR	-	3.258.188	3.250.000	3.250.000	
zu 3: Teilnehmerentgelte Volkshochschule, Sonderveranstaltungen und Bildungsurlaube zum 31.12.	EUR	-	1.507.611	1.500.000	1.500.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.761.000	-1.939.500	-2.216.225
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.173.400	-1.050.100	-1.107.146
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.846.120	-2.846.700	-3.001.407
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-500	-1.303	-1.607
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.500	-5.000	-5.242
10		Summe der ordentlichen Erträge	-5.784.520	-5.842.603	-6.331.627
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.456.400	2.394.100	2.272.012
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	54.600	49.600	43.046
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.378.550	2.303.600	2.697.605
14	66	Abschreibungen	18.003	14.981	14.038
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	605.500	602.000	606.848
17	72	Transferaufwendungen	70.000	60.000	183.638
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.583.053	5.424.281	5.817.187
20		Verwaltungsergebnis	-201.467	-418.322	-514.440
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-201.467	-418.322	-514.440
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.139
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.139
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-201.467	-418.322	-515.579
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.072.491	1.147.396	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.072.491	1.147.396	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	871.024	729.074	-515.579

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	10.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	10.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-20.000	-20.000	-1.764
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000	-20.000	-1.764
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-20.000	-10.000	-1.764

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-20.000	0	-10.000	-12.339	-195.000	-115.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	10.000	0	50.000	50.000	
26 26 Auszf.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	0	-20.000	-12.339	-245.000	-165.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobiliar für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern							
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	0	-20.000	-12.339	-245.000	-165.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	10.000	0	50.000	50.000	
Gesamtsumme	-20.000	0	-10.000	-12.339	-195.000	-115.000	

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 Kreisk Kooperationen.

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-100	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-39
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-281.000	-841.000	-709.492
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	-100	-104
10		Summe der ordentlichen Erträge	-281.000	-841.200	-709.635
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	47.200	45.800	37.069
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.600	1.500	1.386
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	260.500	769.500	617.654
14	66	Abschreibungen	218	1.065	1.898
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.000	24.000	20.711
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	333.518	841.865	678.717
20		Verwaltungsergebnis	52.518	665	-30.918
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	52.518	665	-30.918
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	52.518	665	-30.918
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	24.466	29.470	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.466	29.470	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	76.984	30.135	-30.918

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-82.908	-55.680	-35.770
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.713.700	-1.220.500	-1.152.706
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-5.672.500	-5.298.000	-5.182.737
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-15.524.336	-14.133.172	-38.867.373
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-31.307.273	-30.201.079	-15.058.887
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-603	-603	-603
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-34.586	-30.000	-314.934
10		Summe der ordentlichen Erträge	-55.335.906	-50.939.034	-60.613.011
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	13.081.300	12.605.800	10.582.749
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	584.500	599.900	537.617
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.150.324	8.161.524	8.531.546
14	66	Abschreibungen	285.826	304.099	263.144
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.515.748	5.512.366	7.557.309
17	72	Transferaufwendungen	76.770.766	73.335.240	73.295.427
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.905	14.800	11.099
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	103.403.369	100.533.729	100.778.891
20		Verwaltungsergebnis	48.067.463	49.594.695	40.165.880
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	48.067.463	49.594.695	40.165.880
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-34.077
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-34.077
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	48.067.463	49.594.695	40.131.803
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.677.137	3.692.299	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.677.137	3.692.299	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	53.744.600	53.286.994	40.131.803

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-20.000	0	-38.305
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000	0	-38.305
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-20.000	0	-38.305

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-20.000	0 0	0	-38.305	-1.350.000	-1.270.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	0 0	0	-38.305	-1.350.000	-1.270.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)							
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	0 0	0	-38.305	-1.350.000	-1.270.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-20.000	0 0	0	-38.305	-1.350.000	-1.270.000	

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 Roßberg

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. Beratung der Hilfesuchenden sowie Koordination der zu gewährenden Hilfen zur Vermeidung von Behinderungen, Erhaltung der Selbstständigkeit und Entlastung der Angehörigen. Förderung der Integration in das gesellschaftliche Leben aufgrund des individuellen Hilfebedarfes.

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. Behinderte oder von Behinderung bedrohte Menschen.

Bes. Sachverhalte zu Position 07
Zuweisung zu den Aufwendungen der örtlichen Sozialhilfe nach § 24 FAG

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 Arbeitseingang: 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 niedrigschwellige 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.

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						
Hilfe zum Lebensunterhalt						
Ziel 1.1: Erstanträge auf Hilfe zum Lebensunterhalt werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden.						
Ziel 1.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.						
Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter Erwerbsunfähigkeit						
Ziel 2.1: Erstanträge auf Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter Erwerbsunfähigkeit werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden.						
Ziel 2.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.						
Ziel 2.3: Aufnahme von 30 Personen mit befristeter voller Erwerbsminderung in das Fallmanagement (Zeitraum 1.1.-31.12.).						
Hilfe zur Pflege						
Ziel 3.1: Erstanträge auf Hilfe zur Pflege werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden.						
Ziel 3.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.						
Ziel 3.3: Erhalt der aktuellen ambulanten Quote bei der Hilfe zur Pflege (22,9%) im Verhältnis zur Gesamtzahl der Leistungsberechtigten bei der Hilfe zur Pflege.						
Eingliederungshilfe						
Ziel 4.1: Integration von beeinträchtigten Kindern mit Hilfe einer Integrationskraft in die Kindertagesstätte.						
Ziel 4.2: Integration von Kindern und Jugendlichen in den Regelschulen durch Einsatz von Teilhabeassistenten.						
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
zu 1.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	-	-	70%	70%	
zu 1.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	-	-	100%	100%	
zu 2.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	-	-	70%	70%	
zu 2.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	-	-	100%	100%	
zu 2.3.: Anzahl der Personen, die im Haushaltsjahr in das Fallmanagement aufgenommen wurden	Personen	-	-	30	30	
zu 3.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	-	-	70%	70%	
zu 3.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	-	-	100%	100%	
zu 3.3.: Anteil der Leistungsberechtigten in der ambulanten Hilfe zur Pflege in %	%	30	25,9%	30%	30%	
zu 4.1.: Anteil der Leistungsberechtigten in Kindertagesstätten mit Einzelintegration an altersgleiche Einwohner (Kinder) in %	%	15%	13,8%	15%	15%	
zu 4.2.: Quote der Teilhabeassistenten in Regelschulen in % (im Vergleich zur Quote an Förderschulen)	%	-	45,2%	48%	50%	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
zu 1.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge		-	-	130	
zu 1.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	-	-	-	91	

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 1.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	-	-	12	
zu 1.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	-	-	12	
zu 2.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	-	-	-	320	
zu 2.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	-	-	-	224	
zu 2.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	-	-	84	
zu 2.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	-	-	84	
zu 3.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	-	-	100	343	
zu 3.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	-	-	70	240	
zu 3.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	-	20	33	
zu 3.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	-	20	33	
zu 3.3.: Gesamtzahl Leistungsberechtigte in Hilfe zur Pflege zum 31.12.	Leistungsbezieher	900	797	800	870	
... davon innerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher	620	590	550	590	
... davon außerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher	280	207	250	263	
zu 4.1.: Anzahl der in Anspruch genommenen Integrationsplätze in Kindertagesstätten, Stichtag 31.12.	Einwohner	-	187	-	190	
zu 4.1.: Anzahl altersgleiche Einwohner des Landkreises (Einwohner 0 bis unter 7 Jahre), Stichtag 31.12.		-	13.534	-	13.540	
zu 4.2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz insgesamt (Regel- und Förderschulen) im Haushaltsjahr	Einwohner	-	124	-	130	
zu 4.2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz an Regelschulen im Haushaltsjahr	Einwohner	-	56	-	65	
zu 4.2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz an Förderschulen im Haushaltsjahr	Einwohner	-	68	-	65	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-158
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.479.000	-1.703.500	-1.758.832
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-12.621.000	-11.462.000	-11.738.940
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-2.743
10		Summe der ordentlichen Erträge	-14.100.500	-13.166.000	-13.500.674
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.848.100	1.851.000	1.747.594
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	163.400	145.600	132.372
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.200	22.100	26.010
14	66	Abschreibungen	1.840	1.890	38.775
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	128.500	15.000	21.799
17	72	Transferaufwendungen	34.750.250	33.986.950	33.942.546
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	36.913.290	36.022.540	35.909.096
20		Verwaltungsergebnis	22.812.790	22.856.540	22.408.422
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	22.812.790	22.856.540	22.408.422
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-14.226
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-14.226
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	22.812.790	22.856.540	22.394.197
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.143.916	1.244.734	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.143.916	1.244.734	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	23.956.706	24.101.274	22.394.197

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 50 - Soziales

Produktverantw. Herr Roßberg

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.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 31.3120.01 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-5.278.800	-4.971.000	-4.955.688
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-12.205.900	-10.590.000	-13.178.026
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.472.000	-2.527.200	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-2.552
10		Summe der ordentlichen Erträge	-19.956.700	-18.088.200	-18.136.265
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.078.400	4.818.200	4.611.334
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	252.800	293.100	275.644
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.100	28.000	26.161
14	66	Abschreibungen	234	241	454
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.110.500	1.930.000	1.830.999
17	72	Transferaufwendungen	27.451.500	25.999.500	24.784.294
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	34.920.534	33.069.041	31.528.885
20		Verwaltungsergebnis	14.963.834	14.980.841	13.392.620
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	14.963.834	14.980.841	13.392.620
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	14.963.834	14.980.841	13.392.620
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.219.373	293.673	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.219.373	293.673	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	17.183.207	15.274.514	13.392.620

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 50 - Soziales

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

Bes. Sachverhalte Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes:
Die Kostenerstattungen nach dem Landeaufnahmegesetz (LAufnG) werden seit dem Haushaltsjahr 2018 nicht mehr unter den "Erträgen aus Transferleistungen" (Pos. 06) veranschlagt. Die Erträge aus der sog. "kleinen Pauschale" nach dem LAufnG werden außerdem seit dem Haushaltsjahr 2018 aufgrund finanzstatistischer Vorgaben unter dem Produkt 31.3120.01 (Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II) dargestellt.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	-20.000	-4.691
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-100.000	-50.000	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-627.500	-649.000	-13.037.996
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-9.077.530	-10.220.368	-31.644
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.057
10		Summe der ordentlichen Erträge	-9.805.030	-10.939.368	-13.075.389
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.180.300	1.450.700	1.182.140
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	83.200	82.500	58.842
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000	24.000	16.819
14	66	Abschreibungen	0	0	1.019
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	221.000	595.200	496.063
17	72	Transferaufwendungen	8.310.530	8.786.968	11.320.506
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.805.030	10.939.368	13.075.389
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	579.494	336.344	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	579.494	336.344	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	579.494	336.344	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 50 - Soziales

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	-106
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-106
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	303.600	294.200	247.463
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	2.864
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.200	3.700	2.368
14	66	Abschreibungen	338	651	649
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	309.138	298.551	253.343
20		Verwaltungsergebnis	309.138	298.551	253.237
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	309.138	298.551	253.237
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	309.138	298.551	253.237
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	104.325	134.590	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	104.325	134.590	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	413.463	433.141	253.237

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 50 - Soziales

Produktverantw. Herr Roßberg

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

Bes. Sachverhalte Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes:
Die Kostenerstattungen nach dem Landeaufnahmegesetz (LAufnG) werden seit dem Haushaltsjahr 2018 nicht mehr unter den "Erträgen aus Transferleistungen" (Pos. 06) veranschlagt.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-82.908	-55.680	-35.770
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.713.200	-1.200.000	-1.146.872
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-2.360
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	-10.170.306
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-758.270	-1.754.620	0
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-603	-603	-603
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-34.586	-30.000	-308.098
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.589.567	-3.040.903	-11.664.009
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.711.000	1.665.200	430.468
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.901.724	7.982.724	8.354.604
14	66	Abschreibungen	282.498	299.795	216.391
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.500	505.200	3.004.149
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.905	14.800	11.099
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.920.627	10.467.719	12.016.711
20		Verwaltungsergebnis	5.331.060	7.426.816	352.702
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	5.331.060	7.426.816	352.702
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-19.852
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-19.852
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	5.331.060	7.426.816	332.850
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	537.918	483.644	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	537.918	483.644	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.868.978	7.910.460	332.850

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-20.000	0	-38.305
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000	0	-38.305
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-20.000	0	-38.305

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-20.000	0 0	0	-38.305	-1.350.000	-1.270.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	0 0	0	-38.305	-1.350.000	-1.270.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)							
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	0 0	0	-38.305	-1.350.000	-1.270.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-20.000	0 0	0	-38.305	-1.350.000	-1.270.000	

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 50 - Soziales

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-732.273	-563.591	-671.341
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge	-732.273	-563.591	-671.568
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	22.200	24.235
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	10.300	8.591
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.700	85.700	84.000
14	66	Abschreibungen	625	625	625
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	843.898	675.216	659.264
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	930.223	794.041	776.715
20		Verwaltungsergebnis	197.950	230.450	105.147
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	197.950	230.450	105.147
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	197.950	230.450	105.147
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	54.144	55.692	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	54.144	55.692	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	252.094	286.142	105.147

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-800.000	-800.000	-601.267
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.850.000	-2.660.000	-1.683.171
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-11
10		Summe der ordentlichen Erträge	-4.650.000	-3.460.000	-2.284.449
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	553.100	430.700	373.670
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	1.478
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600	0	1.712
14	66	Abschreibungen	225	233	4.500
17	72	Transferaufwendungen	6.060.000	4.360.000	3.037.834
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.613.925	4.790.933	3.419.194
20		Verwaltungsergebnis	1.963.925	1.330.933	1.134.745
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.963.925	1.330.933	1.134.745
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.963.925	1.330.933	1.134.745
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	253.015	230.738	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	253.015	230.738	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.216.940	1.561.671	1.134.745

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	50 - Soziales					
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 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Quote der erfolgten ersten Kontaktaufnahmen innerhalb von 14 Tagen nach Berichtsantrag im Haushaltsjahr	%	-	-	85%	85%	
Quote der erfolgten ersten Kontaktaufnahmen innerhalb von 14 Tagen nach Berichtsantrag im Haushaltsjahr ab 01.10.2017	%	-	69,60%	-	-	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
Anzahl Berichtsanträge im Haushaltsjahr (gesamt)	Berichtsanträge	-	1.436	-	1.450	
Anzahl Berichtsanträge im Haushaltsjahr (ab 01.10.)	Berichtsanträge	-	352	-	-	
Anzahl der erfolgten ersten Kontaktaufnahme innerhalb von 14 Tagen	Kontaktaufnahme n	-	-	-	1.233	
Anzahl der erfolgten ersten Kontaktaufnahme innerhalb von 14 Tagen ab 01.10.	Kontaktaufnahme n	-	245	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 34.3430.01 Betreuungsleistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	536.300	492.800	452.654
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.600	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500	1.600	4.691
14	66	Abschreibungen	49	494	544
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	543.449	494.894	457.889
20		Verwaltungsergebnis	543.449	494.894	457.889
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	543.449	494.894	457.889
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	543.449	494.894	457.889
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	209.508	250.345	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	209.508	250.345	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	752.957	745.239	457.889

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 Roßberg

Kurzbeschreibung Planung der psychiatrischen Versorgung, Finanzielle Unterstützung Jugendlicher und junger Erwachsener in Ausbildung an Hochschulen oder anderen weiterführenden Bildungsstätten, 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, 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), Leistungen zur Sicherung des Lebensbedarfs für Wehrdienstleistende, Ersatzdienstleistende und zu Wehrübungen Einberufene und ihre Angehörigen für die Dauer des Wehr- oder Ersatzdienstes bzw. einer Wehrübung, 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, Hess. Ausführungsgesetz zum Bundesausbildungsförderungsgesetz, § 92 c Sozialgesetzbuch XI in Verbindung mit der Allgemeinverfügung des Hessischen Sozialministeriums zur Einrichtung von Pflegestützpunkten in Hessen vom 08.12.2008, Wohngeldgesetz, Hessische Wohngeldzuständigkeitsverordnung, § 93 Absatz 1 Satz 1 Sozialgesetzbuch, viertes Buch - Sozialversicherung -, Unterhaltssicherungsgesetz, Hessische Verordnung über die zuständigen Behörden nach dem Unterhaltssicherungsgesetz und dem Bundesleistungsgesetz, § 24 Absatz 2 Gesetz über den Ausgleich beruflicher Benachteiligungen für Opfer politischer Verfolgung im Beitrittsgebiet

Zielgruppe Psychisch kranke Personen, Jugendliche und junge Erwachsene in Ausbildung an Hochschulen oder anderen weiterführenden Bildungsstätten, die einer finanziellen Unterstützung bedürfen, Ältere Menschen und ihre Angehörigen, Pflegebedürftige, Behinderte, von Pflegebedürftigkeit und/oder Behinderung bedrohte Menschen sowie deren Angehörige, Menschen mit unterschiedlichem Unterstützungsbedarf, Menschen mit geringem Einkommen, Sämtliche Einwohnerinnen und Einwohner mit möglichen Sozialversicherungsansprüchen, Wehrdienstleistende, Ersatzdienstleistende und zu Wehrübungen einberufene, Zu unrecht in der ehemaligen DDR verfolgte Menschen

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 35.3510.01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-985
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-49.600	-49.600	-49.582
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-411.936	-390.672	-120.840
10		Summe der ordentlichen Erträge	-461.536	-440.272	-171.407
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	828.900	731.800	716.348
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.400	11.300	9.792
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.700	11.100	5.799
14	66	Abschreibungen	0	154	170
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.150	54.750	35.069
17	72	Transferaufwendungen	198.486	201.822	210.248
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.057.636	1.010.926	977.425
20		Verwaltungsergebnis	596.100	570.654	806.018
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	596.100	570.654	806.018
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	596.100	570.654	806.018
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	290.240	302.666	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	290.240	302.666	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	886.340	873.320	806.018

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-244.100	-227.400	-175.021
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.588.700	-1.013.300	-893.791
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-246
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.832.800	-1.240.700	-1.069.058
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	949.700	849.000	796.547
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	73.100	57.100	48.035
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.600	2.600	8.653
14	66	Abschreibungen	17	16	17
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.153.600	1.737.000	1.509.966
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.182.017	2.645.716	2.363.218
20		Verwaltungsergebnis	1.349.217	1.405.016	1.294.160
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.349.217	1.405.016	1.294.160
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.349.217	1.405.016	1.294.160
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	284.221	359.874	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	284.221	359.874	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.633.438	1.764.890	1.294.160

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 50 - Soziales

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. Integrationsprojekte

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Hessischen 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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-207.500	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-207.500	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	91.900	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.000	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	36.600	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	207.500	0	0
20		Verwaltungsergebnis	0	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	0	0	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	983	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	983	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	983	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-199.700	-164.700	-181.646
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-913.500	-1.138.000	-1.054.535
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-10.992.500	-13.827.500	-15.421.428
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.099.000	-1.106.500	-1.088.473
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-196.723	-224.968	-280.813
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-43.302
10		Summe der ordentlichen Erträge	-13.401.423	-16.461.668	-18.070.197
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.043.600	7.755.500	7.269.212
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	251.200	266.700	242.020
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	575.830	941.955	782.328
14	66	Abschreibungen	226.191	256.041	359.421
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.467.500	1.145.000	1.238.385
17	72	Transferaufwendungen	34.243.950	37.755.950	35.528.431
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	44.808.271	48.121.146	45.419.797
20		Verwaltungsergebnis	31.406.848	31.659.478	27.349.600
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	31.406.848	31.659.478	27.349.600
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.397
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	50
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.347
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	31.406.848	31.659.478	27.348.253
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.147.330	-1.176.079	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.533.639	3.893.572	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.386.310	2.717.493	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	33.793.158	34.376.971	27.348.253

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-55.000	-75.000	-2.500
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-55.000	-75.000	-2.500
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-55.000	-75.000	-2.500

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
15102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten	-50.000	0	-70.000	-38.900	-675.000	-475.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	0	-70.000	-38.900	-675.000	-475.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuweisungen an Städte und Gemeinden zur Finanzierung von Kindertagesstätten nach der vom Kreisausschuss beschlossenen Kreisrichtlinie							
15108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit	-5.000	0	-5.000	0	-175.000	-155.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	0	-5.000	0	-175.000	-155.000	
<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	-75.000	-41.400	-868.000	-648.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-55.000	0	-75.000	-41.400	-868.000	-648.000	

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-730.000	-800.000	-655.551
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-970.000	-970.000	-977.910
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-340
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.700.000	-1.770.000	-1.633.801
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	234.200	196.300	242.924
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	26.200	30.200	27.620
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.400	4.400	1.728
14	66	Abschreibungen	469	476	1.434
17	72	Transferaufwendungen	3.826.000	3.826.000	3.387.803
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.091.269	4.057.376	3.661.508
20		Verwaltungsergebnis	2.391.269	2.287.376	2.027.708
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.391.269	2.287.376	2.027.708
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.391.269	2.287.376	2.027.708
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	176.875	191.822	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	176.875	191.822	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.568.144	2.479.198	2.027.708

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.000	-16.000	-2.522
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-63.000	-60.000	-61.325
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	-62.624
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-8.000	-8.000	-9.000
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-196.723	-224.968	-280.813
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-547
10		Summe der ordentlichen Erträge	-283.723	-308.968	-416.831
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	346.500	395.900	389.359
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	13.700	17.274
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.200	29.200	9.057
14	66	Abschreibungen	217.173	246.258	304.281
17	72	Transferaufwendungen	790.000	1.300.000	1.318.374
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.382.873	1.985.058	2.038.346
20		Verwaltungsergebnis	1.099.150	1.676.090	1.621.515
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.099.150	1.676.090	1.621.515
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.099.150	1.676.090	1.621.515
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	215.532	189.558	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	215.532	189.558	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.314.682	1.865.648	1.621.515

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-50.000	-70.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000	-70.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-50.000	-70.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
15102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten	-50.000	0	-70.000	-38.900	-675.000	-475.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	0	-70.000	-38.900	-675.000	-475.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuweisungen an Städte und Gemeinden zur Finanzierung von Kindertagesstätten nach der vom Kreisausschuss beschlossenen Kreisrichtlinie							
Gesamtsumme Auszahlungen	-50.000	0	-70.000	-38.900	-675.000	-475.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-50.000	0	-70.000	-38.900	-675.000	-475.000	

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.					
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 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Anzahl der Teilnehmer, die Zuschüsse aus dem BuT erhalten	Teilnehmer	10	13	10	10	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-166.000	-131.000	-167.939
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-36.000	-36.000	-5.915
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-192
10		Summe der ordentlichen Erträge	-202.000	-167.000	-174.046
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	72.100	84.300	111.675
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	1.478
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	253.550	231.550	218.544
14	66	Abschreibungen	2.070	1.718	2.000
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	291.600	291.600	220.144
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	619.320	609.168	553.841
20		Verwaltungsergebnis	417.320	442.168	379.795
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	417.320	442.168	379.795
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	417.320	442.168	379.795
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	46.570	29.358	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	46.570	29.358	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	463.890	471.526	379.795

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0	0	-2.500
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-2.500
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	0	0	-2.500

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 Träger der Schulsozialarbeit werden ab dem Haushaltsjahr 2018 richtigerweise unter der Position 15 dargestellt.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3620.03 Schulsozialarbeit

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-20.000	-10.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-20.000	-10.000	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	146.200	156.100	124.454
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.300	361.300	340.937
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	920.000	590.000	681.387
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.082.500	1.107.400	1.146.777
20		Verwaltungsergebnis	1.062.500	1.097.400	1.146.777
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.062.500	1.097.400	1.146.777
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.062.500	1.097.400	1.146.777
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.147.330	-1.176.079	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	84.830	78.679	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.062.500	-1.097.400	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	1.146.777

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-4.492
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.000	-1.000	-1.501
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-85.000	-85.000	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-45
10		Summe der ordentlichen Erträge	-86.000	-86.000	-6.038
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.258.200	1.105.100	984.408
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	5.912
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.800	42.800	26.988
14	66	Abschreibungen	357	387	417
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	10.091
17	72	Transferaufwendungen	240.500	216.500	185.191
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.541.857	1.364.787	1.213.007
20		Verwaltungsergebnis	1.455.857	1.278.787	1.206.969
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.455.857	1.278.787	1.206.969
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.455.857	1.278.787	1.206.969
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	427.306	532.042	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	427.306	532.042	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.883.163	1.810.829	1.206.969

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-32.500	-32.500	-205.427
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-88.148
10		Summe der ordentlichen Erträge	-32.500	-32.500	-293.575
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	5.878
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	72
14	66	Abschreibungen	0	0	2.064
17	72	Transferaufwendungen	950.000	1.300.000	702.720
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	950.000	1.300.000	710.734
20		Verwaltungsergebnis	917.500	1.267.500	417.159
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	917.500	1.267.500	417.159
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	917.500	1.267.500	417.159
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.549	11.353	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.549	11.353	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	928.049	1.278.853	417.159

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

- 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

Ziel 1: Verbesserung der Erziehungsbedingungen in der Familie und Vermeidung von Fremdunterbringung durch Aktivierung von Selbsthilfepotential und Erschließung von Umfeldressourcen.

Ziel 2: Unterstützung von Eltern zur Wahrnehmung ihrer Erziehungsverantwortung.

Ziel 3: Begrenzung des Aufwandes für ambulante Hilfen.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019
Anteil beendeter ambulanter Hilfen ohne stationäre Folgehilfen (innerhalb von 6 Monaten) im Haushaltsjahr in %	%	80%	81%	80%	80%
Verhältnis ambulanter Hilfen zu stationären Hilfen im Haushaltsjahr	Fallzahlen	1,1 : 1	1,1 : 1	1,1 : 1	1,1 : 1
Durchschnittliche Kosten pro Hilfe über die intendierte Laufzeit m Haushaltsjahr in Euro	EUR	15.000	13.336	15.000	15.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3630.31 Ambulante Hilfen zur Erziehung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-108.000	-88.000	-173.680
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-68
10		Summe der ordentlichen Erträge	-108.000	-88.000	-173.748
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	739.100	794.900	816.179
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.900	10.000	14.503
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.450	40.450	23.975
14	66	Abschreibungen	412	440	513
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	10.210
17	72	Transferaufwendungen	4.216.950	4.342.950	4.045.759
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.994.812	5.188.740	4.911.138
20		Verwaltungsergebnis	4.886.812	5.100.740	4.737.391
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	4.886.812	5.100.740	4.737.391
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	4.886.812	5.100.740	4.737.391
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	331.215	315.370	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	331.215	315.370	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.218.027	5.416.110	4.737.391

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-3.000	-3.000	-12.614
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.000	-3.000	-12.614
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	75.900	69.300	71.843
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.100	1.100	0
14	66	Abschreibungen	35	34	467
17	72	Transferaufwendungen	530.000	460.000	524.776
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	607.035	530.434	597.086
20		Verwaltungsergebnis	604.035	527.434	584.472
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	604.035	527.434	584.472
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	604.035	527.434	584.472
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.249	37.388	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.249	37.388	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	640.284	564.822	584.472

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.730.000	-1.800.000	-1.965.874
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-79
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.730.000	-1.800.000	-1.965.953
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	281.000	264.300	234.481
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.800	14.900	18.844
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.000	19.400	13.678
14	66	Abschreibungen	65	71	4.843
17	72	Transferaufwendungen	2.840.500	2.930.500	2.772.035
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.151.365	3.229.171	3.043.882
20		Verwaltungsergebnis	1.421.365	1.429.171	1.077.928
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.421.365	1.429.171	1.077.928
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.421.365	1.429.171	1.077.928
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	123.485	147.839	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	123.485	147.839	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.544.850	1.577.010	1.077.928

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 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019
Anteil geplant beendeter Hilfen mit anschließendem Aufenthalt bei den Eltern im Haushaltsjahr in %	%	8%	8%	8%	8%
Ertragsquote gemessen am Aufwand im Haushaltsjahr in %	%	95%	89%	95%	95%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-1.633
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-3.950.000	-6.750.000	-6.815.155
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-79
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.950.000	-6.750.000	-6.816.868
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	752.000	675.100	561.763
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.800	14.900	18.844
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.400	5.400	4.391
14	66	Abschreibungen	18	22	13.578
17	72	Transferaufwendungen	12.305.000	15.105.000	14.472.887
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	13.074.218	15.800.422	15.071.463
20		Verwaltungsergebnis	9.124.218	9.050.422	8.254.595
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	9.124.218	9.050.422	8.254.595
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.397
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.397
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	9.124.218	9.050.422	8.253.198
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	347.867	420.206	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	347.867	420.206	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.472.085	9.470.628	8.253.198

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-4.060.000	-4.000.000	-4.661.569
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-57
10		Summe der ordentlichen Erträge	-4.060.000	-4.000.000	-4.661.626
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	232.900	218.400	184.536
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.900	10.000	13.025
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900	900	424
14	66	Abschreibungen	9	9	4.254
17	72	Transferaufwendungen	5.860.000	5.910.000	5.444.006
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.101.709	6.139.309	5.646.245
20		Verwaltungsergebnis	2.041.709	2.139.309	984.620
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.041.709	2.139.309	984.620
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.041.709	2.139.309	984.620
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	119.714	138.304	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	119.714	138.304	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.161.423	2.277.613	984.620

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-355.000	-460.000	-429.728
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-315.000	-290.000	-633.699
10		Summe der ordentlichen Erträge	-670.000	-750.000	-1.063.427
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	592.000	576.500	616.557
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.100	7.100	5.609
14	66	Abschreibungen	0	0	11.656
17	72	Transferaufwendungen	1.070.000	800.000	1.221.428
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.669.100	1.383.600	1.855.249
20		Verwaltungsergebnis	999.100	633.600	791.822
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	999.100	633.600	791.822
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	999.100	633.600	791.822
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	258.008	246.191	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	258.008	246.191	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.257.108	879.791	791.822

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 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019
Anzahl Schulassistenzen im Verhältnis zur Anzahl der Kinder (6-16 J.) im Haushaltsjahr in %	%	0,40%	0,30%	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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.000	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-62.000	-62.000	-232.890
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-34
10		Summe der ordentlichen Erträge	-77.000	-62.000	-232.924
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	141.100	136.700	96.474
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	4.434
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400	1.400	633
14	66	Abschreibungen	78	80	7.197
17	72	Transferaufwendungen	1.590.000	1.540.000	1.448.115
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.732.578	1.678.180	1.556.852
20		Verwaltungsergebnis	1.655.578	1.616.180	1.323.929
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.655.578	1.616.180	1.323.929
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.655.578	1.616.180	1.323.929
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	51.210	63.504	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	51.210	63.504	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.706.788	1.679.684	1.323.929

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.200	-1.200	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-223.000	-303.000	-278.929
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.000	-1.000	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-5.054
10		Summe der ordentlichen Erträge	-225.200	-305.200	-283.983
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.931.000	1.903.800	1.857.256
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	129.900	139.800	102.905
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.400	31.300	41.800
14	66	Abschreibungen	832	1.297	1.399
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	67.212
17	72	Transferaufwendungen	20.000	20.000	5.337
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.125.132	2.096.197	2.075.909
20		Verwaltungsergebnis	1.899.932	1.790.997	1.791.926
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.899.932	1.790.997	1.791.926
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.899.932	1.790.997	1.791.926
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	734.171	906.921	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	734.171	906.921	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.634.103	2.697.918	1.791.926

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.500	-1.500	-1.023
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	-845
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-7.500	-7.500
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-36.645
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.500	-9.000	-46.013
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	283.800	224.500	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	55.700	33.200	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.280	78.280	39.324
14	66	Abschreibungen	1.302	1.583	1.535
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	255.900	263.400	249.341
17	72	Transferaufwendungen	5.000	5.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	641.982	605.963	290.200
20		Verwaltungsergebnis	640.482	596.963	244.187
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	640.482	596.963	244.187
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	640.482	596.963	244.187
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.250	134.243	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.250	134.243	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	676.732	731.206	244.187

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
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 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
15108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit	-5.000	0	-5.000	0	-175.000	-155.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	0	-5.000	0	-175.000	-155.000	
<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	-178.000	-158.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-5.000	0	-5.000	0	-178.000	-158.000	

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 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Anteil der Teilnehmer, die bereits Kunden im FB Jugend sind	%	33%	42%	33%	33%	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3660.01 Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-10.163
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-89.500	-77.370
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-136
10		Summe der ordentlichen Erträge	-15.000	-104.500	-87.669
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	226.000	241.900	205.131
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	1.478
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.700	56.525	31.531
14	66	Abschreibungen	204	448	455
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	275.904	298.873	238.594
20		Verwaltungsergebnis	260.904	194.373	150.925
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	260.904	194.373	150.925
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	260.904	194.373	150.925
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	131.424	19.870	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	131.424	19.870	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	392.328	214.243	150.925

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.500	-10.500	-10.348
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-11
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.500	-10.500	-10.359
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	321.200	318.600	377.492
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	1.478
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.250	9.250	5.153
14	66	Abschreibungen	445	495	531
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	330.895	328.345	384.654
20		Verwaltungsergebnis	320.395	317.845	374.295
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	320.395	317.845	374.295
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	320.395	317.845	374.295
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	146.757	159.280	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	146.757	159.280	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	467.152	477.125	374.295

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-132.000	-110.000	-108.799
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-11
10		Summe der ordentlichen Erträge	-132.000	-110.000	-108.810
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	383.000	367.300	362.902
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	14.226
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.600	21.600	18.439
14	66	Abschreibungen	548	571	565
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	406.148	389.471	396.132
20		Verwaltungsergebnis	274.148	279.471	287.322
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	274.148	279.471	287.322
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	50
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	50
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	274.148	279.471	287.372
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	137.694	168.227	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	137.694	168.227	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	411.842	447.698	287.372

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-95.000	-95.000	-81.912
10		Summe der ordentlichen Erträge	-95.000	-95.000	-81.912
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	27.400	26.500	25.901
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	46
14	66	Abschreibungen	2.174	2.152	2.232
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	29.574	28.652	28.179
20		Verwaltungsergebnis	-65.426	-66.348	-53.733
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-65.426	-66.348	-53.733
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-65.426	-66.348	-53.733
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	117.933	103.418	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	117.933	103.418	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	52.507	37.070	-53.733

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.020.600	-1.052.000	-964.417
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-152	-152	-152
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.020.752	-1.052.152	-964.569
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.068.600	1.011.000	904.731
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	146.000	103.300	38.798
14	66	Abschreibungen	12.095	12.121	12.639
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.350.800	3.196.900	3.082.278
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.577.495	4.323.321	4.038.446
20		Verwaltungsergebnis	3.556.743	3.271.169	3.073.877
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.556.743	3.271.169	3.073.877
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.556.743	3.271.169	3.073.877
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	502.831	230.005	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	502.831	230.005	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.059.574	3.501.174	3.073.877

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	-10.000.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	-10.000.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11600-2 Kapitaleinlage in die GNH AG	0	0 0 0	-10.000.000	0	-10.000.000	-10.000.000	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0	0 0 0	-10.000.000	0	-10.000.000	-10.000.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beteiligung des Landkreises Kassel am geplanten Krankenhausneubau der Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH) in Hofgeismar mit einem Gesamtvolumen von 37 Mio. Euro im Wege der Leistung einer Kapitaleinlage							
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0 0 0	-10.000.000	0	-10.000.000	-10.000.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0 0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	0	0 0 0	-10.000.000	0	-10.000.000	-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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.000	46.400	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.000	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.000	40.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	213.000	86.400	0
20		Verwaltungsergebnis	213.000	86.400	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	213.000	86.400	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	213.000	86.400	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	118.112	130.958	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	118.112	130.958	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	331.112	217.358	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	-10.000.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	-10.000.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11600-2 Kapitaleinlage in die GNH AG	0	0 0 0	-10.000.000	0	-10.000.000	-10.000.000	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0	0 0 0	-10.000.000	0	-10.000.000	-10.000.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beteiligung des Landkreises Kassel am geplanten Krankenhausneubau der Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH) in Hofgeismar mit einem Gesamtvolumen von 37 Mio. Euro im Wege der Leistung einer Kapitaleinlage							
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0 0 0	-10.000.000	0	-10.000.000	-10.000.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0 0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	0	0 0 0	-10.000.000	0	-10.000.000	-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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.020.600	-1.052.000	-964.417
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-152	-152	-152
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.020.752	-1.052.152	-964.569
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.020.600	964.600	904.731
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.000	103.300	38.798
14	66	Abschreibungen	12.095	12.121	12.639
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.265.800	3.156.900	3.082.278
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.364.495	4.236.921	4.038.446
20		Verwaltungsergebnis	3.343.743	3.184.769	3.073.877
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.343.743	3.184.769	3.073.877
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.343.743	3.184.769	3.073.877
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	384.719	99.047	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	384.719	99.047	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.728.462	3.283.816	3.073.877

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 42 Sport					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-11
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-11
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	78.000	69.700	68.070
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.500	1.500	1.386
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000	1.000	1.400
14	66	Abschreibungen	37.935	38.886	38.909
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.200	85.200	79.760
17	72	Transferaufwendungen	1.000	1.000	288
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	214.635	197.286	189.813
20		Verwaltungsergebnis	214.635	197.286	189.801
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	214.635	197.286	189.801
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	214.635	197.286	189.801
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.248.048	2.263.354	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.248.048	2.263.354	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.462.683	2.460.640	189.801

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 42 Sport					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-75.000	-50.000	-2.652
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-75.000	-50.000	-2.652
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-75.000	-50.000	-2.652

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 42 Sport

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2204-1 Förderung des Sports	-75.000	0	-50.000	-14.131	-760.000	-460.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-75.000	0	-50.000	-14.131	-760.000	-460.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Förderprogramm lt. Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997							
Gesamtsumme Auszahlungen	-75.000	0	-50.000	-14.131	-760.000	-460.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-75.000	0	-50.000	-14.131	-760.000	-460.000	

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-11
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-11
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	78.000	69.700	68.070
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.500	1.500	1.386
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000	1.000	1.400
14	66	Abschreibungen	37.935	38.886	38.909
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.200	85.200	79.760
17	72	Transferaufwendungen	1.000	1.000	288
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	214.635	197.286	189.813
20		Verwaltungsergebnis	214.635	197.286	189.801
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	214.635	197.286	189.801
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	214.635	197.286	189.801
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.248.048	2.263.354	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.248.048	2.263.354	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.462.683	2.460.640	189.801

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-75.000	-50.000	-2.652
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-75.000	-50.000	-2.652
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-75.000	-50.000	-2.652

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2204-1 Förderung des Sports	-75.000	0	-50.000	-14.131	-760.000	-460.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-75.000	0	-50.000	-14.131	-760.000	-460.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Förderprogramm lt. Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997							
Gesamtsumme Auszahlungen	-75.000	0	-50.000	-14.131	-760.000	-460.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-75.000	0	-50.000	-14.131	-760.000	-460.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-468	-468	-393
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-36.000	-28.199
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-195.200	-206.300
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.179
10		Summe der ordentlichen Erträge	-468	-231.668	-236.072
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	658.000	715.400	670.627
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.300	21.100	18.752
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.400	26.600	6.109
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	36.000	1.216
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	467.700	456.100	408.355
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.174.400	1.255.200	1.105.059
20		Verwaltungsergebnis	1.173.932	1.023.532	868.987
21	56, 57	Finanzerträge	-20.400	-14.900	-9.864
23		Finanzergebnis	-20.400	-14.900	-9.864
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.153.532	1.008.632	859.123
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	5.000
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	5.000
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.153.532	1.008.632	864.123
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	260.453	309.614	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	260.453	309.614	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.413.985	1.318.246	864.123

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	4.600.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	4.600.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-80.000	-4.600.000	0
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-732.770	-732.769	-608.337
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-812.770	-5.332.769	-608.337
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-812.770	-732.769	-608.337

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
16110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau	-732.770	0 0 0	-732.769	-608.337	-3.802.177	-2.350.463	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-732.770	0	-732.769	-608.337	-3.802.177	-2.350.463	
<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; Verpflichtungsermächtigung aus dem Haushalt 2014).							
16110-4 Förderung des Breitbandausbaus in den Kommunen	-80.000	0 0	0	0	-80.000	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0 0	4.600.000	0	10.800.000	4.600.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.000	0 0	-4.600.000	0	-10.880.000	-4.600.000	
<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 in Höhe von 80.000 Euro werden aus Mitteln des Landkreises getragen.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-812.770	0 0	-5.332.769	-608.337	-14.682.177	-6.950.463	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0	4.600.000	0	10.800.000	4.600.000	
Gesamtsumme	-812.770	0 0	-732.769	-608.337	-3.882.177	-2.350.463	

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 Dorf- und Regionalentwicklung fördern. Wettbewerbe koordinieren und begleiten.

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.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-468	-468	-393
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-36.000	-28.199
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-195.200	-206.300
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.179
10		Summe der ordentlichen Erträge	-468	-231.668	-236.072
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	658.000	715.400	670.627
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.300	21.100	18.752
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.400	26.600	6.109
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	36.000	1.216
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	706.700	799.100	696.704
20		Verwaltungsergebnis	706.232	567.432	460.632
21	56, 57	Finanzerträge	-20.400	-14.900	-9.864
23		Finanzergebnis	-20.400	-14.900	-9.864
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	685.832	552.532	450.768
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	5.000
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	5.000
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	685.832	552.532	455.768
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	256.889	306.255	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	256.889	306.255	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	942.721	858.787	455.768

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	4.600.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	4.600.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-80.000	-4.600.000	0
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-732.770	-732.769	-608.337
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-812.770	-5.332.769	-608.337
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-812.770	-732.769	-608.337

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
16110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau	-732.770	0 0 0	-732.769	-608.337	-3.802.177	-2.350.463	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-732.770	0	-732.769	-608.337	-3.802.177	-2.350.463	
<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; Verpflichtungsermächtigung aus dem Haushalt 2014).							
16110-4 Förderung des Breitbandausbaus in den Kommunen	-80.000	0 0	0	0	-80.000	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0 0	4.600.000	0	10.800.000	4.600.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.000	0 0	-4.600.000	0	-10.880.000	-4.600.000	
<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 in Höhe von 80.000 Euro werden aus Mitteln des Landkreises getragen.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-812.770	0 0	-5.332.769	-608.337	-14.682.177	-6.950.463	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0	4.600.000	0	10.800.000	4.600.000	
Gesamtsumme	-812.770	0 0	-732.769	-608.337	-3.882.177	-2.350.463	

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 202 - Beteiligungen

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	467.700	456.100	408.355
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	467.700	456.100	408.355
20		Verwaltungsergebnis	467.700	456.100	408.355
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	467.700	456.100	408.355
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	467.700	456.100	408.355
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.564	3.360	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.564	3.360	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	471.264	459.460	408.355

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 52 Bauen und Wohnen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.267.500	-1.257.000	-1.319.229
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-55.000	-105.000	-9.179
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.202	-2.199	-2.202
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.324.702	-1.364.199	-1.330.836
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.918.400	1.795.400	1.711.104
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	52.200	45.400	32.239
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.450	127.650	36.865
14	66	Abschreibungen	7.462	8.181	12.758
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.059.512	1.976.631	1.792.966
20		Verwaltungsergebnis	734.810	612.432	462.129
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	734.810	612.432	462.129
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.037
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.037
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	734.810	612.432	461.092
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	755.586	760.800	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	755.586	760.800	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.490.396	1.373.232	461.092

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, bauaufsichtliche 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 Bauaufsichtbehörde 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 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Bauanträgen von Vollständigkeit bis zur Entscheidung im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	-	43	-	45	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
Gesamtanzahl der Bauanträge im Haushaltsjahr	Bauanträge	-	1.350	-	1.350	
Æ Anteil der vereinfachten Verfahren	Bauanträge	-	965	-	1.000	
Æ Anteil der normalen Verfahren	Bauanträge	-	120	-	120	
Æ Anteil Genehmigungsfreistellungen	Bauanträge	-	177	-	150	
Æ "Sonstige" (z.B. isolierte Verfahren)	Bauanträge	-	88	-	80	
Gesamtanzahl der Baugenehmigungen im Haushaltsjahr	Genehmigungen	-	1.192	-	1.200	
Æ Anteil der vereinfachten Verfahren	Genehmigungen	-	827	-	900	

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 normalen Verfahren	Genehmigungen	-	193	-	120	
Æ" Anteil der Freistellungen	Genehmigungen	-	172	-	180	
Ablehnungen im Haushaltsjahr	Ablehnungen	-	25	-	40	
Rücknahmen im Haushaltsjahr	Rücknahmen	-	41	-	45	
Zurückweisungen im Haushaltsjahr	Zurückweisungen	-	59	-	65	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.267.500	-1.257.000	-1.319.229
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-55.000	-105.000	-9.179
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.322.500	-1.362.000	-1.328.634
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.772.500	1.655.000	1.587.089
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.500	31.100	19.768
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.500	121.700	30.637
14	66	Abschreibungen	2.742	3.439	8.015
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.887.242	1.811.239	1.645.509
20		Verwaltungsergebnis	564.742	449.239	316.875
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	564.742	449.239	316.875
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.037
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.037
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	564.742	449.239	315.838
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	693.553	691.244	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	693.553	691.244	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.258.295	1.140.483	315.838

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 Wohnungsbaues					
Zielgruppe	Private Antragstellerinnen und Antragsteller					
Ziele	Weitere Verbesserung der Wohnraumversorgung der Kreisbevölkerung mit dem Schwerpunkt "Förderung von Wohneigentum (Neubau oder Bestandserwerb)".					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Anteil der im Landkreis geförderten Objekte an den landesweit geförderten Objekten im Haushaltsjahr in %	%	8%	8%	8%	8%	
Anteil der im Landkreis geförderten Objekte an allen im Regierungsbezirk geförderten Objekten im Haushaltsjahr in %	%	35%	30%	34%	34%	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 52.5220.01 Wohnbauförderung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	68.800	66.500	65.024
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	200	238
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	69.000	66.700	65.262
20		Verwaltungsergebnis	69.000	66.700	65.262
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	69.000	66.700	65.262
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	69.000	66.700	65.262
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.521	24.685	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.521	24.685	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	92.521	91.385	65.262

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.- beiträgen	-2.202	-2.199	-2.202
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.202	-2.199	-2.202
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	77.100	73.900	58.992
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.700	14.300	12.471
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.750	5.750	5.990
14	66	Abschreibungen	4.720	4.742	4.743
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	103.270	98.692	82.195
20		Verwaltungsergebnis	101.068	96.493	79.993
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	101.068	96.493	79.993
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	101.068	96.493	79.993
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	38.512	44.871	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	38.512	44.871	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	139.580	141.364	79.993

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-125.000	-115.000	-120.841
10		Summe der ordentlichen Erträge	-125.000	-115.000	-120.841
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000	18.000	18.073
14	66	Abschreibungen	740	718	731
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	43.000	40.000	43.304
16	73	Steueraufwendungen einsch. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	120.000	120.000	111.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	188.740	178.718	173.108
20		Verwaltungsergebnis	63.740	63.718	52.267
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	63.740	63.718	52.267
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	63.740	63.718	52.267
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	125.900	120.248	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	125.900	120.248	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	189.640	183.966	52.267

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-125.000	-115.000	-120.841
10		Summe der ordentlichen Erträge	-125.000	-115.000	-120.841
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000	18.000	18.073
14	66	Abschreibungen	740	718	731
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	43.000	40.000	43.304
16	73	Steueraufwendungen einsch. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	120.000	120.000	111.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	188.740	178.718	173.108
20		Verwaltungsergebnis	63.740	63.718	52.267
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	63.740	63.718	52.267
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	63.740	63.718	52.267
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	125.900	120.248	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	125.900	120.248	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	189.640	183.966	52.267

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-400	-400	-446
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-20.654
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-4.413.891	-4.291.081	-4.131.378
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.155.674	-2.154.772	-2.200.745
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-5.851
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.579.965	-6.456.253	-6.359.073
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	407.200	388.200	370.935
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.400	28.700	15.149
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.750.400	1.750.400	1.662.617
14	66	Abschreibungen	3.072.326	3.126.727	3.184.271
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.988.000	5.560.000	5.287.731
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.250.326	10.854.027	10.520.703
20		Verwaltungsergebnis	4.670.361	4.397.774	4.161.630
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	4.670.361	4.397.774	4.161.630
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-64.546
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	55.847
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-8.699
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	4.670.361	4.397.774	4.152.931
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	472.810	539.719	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	472.810	539.719	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.143.171	4.937.493	4.152.931

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.500.000	3.970.600	1.570.000
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	1.688
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.500.000	3.970.600	1.571.688
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-26.526
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-9.495.000	-9.300.000	-1.320.322
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-25.000	-25.000	-80.100
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.520.000	-9.325.000	-1.426.948
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-4.020.000	-5.354.400	144.740

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I220-007.6 K 7 Erneuerung UF Losse Kaufungen/ Oberkaufungen	-125.000	0 0	0	0	-925.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	0 0	0	0	-925.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Grundhafte Erneuerung des Bauwerks "Unterführung Losse" in Kaufungen-Oberkaufungen							
I220-030.5 K 30 Ausbau Calden/ Meimbressen - Calden/Ehrsten	0	0 0	50.000	58.017	-580.000	-580.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0 0	50.000	153.000	125.000	125.000	
I220-033.1 K 33 Grundh. Erneuerung Espenau/Hohenkirchen - B83	-125.000	0 0	-450.000	0	-575.000	-450.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	0 0	-450.000	0	-575.000	-450.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Grundhafte Erneuerung der K 33 zwischen der B 83 und Espenau/Hohenkirchen							
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldatal/ Simmershausen	-100.000	0 0	-1.000.000	-53.615	-2.047.500	-2.647.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	900.000	0 0	0	0	1.600.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	0 0	-1.000.000	-53.615	-3.647.500	-2.647.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 37 in der Ortslage von Fuldatal-Simmershausen							
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-2.800.000	0 0	-1.700.000	-382.733	-4.152.000	-2.880.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.000.000	0 0	1.800.000	0	9.128.000	1.800.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.800.000	0 0	-3.500.000	-382.733	-13.280.000	-4.680.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (K 47-neu)							
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"	1.075.000	0 0	-2.000.000	-702.613	-2.902.300	-5.700.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.600.000	0 0	2.000.000	1.000.000	7.822.700	3.500.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.525.000	0 0	-4.000.000	-1.702.613	-10.725.000	-9.200.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Neubau des Brückenbauwerks "Unterführung Weser"							
I220-087.1 K 87 Zierenberg/ Escheberg	0	0 0	120.600	163.730	50.600	50.600	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0 0	120.600	165.000	2.570.600	2.570.600	
I220-092.1 K 92 Ausbau OD Wolfhagen/ Viesebeck	-1.340.000	0 0	0	0	-475.000	-35.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.340.000	0 0	0	0	-1.375.000	-35.000	
<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	-180.000	0 0	0	0	-780.000	-50.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-180.000	0 0	0	0	-1.480.000	-50.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 100 zwischen L 3312 bei Wolfhagen-Altenhasungen und der B 251 bei Zierenberg-Oelshausen							

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I220-101.1 K 101 Ausbau Wolfhagen/ Wenigenhsg. - L 3312	-100.000	0	0	0	-650.000	-50.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	0	0	0	-950.000	-50.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 101 bei Wolfhagen-Wenigenhasungen							
I220-107.4 K 107 Ausbau OD Naumburg/ Altenstadt	-175.000	0	-150.000	-11.948	-620.000	-445.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-175.000	0	-150.000	-11.948	-620.000	-445.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 107 in der Ortslage von Naumburg-Altenstadt							
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	0	-200.000	-335.460	-1.607.500	-1.107.500	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	0	-200.000	-308.038	-1.607.500	-1.107.500	
<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	-25.000	0	-25.000	-50.000	-595.000	-295.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000	0	-25.000	-50.000	-595.000	-295.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-9.520.000	0	-9.325.000	-4.329.230	-66.852.739	-30.962.739	
Gesamtsumme Einzahlungen	5.500.000	0	3.970.600	1.347.203	26.019.050	8.668.350	
Gesamtsumme	-4.020.000	0	-5.354.400	-2.982.026	-40.833.689	-22.294.389	

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	220 - Verkehr und Sport					
Produktverantw.	Herr Koch					
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	<p>Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse blau in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 21,95%</p> <p>Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse grün in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 26,83%</p> <p>Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse gelb in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 25,78%</p> <p>Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse rot in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 25,44%</p> <p>Länge des Kreisstraßennetzes in km zum 01.01.2013: 307,57 km</p> <p>Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse blau in % (aus der 2012er Zustandserfassung): 16,66 %</p> <p>Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse grün in % (aus der 2012er Zustandserfassung): 27,17 %</p> <p>Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse gelb in % (aus der 2012er Zustandserfassung): 27,11 %</p> <p>Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse rot in % (aus der 2012er Zustandserfassung): 29,06 %</p>					
Ziele	<p>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.</p> <p>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).</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	
Länge des Kreisstraßennetzes in km zum 01.01.	km	300,26	302,18	302,18	302,05	
Reduzierung Straßenkörper im Verhältnis zum 01.01.2013 in %	%	0%	1,75%	0,16%	1,79%	
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in km	km	9,50	7,33	4,53	7,70	
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in % (im Verhältnis zum gesamten Kreisstraßennetz)	%	3,16%	2,43%	1,50%	2,55%	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
zu 1: Länge der zur Kreisstraße umgestuften Straßen zum 31.12. in km	km	0,0	0,0	0,0	0	

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

zu 1: Länge umgestufter Kreisstraße zur Gemeinde-/Landes-/ Bundesstraße zum 31.12. in km	km	0,0	0,70	0,49	0,36	
--	----	-----	------	------	------	--

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-400	-400	-446
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-300
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-843.891	-642.081	-649.030
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.118.908	-2.118.007	-2.163.979
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-5.534
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.973.199	-2.770.488	-2.819.288
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	267.000	266.900	253.148
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.200	4.600	4.157
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700.200	1.700.200	1.641.217
14	66	Abschreibungen	2.829.916	2.884.456	2.941.615
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.117.500	1.117.500	1.114.490
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.922.816	5.973.656	5.954.626
20		Verwaltungsergebnis	2.949.617	3.203.168	3.135.338
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.949.617	3.203.168	3.135.338
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-64.546
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	55.847
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-8.699
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.949.617	3.203.168	3.126.639
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	288.531	310.868	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	288.531	310.868	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.238.148	3.514.036	3.126.639

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.500.000	3.970.600	1.570.000
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	1.688
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.500.000	3.970.600	1.571.688
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-26.526
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-9.495.000	-9.300.000	-1.320.322
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0	0	-30.100
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.495.000	-9.300.000	-1.376.948
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-3.995.000	-5.329.400	194.740

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I220-007.6 K 7 Erneuerung UF Losse Kaufungen/ Oberkaufungen	-125.000	0 0	0	0	-925.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	0 0	0	0	-925.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung des Bauwerks "Unterführung Losse" in Kaufungen-Oberkaufungen							
I220-030.5 K 30 Ausbau Calden/ Meimbressen - Calden/Ehrsten	0	0 0	50.000	58.017	-580.000	-580.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0 0	50.000	153.000	125.000	125.000	
I220-033.1 K 33 Grundh. Erneuerung Espenau/Hohenkirchen - B83	-125.000	0 0	-450.000	0	-575.000	-450.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	0 0	-450.000	0	-575.000	-450.000	
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der K 33 zwischen der B 83 und Espenau/Hohenkirchen							
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldatal/ Simmershausen	-100.000	0 0	-1.000.000	-53.615	-2.047.500	-2.647.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	900.000	0 0	0	0	1.600.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	0 0	-1.000.000	-53.615	-3.647.500	-2.647.500	
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 37 in der Ortslage von Fuldatal-Simmershausen							
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-2.800.000	0 0	-1.700.000	-382.733	-4.152.000	-2.880.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.000.000	0 0	1.800.000	0	9.128.000	1.800.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.800.000	0 0	-3.500.000	-382.733	-13.280.000	-4.680.000	
<i>Erläuterungen:</i> Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (K 47-neu)							
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"	1.075.000	0 0	-2.000.000	-702.613	-2.902.300	-5.700.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.600.000	0 0	2.000.000	1.000.000	7.822.700	3.500.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.525.000	0 0	-4.000.000	-1.702.613	-10.725.000	-9.200.000	
<i>Erläuterungen:</i> Neubau des Brückenbauwerks "Unterführung Weser"							
I220-087.1 K 87 Zierenberg/ Escheberg	0	0 0	120.600	163.730	50.600	50.600	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0 0	120.600	165.000	2.570.600	2.570.600	
I220-092.1 K 92 Ausbau OD Wolfhagen/ Viesebeck	-1.340.000	0 0	0	0	-475.000	-35.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.340.000	0 0	0	0	-1.375.000	-35.000	
<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	-180.000	0 0	0	0	-780.000	-50.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-180.000	0 0	0	0	-1.480.000	-50.000	
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 100 zwischen L 3312 bei Wolfhagen-Altenhasungen und der B 251 bei Zierenberg-Oelshausen							

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I220-101.1 K 101 Ausbau Wolfhagen/ Wenigenhsg. - L 3312	-100.000	0	0	0	-650.000	-50.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	0	0	0	-950.000	-50.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 101 bei Wolfhagen-Wenigenhasungen							
I220-107.4 K 107 Ausbau OD Naumburg/ Altenstadt	-175.000	0	-150.000	-11.948	-620.000	-445.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-175.000	0	-150.000	-11.948	-620.000	-445.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 107 in der Ortslage von Naumburg-Altenstadt							
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	0	-200.000	-335.460	-1.607.500	-1.107.500	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	0	-200.000	-308.038	-1.607.500	-1.107.500	
<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	-9.495.000	0	-9.300.000	-4.272.000	-65.635.739	-30.045.739	
Gesamtsumme Einzahlungen	5.500.000	0	3.970.600	1.347.203	25.446.300	8.095.600	
Gesamtsumme	-3.995.000	0	-5.329.400	-2.924.797	-40.189.439	-21.950.139	

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 220 - Verkehr und Sport

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-20.354
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.570.000	-3.649.000	-3.476.170
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-36.766	-36.765	-36.766
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-318
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.606.766	-3.685.765	-3.533.607
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	140.200	121.300	117.788
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.200	24.100	10.993
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.200	25.200	1.651
14	66	Abschreibungen	224.181	226.539	226.924
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.853.000	4.435.000	4.165.741
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.266.781	4.832.139	4.523.097
20		Verwaltungsergebnis	1.660.015	1.146.374	989.490
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.660.015	1.146.374	989.490
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.660.015	1.146.374	989.490
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	156.597	187.198	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	156.597	187.198	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.816.612	1.333.572	989.490

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 220 - Verkehr und Sport

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

Bes. Sachverhalte Anmerkung zur Zielvorgabe:
Die Produktion und das Aufstellen der Schilder für die "Entwicklung eines Radroutennetzes mit bundeseinheitlicher Radwegweisung im gesamten Landkreis Kassel" ist im Altkreis Wolfhagen noch nicht zu 100% abgeschlossen, es wird allerdings die Fertigstellung bis Ende des Jahres 2018 erwartet.
Hinsichtlich des letzten Part der Radwegweisung im Altkreis Hofgeismar ist für 2019 die Planung und für das darauffolgende Jahr 2020 die vollständige Fertigstellung vorgesehen.

Ziele Entwicklung eines Radroutennetzes mit bundeseinheitlicher Radwegweisung im gesamten Landkreis Kassel bis zum Jahr 2020.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019
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	462	892	892
Anteil beschilderter Radwegkilometer in % zum 31.12.	%	64,2%	33,2%	64,2%	64,2%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-6.178
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-6.178
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000	25.000	19.749
14	66	Abschreibungen	18.229	15.732	15.731
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	17.500	7.500	7.500
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	60.729	48.232	42.980
20		Verwaltungsergebnis	60.729	48.232	36.802
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	60.729	48.232	36.802
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	60.729	48.232	36.802
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	27.682	41.653	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	27.682	41.653	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	88.411	89.885	36.802

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-25.000	-25.000	-50.000
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.000	-25.000	-50.000
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-25.000	-25.000	-50.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2203-1 Förderung des Radverkehrs	-25.000	0	-25.000	-50.000	-595.000	-295.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000	0	-25.000	-50.000	-595.000	-295.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-25.000	0	-25.000	-50.000	-595.000	-295.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-25.000	0	-25.000	-50.000	-595.000	-295.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.100	-34.100	-39.441
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-87.300	-83.100	-81.233
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-660.000	-1.169.700	-1.169.660
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.315
10		Summe der ordentlichen Erträge	-790.400	-1.286.900	-1.291.650
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.751.300	1.704.000	1.629.467
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.900	19.700	24.479
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	852.800	181.300	65.796
14	66	Abschreibungen	10.346	10.428	10.460
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	186.650	299.950	264.347
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	118.500	82.500	82.500
17	72	Transferaufwendungen	2.000	2.000	2.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.942.496	2.299.878	2.079.049
20		Verwaltungsergebnis	2.152.096	1.012.978	787.398
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.152.096	1.012.978	787.398
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.152.096	1.012.978	787.398
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	649.982	738.864	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	649.982	738.864	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.802.078	1.751.842	787.398

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-82.800	-75.000	-78.696
10		Summe der ordentlichen Erträge	-82.800	-75.000	-78.696
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	82.800	80.000	77.779
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100	100	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	167.500	165.500	147.511
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	250.400	245.600	225.290
20		Verwaltungsergebnis	167.600	170.600	146.595
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	167.600	170.600	146.595
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	167.600	170.600	146.595
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	32.614	1.809	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	32.614	1.809	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	200.214	172.409	146.595

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 und 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	<p>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum Die Bearbeitungszeitraum beginnt mit Registratur der Unterlagen und endet mit Abgabe der Stellungnahme.</p> <p>Hinweis zu "eigene Genehmigung" Eingriffe in Natur und Landschaft bedürfen einer Genehmigung. Sofern diese nicht im Zuge anderweitiger Genehmigungen (z.B. Baugenehmigungen) erteilt wird, erfolgt eine eigenständige Eingriffsgenehmigung durch die UNB.</p> <p>Anmerkung zu 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 mehrerer Jahre ziehen kann.</p> <p>Anmerkung zu Ökokonten: Ökokonten dienen als vorzeitige Planung von Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen. Aktuelle Ökokontomaßnahmen werden dokumentiert und im Naturschutzregister erfasst. Diese erfassten Flächen stehen bei späteren Eingriffen in Natur und Landschaft als sogenannte "vorlaufende Kompensationsmaßnahmen" zur Verfügung.</p> <p>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.</p>					
Ziele	<p>1. Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Stellungnahmen bei Angelegenheiten als Träger öffentlicher Belange liegt innerhalb von 3 Wochen; die maximale bei 4 Wochen.</p> <p>2. Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer bei eigener Genehmigung liegt bei 6 Wochen; die maximale bei 8 Wochen.</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	

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				
zu 1. Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Stellungnahmen bei Angelegenheiten als Träger öffentlicher Belange im Haushaltsjahr	Wochen	-	-	3,0	3,0	
zu 2. Durchschnittliche Bearbeitungsdauer bei eigener Genehmigung im Haushaltsjahr	Wochen	-	-	6,0	6,0	
Grunddaten						
Grunddaten	Einheit	Prognose 2017	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	
zu 1. Stellungnahmen als UNB und Landkreis Kassel im Haushaltsjahr	Stellungnahmen	-	-	630	640	
...Zahl der positiv entschiedener Stellungnahmen	Stellungnahmen	-	-	540	550	
...Zahl der negativ entschiedener Stellungnahmen	Stellungnahmen	-	-	90	90	
zu 1. Ablehnungsquote Stellungnahmen im Haushaltsjahr in %	%	-	-	14,0%	14,0%	
zu 2. Anzahl Natur- und landschaftsschutzrechtliche Genehmigungen und Befreiungen im Haushaltsjahr	Genehmigungen	-	-	51	50	
zu 2. Genehmigungs- bzw. Befreiungsquote im Haushaltsjahr in %	%	-	-	98,0%	95,0%	
Anzahl ungenehmigter Eingriffe im Haushaltsjahr	ungenehmigte Eingriffe	-	-	30	25	
Im Haushaltsjahr im Naturregister (NATUREG) von der UNB erfasste Kompensationsmaßnahmen.	Kompensationsmaßnahmen	-	-	45	45	
Anzahl Ausgleichsabgaben / Ersatzgeld im Haushaltsjahr	Ausgleichsabgaben	-	-	30	35	
Höhe der Ausgleichsabgaben / Ersatzgeld in EUR im Haushaltsjahr	EUR	-	-	56.312 €	90.000 €	
Anzahl Ökokontenvorgänge im Haushaltsjahr	Ökokonten	-	-	8	10	
Anzahl der Vorgänge zum Artenschutz (z.B. Präparationsgenehmigungen, Ausnahme zur Beseitigungen von Hornissennestern, Fang von geschützten Arten im Zuge von Voruntersuchungen etc.) im Haushaltsjahr	Artenschutz	-	-	29	35	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5540.01 Naturschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-41.500	-32.500	-38.788
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.500	-4.500	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-46.000	-37.000	-38.788
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	384.700	427.600	418.254
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	7.020
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.100	45.100	35.740
14	66	Abschreibungen	173	224	278
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.000	32.500	30.362
17	72	Transferaufwendungen	2.000	2.000	2.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	432.973	507.424	493.655
20		Verwaltungsergebnis	386.973	470.424	454.866
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	386.973	470.424	454.866
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	386.973	470.424	454.866
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	162.146	168.648	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	162.146	168.648	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	549.119	639.072	454.866

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:
Ab dem Haushaltsjahr 2019 erfolgt unter diesem Produkt die haushaltsmäßige Darstellung des Projekts **„Nachhaltige Renaturierung von Kalkmagerrasen in Zeiten des globalen Wandels“**

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5540.02 Landschaftspflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000	-1.000	-653
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-660.000	-240.200	-240.204
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-272
10		Summe der ordentlichen Erträge	-661.000	-241.200	-241.129
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	371.000	306.900	293.831
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	671.900	400	846
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.042.900	307.300	294.677
20		Verwaltungsergebnis	381.900	66.100	53.548
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	381.900	66.100	53.548
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	381.900	66.100	53.548
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	111.479	122.953	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	111.479	122.953	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	493.379	189.053	53.548

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 und Naturpark Meißner-Kaufunger Wald.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Mitgliedschaft im Zweckverband, Satzung des Zweckverbandes
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien des Verbandes

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 55.5540.03 Naturparks					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-3.600	-2.538
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	-3.600	-2.538
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	6.200	90.000	84.524
16	73	Steueraufwendungen einsch. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	118.500	82.500	82.500
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	239.064	286.864	175.388
20		Verwaltungsergebnis	239.064	283.264	172.850
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	239.064	283.264	172.850
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	239.064	283.264	172.850
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	27.646	28.547	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	27.646	28.547	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	266.710	311.811	172.850

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 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.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5550.01 Land- und Forstwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-600	-600	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-929.500	-929.456
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.043
10		Summe der ordentlichen Erträge	-600	-930.100	-930.499
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	912.800	889.500	839.603
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.900	19.700	17.459
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.700	29.700	29.210
14	66	Abschreibungen	1.809	1.840	1.818
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.950	11.950	1.950
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	977.159	952.690	890.040
20		Verwaltungsergebnis	976.559	22.590	-40.460
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	976.559	22.590	-40.460
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	976.559	22.590	-40.460
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	316.098	416.907	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	316.098	416.907	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.292.657	439.497	-40.460

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-25.000	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-105.200
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-118.362
10		Summe der ordentlichen Erträge	-25.000	-25.000	-223.562
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	145.200	140.500	137.405
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.800	35.200	35.058
14	66	Abschreibungen	576.563	576.563	576.563
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.885.000	1.825.000	1.762.222
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.645.563	2.577.263	2.511.248
20		Verwaltungsergebnis	2.620.563	2.552.263	2.287.686
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.620.563	2.552.263	2.287.686
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.620.563	2.552.263	2.287.686
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	87.608	65.547	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	87.608	65.547	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.708.171	2.617.810	2.287.686

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-118.135
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-118.135
14	66	Abschreibungen	576.563	576.563	576.563
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.770.000	1.710.000	1.647.222
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.346.563	2.286.563	2.223.785
20		Verwaltungsergebnis	2.346.563	2.286.563	2.105.650
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.346.563	2.286.563	2.105.650
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.346.563	2.286.563	2.105.650
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	28.195	38.218	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	28.195	38.218	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.374.758	2.324.781	2.105.650

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 2019: 740.000 Euro

Kostenübernahme für hoheitliche Tätigkeiten: 460.000 Euro

Summe (vgl. Vorbericht; Seite B19): 1.200.000 Euro

Planungsgrundlage: Wirtschaftsplan der Flughafen GmbH Kassel für das Jahr 2018 (Aufsichtsratsbeschluss vom 08.12.2017). Für die Bemessung der o. g. Beträge wurde der Anteilsbesitz des Landkreises Kassel an der Flughafen GmbH von 13 % 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 - Zugehörigkeit vom Fachbereich 10 zu 611 in 2015 gewechselt)

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 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-25.000	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-105.200
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge	-25.000	-25.000	-105.427
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	145.200	140.500	137.405
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.800	35.200	35.058
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	115.000	115.000	115.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	299.000	290.700	287.463
20		Verwaltungsergebnis	274.000	265.700	182.036
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	274.000	265.700	182.036
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	274.000	265.700	182.036
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	59.414	27.330	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	59.414	27.330	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	333.414	293.030	182.036

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-104.385.886	-107.213.283	-102.302.456
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-73.272.931	-62.265.897	-60.463.596
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.880.145	-1.155.462	-1.090.249
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-376
10		Summe der ordentlichen Erträge	-179.538.962	-170.634.642	-163.856.678
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	574
14	66	Abschreibungen	333.540	333.707	156.528
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	48.195.221	47.347.660	43.074.192
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	48.528.761	47.681.367	43.231.293
20		Verwaltungsergebnis	-131.010.201	-122.953.275	-120.625.385
21	56, 57	Finanzerträge	-2.711.360	-429.210	-654.015
22	77	Finanzaufwendungen	4.603.181	4.946.079	4.913.412
23		Finanzergebnis	1.891.821	4.516.869	4.259.397
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-129.118.380	-118.436.406	-116.365.987
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-848
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	318
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-530
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-129.118.380	-118.436.406	-116.366.517
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.436.152	-2.045.637	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.436.152	-2.045.637	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-130.554.532	-120.482.043	-116.366.517

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.267.426	8.648.522	4.406.177
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP, KIP) sowie der 2. PEG Schulen	1.367.426	1.348.522	379.299
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	20.000	0	20.400
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	826	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	10.919.844	19.126.978	12.433.529
		Summe der Einzahlungen	14.207.270	27.775.500	16.860.106
		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.	-13.815.169	-9.126.978	-6.433.652
		sowie an das Sondervermögen Hessenkasse			
		davon: durch Tilgungsanteile d. Landes bzw. d. 2. PEG gedeckt (vgl. Pos. 20)	-1.367.426	-1.348.522	-379.299
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.895.325	0	0
		Summe der Auszahlungen	-13.815.169	-9.126.978	-6.433.652
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	392.101	18.648.522	10.426.454

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
19992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH 22 22	20.000	0	0	20.400	80.000	0	
Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	20.000	0	0	20.400	80.000	0	
<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	7.300.000	4.026.878	30.376.625	9.600.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.900.000	0	7.300.000	4.026.878	30.376.625	9.600.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Einsatz von Schlüsselzuweisungen für die Finanzierung von Investitionen							
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme Einzahlungen	1.920.000	0	7.300.000	4.047.278	30.456.625	9.600.000	
Gesamtsumme	1.920.000	0	7.300.000	4.047.278	30.456.625	9.600.000	

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 ab dem Haushaltsjahr 2019 unter diesem Produkt dargestellt (Volumen 2019: 4,0 Mio. Euro). 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 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-104.385.886	-107.213.283	-102.302.456
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-72.031.640	-59.755.209	-58.740.007
10		Summe der ordentlichen Erträge	-176.417.526	-166.968.492	-161.042.463
14	66	Abschreibungen	25.875	26.043	30.205
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	48.195.221	47.347.660	43.074.192
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	48.221.096	47.373.703	43.104.397
20		Verwaltungsergebnis	-128.196.430	-119.594.789	-117.938.066
22	77	Finanzaufwendungen	757.658	792.620	827.581
23		Finanzergebnis	757.658	792.620	827.581
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-127.438.772	-118.802.169	-117.110.485
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-400
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	80
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-320
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-127.438.772	-118.802.169	-117.110.805
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-757.658	-792.620	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-757.658	-792.620	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-128.196.430	-119.594.789	-117.110.805

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
		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. 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.	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 den Positionen 07 und 21 des Teilergebnishaushaltes:
Die jährliche Gewinnausschüttung der Kasseler Sparkasse über die Gesellschaft für Soziales und Kultur (Soku gGmbH) wird auf der Grundlage finanzstatistischer Vorgaben ab dem Haushaltsjahr 2019 nicht mehr den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen, sondern den Finanzerträgen zugeordnet (Volumen 2019: 2,3 Mio. Euro).
Zinsdiensthilfen von Dritten (z. B. im Rahmen des Schutzschirmgesetzes) werden dagegen - ebenfalls wegen finanzstatistischer Vorgaben - ab dem Planjahr 2019 unter diesem Produkt dargestellt (anstatt unter 61.6110.01, betr. Position 07).

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.241.291	-2.510.688	-1.723.590
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.880.145	-1.155.462	-1.090.249
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-376
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.121.436	-3.666.150	-2.814.215
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	574
14	66	Abschreibungen	307.665	307.664	126.323
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	307.665	307.664	126.896
20		Verwaltungsergebnis	-2.813.771	-3.358.486	-2.687.319
21	56, 57	Finanzerträge	-2.711.360	-429.210	-654.015
22	77	Finanzaufwendungen	3.845.523	4.153.459	4.085.831
23		Finanzergebnis	1.134.163	3.724.249	3.431.816
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-1.679.608	365.763	744.498
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-448
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	238
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-210
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-1.679.608	365.763	744.287
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-678.494	-1.253.017	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-678.494	-1.253.017	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.358.102	-887.254	744.287

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.267.426	8.648.522	4.406.177
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP, KIP) sowie der 2. PEG Schulen	1.367.426	1.348.522	379.299
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	20.000	0	20.400
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	826	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	10.919.844	19.126.978	12.433.529
		Summe der Einzahlungen	14.207.270	27.775.500	16.860.106
		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.	-13.815.169	-9.126.978	-6.433.652
		sowie an das Sondervermögen Hessenkasse			
		davon: durch Tilgungsanteile d. Landes bzw. d. 2. PEG gedeckt (vgl. Pos. 20)	-1.367.426	-1.348.522	-379.299
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.895.325	0	0
		Summe der Auszahlungen	-13.815.169	-9.126.978	-6.433.652
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	392.101	18.648.522	10.426.454

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2019	Verpflichtungs- ermächtigungen (2020 / 2021)	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2017	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
19992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH 22 22	20.000	0	0	20.400	80.000	0	
Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	20.000	0	0	20.400	80.000	0	
<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	7.300.000	4.026.878	30.376.625	9.600.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.900.000	0	7.300.000	4.026.878	30.376.625	9.600.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Einsatz von Schlüsselzuweisungen für die Finanzierung von Investitionen							
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme Einzahlungen	1.920.000	0	7.300.000	4.047.278	30.456.625	9.600.000	
Gesamtsumme	1.920.000	0	7.300.000	4.047.278	30.456.625	9.600.000	

E Stellenplan

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2019

I. Landkreisverwaltung		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz															Beamte zus. 2019	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2018	Zahl der am 30.06.2018 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen											
Teilhaushalt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst																	
		B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7					A 6										
1100	Verwaltungssteuerung und -service																														
	Politische Willensbildung	1		1																								2	2	2	
	Gremienservice									1																		1	1	1	
	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit									1																		1	1	1	
	Beschwerdemanagement										1																	1	1	1	
	Information und Kommunikation, Organisation										1																	1	2	2	
	Zentraler Service							1			1	3																5	4	4	
	Ausbildung																											0	1	1	
	Personalmanagement							1			1		2	1			1											6	6	6	
	Personalvertretung											1		1														2	1	1	
	Altersteilzeit									1	1																	3	3	3	Stellen kw
	Immobilienmanagement												1															1	1	1	
Finanzmanagement									1		1		2	2					1								7	6	6		
	Übertrag:	1	0	1	1	0	3	0	5	5	8	4	0	1	1	0	0	30	29	29											

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2019

Teilhaushalt	Bezeichnung	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2019	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2018	Zahl der am 30.06.2018 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	5	5	8	4	0	1	1	0	0	30	29	29	
	Forderungsmanagement										2							2	3	3	
	Revision						1			3	8				1			13	12	12	
	Submissionen									1								1	1	1	
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein										1							1	1	1	
1220	Ordnungsangelegenheiten																				
	Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen				1		1		1	3	6	1		i*	1			15	15	15	*Stelle mit Amtszulage
	Straßenverkehrsangelegenheiten, Fahrerlaubnisse									2	2	1		1				6	6	6	
	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung					1	2			1								4	4	4	
	Verbraucherschutz						1											1	1	1	
	Wasser- und Bodenschutz									2	2			1				5	4	4	
1260	Brandschutz									1								2	1	1	
1280	Katastrophenschutz										1							1	1	1	
	Übertrag:	1	0	1	2	1	8	0	6	18	30	6	1	4	3	0	0	81	78	78	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2019

		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2019	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2018	Zahl der am 30.06.2018 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				
	Übertrag:	1	0	1	2	1	8	0	6	18	30	6	1	4	3	0	0	81	78	78	
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben						1			2	3	3			1			10	9	9	davon 1 Stelle Immobilienmanagement
2710	Volkshochschulen									1				1				2	2	2	
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII								1	1	1	3	2					8	8	8	
3130	Hilfe für Asylbewerber						1			1		5						7	5	5	
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen						1				1	1	1					4	2	2	Beschäftigungsförderung, Integrationsmanagement
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege								1		1	1						3	2	2	
3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					1				2	8	4						15	15	15	
	Übertrag:	1	0	1	2	2	11	0	8	25	44	23	4	5	4	0	0	130	121	121	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2019

Teilhaushalt	Bezeichnung	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2019	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2018	Zahl der am 30.06.2018 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	11	0	8	25	44	23	4	5	4	0	0	130	121	121	
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	2			1	1			6	6	6	
	Beurlaubungen											3						3	3	3	
	Stellenplan 2019	1	0	1	2	2	14	0	9	29	47	28	4	7	6	0	0	150			
	Stellenplan 2018	1	0	1	2	2	14	0	8	30	42	24	3	7	6	1	0		141		
	Zahl der am 30.06.2018 besetzten Stellen	1	0	1	2	2	14	0	8	30	42	24	3	7	6	1	0			141	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2019

		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2019	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2018	Zahl der am 30.06.2018 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	2	10*	2	1				19	18	18	*davon 1 Stelle Beurlaubung

II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2019	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2018	Zahl der am 30.06.2018 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 2019

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2019	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2018	Zahl der am 30.06.2018 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	1	4	4	9	2	12	13	33	4	17	10	0	0	19	0	0	1	0	0	132	122	122						
	Beteiligungen und Mit- gliedschaften allgemein				1	1																	2	2	2						
1220	Ordnungs- angelegenheiten																						10	9	9						
	Aufsichts- u. Über- wachungsmaßnahmen						1		1	1	2	2	3																		
	Straßenverkehrsrege- lungen, Fahrerlaubnisse									2	1	4															7	8	8		
	Kfz.-Zulassung									1	1	6															8	8	8		
	Tierschutz und Tier- seuchenbekämpfung									4				1														5	5	5	
	Verbraucherschutz									5		1																6	6	6	
	Wasser- u. Bodenschutz					2					2												4	5	5						
1260	Brandschutz					2	2		1			1	1										7	7	7						
1280	Katastrophenschutz						1																1	1	1						
2110	Grundschulen											17	3	39		1	70						130	128	127						
	Übertrag	2	1	1	5	9	13	2	23	17	40	34	25	49	0	1	89	0	0	1	0	0	312	301	300						

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2019

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2019	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2018	Zahl der am 30.06.2018 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	1	5	9	13	2	23	17	40	34	25	49	0	1	89	0	0	1	0	0	312	301	300	
2170	Gymnasien										6		6			16						28	28	28		
2180	Gesamtschulen										19		30	7		96						152	155	153		
2210	Förderschulen											2	2	2		7						13	13	13		
2310	Berufliche Schulen								1		6		8			1	17					33	32	32		
2410	Schülerbeförderung										3											3	3	3		
2430	Sonstige Schulträger- aufgaben				2	7	4		5	7	6	2	4									37	34	34	davon 17 Stellen Im- mobilienm., einschl. Me- dienzentrum	
	Gerätepool									2		1		1							4	3	3			
2630	Musikschulen						2															2	2	2	Stellen kw	
2710	Volkshochschulen	1		6		1			1	1	5	2	1							1		19	17	17		
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII								18		2											20	20	20		
3130	Hilfe für Asylbewerber						1			6	1									2		2	12	14	13	
	Übertrag	3	1	7	7	17	20	2	48	36	85	40	77	58	1	2	225	0	0	4	0	2	635	622	618	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2019

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2019	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2018	Zahl der am 30.06.2018 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	3	1	7	7	17	20	2	48	36	85	40	77	58	1	2	225	0	0	4	0	2	635	622	618	
3150	Soziale Einrichtungen																									
	Schuldnerberatungsstelle								1		1											3	5	5	5	
	GU für Flüchtlinge								1		3		3			1	5					3	16	16	16	
3410	Unterhaltsvorschuss- leistungen									11													11	8	8	
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				3	3			1						2			10	9	9	
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege																		1 [*]			2	3	3	3	* Stelle ku
3620	Jugendarbeit										1								1				2	2	2	
3630	Sonstige Leistungen der Kinder, Jugend- und Familienhilfe					1	1	3	7	5	8	1	3	1				1	1	11	31	13	87	83	83	
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit												1									2	3	3	3	Jugendbil- dungswerk
	Übertrag	3	1	7	7	20	21	5	59	56	104	41	86	60	1	3	230	1	4	20	31	30	790	769	765	

- E 11 -

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2019

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2019	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2018	Zahl der am 30.06.2018 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	3	1	7	7	20	21	5	59	56	104	41	86	60	1	3	230	1	4	20	31	30	790	769	765	
3670	Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe			1		1							1				1	6			0	10	11	11	Jugendbe- ratung, Be- ratungs- stelle f. Frühförde- rung	
4120	Gesundheitseinrichtungen	2			1		1		1	4	1		2					1	1	1	1	16	16	16	Gesund- heitsamt Region Kassel	
4210	Förderung des Sports								1													1	1	1		
5110	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßn.				1	2	1		1													5	6	6		
5210	Bau- u. Grundstücks- ordnung	1			2	9				3	4	1	2									22	23	23		
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	6	1	8	11	33	24	5	64	64	111	43	91	60	1	3	230	2	11	21	32	31	852	834	830	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2019

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2019	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2018	Zahl der am 30.06.2018 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	6	1	8	11	33	24	5	64	64	111	43	91	60	1	3	230	2	11	21	32	31	852	834	830	
5540	Naturschutz und Landschaftspflege				1	6							2										9	8	8	
5550	Land- und Forstwirtschaft			1		1		2		1	2		2										9	10	10	
5750	Tourismus					1																	1	1	1	
	Beurlaubungen			1																			1	1	1	
	Stellenplan 2019	6	1	10	12	41	24	7	64	65	113	43	95	60	1	3	230	2	11	21	32	31	872			
	Stellenplan 2018	6	1	10	11	39	23	5	56	66	111	34	103	60	0	3	228	2	11	18	35	32		854		
	Zahl der am 30.06.2018 tat- sächlich besetzten Stellen	6	1	10	11	39	22	5	56	66	111	34	103	60	0	3	225	2	11	18	35	32			850	

- E 13 -

3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II				1	3	5		47				3	2			4						65	64	64	
------	---	--	--	--	---	---	---	--	----	--	--	--	---	---	--	--	---	--	--	--	--	--	----	----	----	--

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2019

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2019			Zahl der Stellen 2018			Zahl der am 30.06.2018 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	9	10	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	1	18	19	2	15	17	2	15	17
	Zentraler Service	5	17	22	4	16	20	4	16	20
	Ausbildung	0	0	0	1	0	1	1	0	1
	Personalmanagement	6	8	14	6	8	14	6	8	14
	Altersteilzeit	3	0	3	3	0	3	3	0	3
	Personalvertretung	2	3	5	1	4	5	1	4	5
Immobilienmanagement	1	36	37	1	33	34	1	33	34	
	Übertrag	23	93	116	23	87	110	23	87	110

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2019

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2019			Zahl der Stellen 2018			Zahl der am 30.06.2018 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	23	93	116	23	87	110	23	87	110
	Finanzmanagement	7	19	26	6	16	22	6	16	22
	Forderungsmanagement	2	14	16	3	13	16	3	13	16
	Revision	13	4	17	12	4	16	12	4	16
	Submissionen	1	2	3	1	2	3	1	2	3
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein	1	2	3	1	2	3	1	2	3
1220	Ordnungsangelegenheiten									
	Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen	15	10	25	15	9	24	15	9	24
	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	6	7	13	6	8	14	6	8	14
	Kfz.-Zulassung	0	8	8	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	4	5	9	4	5	9
	Übertrag	78	174	252	76	165	241	76	165	241

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2019

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2019			Zahl der Stellen 2018			Zahl der am 30.06.2018 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	78	174	252	76	165	241	76	165	241
1260	Brandschutz	2	7	9	1	7	8	1	7	8
1280	Katastrophenschutz	1	1	2	1	1	2	1	1	2
2110	Grundschulen	0	130	130	0	128	128	0	127	127
2170	Gymnasien	0	28	28	0	28	28	0	28	28
2180	Gesamtschulen	0	152	152	0	155	155	0	153	153
2210	Förderschulen	0	13	13	0	13	13	0	13	13
2310	Berufliche Schulen	0	33	33	0	32	32	0	32	32
2410	Schülerbeförderung	0	3	3	0	3	3	0	3	3
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben	10	37	47	9	34	43	9	34	43
	Gerätepool	0	4	4	0	3	3	0	3	3
2630	Musikschulen	0	2	2	0	2	2	0	2	2
2710	Volkshochschulen	2	19	21	2	17	19	2	17	19
	Übertrag	93	603	696	89	588	677	89	585	674

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2019

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2019			Zahl der Stellen 2018			Zahl der am 30.06.2018 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	93	603	696	89	588	677	89	585	674
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	8	20	28	8	20	28	8	20	28
3130	Hilfe für Asylbewerber	7	12	19	5	14	19	5	13	18
3150	Soziale Einrichtungen									
	Schuldnerberatungsstelle	0	5	5	0	5	5	0	5	5
	GU für Flüchtling	0	16	16	0	16	16	0	16	16
3410	Unterhaltsvorschussleistungen	0	11	11	0	8	8	0	8	8
3430	Betreuungsleistungen	0	8	8	0	8	8	0	8	8
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen	2	10	12	0	10	10	0	10	10
	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	2	10	12	2	9	11	2	9	11
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege	3	3	6	2	3	5	2	3	5
3620	Jugendarbeit	0	2	2	0	2	2	0	2	2
3630	Sonstige Leistungen der Kinder, Jugend- u. Familienhilfe	15	87	102	15	83	98	15	83	98
	Übertrag	130	787	917	121	766	887	121	762	883

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2019

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2019			Zahl der Stellen 2018			Zahl der am 30.06.2018 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	130	787	917	121	766	887	121	762	883
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	3	3	0	3	3	0	3	3
3670	Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	0	10	10	0	11	11	0	11	11
4120	Gesundheitseinrichtungen	0	16	16	0	16	16	0	16	16
4210	Förderung des Sports	0	1	1	0	1	1	0	1	1
5110	Räumliche Planungs- u, Entwicklungsmaßnahmen	4	5	9	4	6	10	4	6	10
5210	Bau- u. Grundstücksordnung	1	22	23	1	23	24	1	23	24
5220	Wohnbauförderung	0	1	1	0	1	1	0	1	1
5230	Denkmalschutz und -pflege	1	1	2	1	1	2	1	1	2
5420	Kreisstraßen	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	138	852	990	129	834	963	129	830	959

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2019

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2019			Zahl der Stellen 2018			Zahl der am 30.06.2018 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	138	852	990	129	834	963	129	830	959
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	3	9	12	3	8	11	3	8	11
5550	Land- und Forstwirtschaft	6	9	15	6	10	16	6	10	16
5750	Tourismus	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Beurlaubungen	3	1	4	3	1	4	3	1	4
	insgesamt	150	872	1022	141	854	995	141	850	991

3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	19	65	84	18	64	82	18	64	82
------	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----

Nachrichtlich										
a) Beamte im Vorbereitungsdienst										
- allgemein	12		12	12		12	10		10	
- Jobcenter	2		2	2		2	2		2	
b) Auszubildende in der Gruppe Arbeitnehmer										
- allgemein		30	30		30	30		30	30	
- Jobcenter		2	2		0	0		0	0	
c) Praktikanten										
- allgemein		38	38		38	38		16	16	
- Soziale Arbeit		4	4		2	2		2	2	

Anmerkungen zum Stellenplan 2019

- A. Außerhalb des Stellenplanes können fünf minderleistungsfähige Arbeitnehmer auf Schwerbehindertenarbeitsplätzen beschäftigt werden.
- B. Über den Stellenplan hinaus können für zeitlich befristete Aufgaben entsprechende Stellenbesetzungen vorgenommen werden. Das gleiche gilt für nebenberuflich beschäftigtes Fleischuntersuchungspersonal.
- C. Bei organisatorischen Änderungen können im laufenden Haushaltsjahr Planstellen umgesetzt werden, ohne dadurch die Gesamtzahl der Stellen zu erhöhen.
- C. a) Soweit es die Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) erfordert, können im Laufe des Haushaltsjahres 2019 bis zu zehn zusätzliche Stellenbesetzungen vorgenommen werden, die ggf. ab dem Haushaltsjahr 2020 in den Stellenplan aufzunehmen sind.
- 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 2018 bis 2022

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 07.12.2017 vom Kreistag beschlossene Investitionsprogramm nach neuen Gegebenheiten fortgeschrieben und um die erstmals erfassten Vorhaben des Jahres 2022 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 13.09.2018 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>			
	2019	2020	2021	2022
Gemeindeanteil an der Lohnsteuer, veranlagter Einkommensteuer, Zinsabschlag	+5,5	+8,5	+5,5	+5,5
Kompensationsmittel Familienlastenausgleich	+2,5	+3,5	+2,0	+2,0
Gemeindeanteil an Steuern vom Umsatz	-2,0	+2,5	+2,5	+2,5
Gewerbsteuer (brutto)	+4,5	+3,5	+4,0	+3,0
Grundsteuer A	0,0	0,0	0,0	0,0
Grundsteuer B	+1,5	+1,5	+1,5	+1,5

Kommunaler Finanzausgleich	<i>Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent</i>			
	2019	2020	2021	2022
KFA-Ausgleichsvolumen	+5,0	+8,0	+4,0	+3,0
Umlagegrundlagen	keine Prognose möglich			

Ausgaben	<i>Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent</i>			
	2019	2020	2021	2022
Gewerbsteuerumlagen	-2,0	+3,5	+3,0	+3,0

Die Entwicklung des Zahlungsmittelfehlbedarfs aus laufender Verwaltungstätigkeit wird wie folgt prognostiziert:

Laufende Verwaltungstätigkeit	<i>Beträge in 1.000 EUR</i>				
	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbedarf	+5.616,4	+12.753,5	+14.140,6	+14.516,5	+14.814,8

Ergebnis- und Finanzplanung 2018 bis 2022

Erträge und Aufwendungen 2018 bis 2022						
Landkreis Kassel						
- Beträge in 1.000 EUR -						
KVKR	Arten der Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.309,2	-2.289,1	-2.307,1	-2.307,1	-2.296,0
51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.893,2	-8.076,4	-7.870,2	-7.910,2	-7.903,2
548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-12.925,4	-13.284,4	-13.216,4	-13.206,5	-13.138,9
52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
558	Erträge aus Umlagen	-173.311,6	-173.304,3	-174.702,1	-173.424,6	-176.870,8
550-557, 559	Sonstige Erträge aus Steuern, sonstige steuerähnliche Erträge, sonstige Umlagen	-166,0	-166,0	-166,0	-166,0	-166,0
547	Erträge aus Transferleistungen	-27.960,7	-26.516,8	-26.203,8	-26.193,8	-26.133,8
540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-107.273,9	-115.710,3	-114.741,1	-115.695,8	-115.533,3
546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-12.471,0	-10.821,8	-10.734,4	-11.173,8	-11.913,0
53	Sonstige ordentliche Erträge	-548,4	-585,4	-591,4	-601,7	-600,9
	Summe der ordentlichen Erträge	-343.859,4	-350.754,6	-350.532,5	-350.679,6	-354.555,9
62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	64.609,5	67.644,2	68.741,2	70.452,8	72.372,7
644-646	Versorgungsaufwendungen	3.304,5	3.578,0	3.624,8	3.702,8	3.770,7
60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.140,3	63.600,6	62.908,2	59.070,7	58.905,9
66	Abschreibungen	10.925,4	10.898,5	11.495,6	12.160,8	12.755,6
71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.541,8	31.322,7	30.956,9	31.409,4	31.625,3
73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	48.006,3	48.901,4	49.865,3	50.848,5	51.851,4
72	Transferaufwendungen	111.154,2	111.087,7	108.251,8	108.292,9	108.364,0
70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36,5	35,1	35,7	32,1	29,8
	Summe der ordentlichen Aufwendungen	332.718,6	337.068,3	335.879,3	335.970,1	339.675,3
	Verwaltungsergebnis	-11.140,8	-13.686,3	-14.653,1	-14.709,4	-14.880,6
56, 57	Finanzerträge	-465,6	-2.755,3	-2.755,3	-2.753,2	-2.719,9
77	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	4.946,1	4.603,2	4.579,7	4.531,5	4.439,8
	Finanzergebnis	4.480,5	1.847,9	1.824,5	1.778,3	1.719,9
	Ordentliches Ergebnis	-6.660,4	-11.838,4	-12.828,7	-12.931,1	-13.160,7
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	-6.660,4	-11.838,4	-12.828,7	-12.931,1	-13.160,7

Ergebnis- und Finanzplanung 2018 bis 2022

Ein- und Auszahlungen für Investitionen 2018 bis 2022

Landkreis Kassel

- Beträge in 1.000 EUR -

KVKR	Arten der Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022
	Einzahlungen					
826	Aufnahme von Krediten und Begebung von Anleihen	19.127,0	10.919,8	7.676,3	8.704,9	8.872,8
	davon: Umschuldungen	2.162,0	194,3	0,0	582,9	446,9
820	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	21.097,9	8.930,5	19.033,3	11.440,2	11.302,9
	davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP und KIP) sowie der 2. PEG Schulen	1.348,5	1.367,4	1.431,0	1.500,8	1.506,4
822, 8230-8235	Verkaufserlöse aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
82386	Rückzahlung von gewährten Krediten	0,0	20,0	20,0	20,0	20,0
	Summe der Einzahlungen	40.224,9	19.870,4	26.729,6	20.165,1	20.195,7
	Auszahlungen					
826	Tilgung von Krediten	-9.127,0	-13.815,2	-13.571,6	-14.600,2	-14.768,1
	davon: durch Tilgungsanteile des Landes bzw. der 2. PEG gedeckt (vgl. Pos. 02)	-1.348,5	-1.367,4	-1.431,0	-1.500,8	-1.506,4
	davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	0,0	-5.895,3	-5.895,3	-5.895,3	-5.895,3
	davon: Umschuldungen	-2.162,0	-194,3	0,0	-582,9	-446,9
840-844	Investitionen f. immat. Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen	-36.714,4	-18.308,7	-25.298,5	-18.081,4	-18.242,4
	davon: Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-9.130,4	-489,9	-6.699,9	-604,8	-305,0
	davon: Investitionen in Finanzanlagen	-10.882,8	-892,8	-740,7	-298,3	-160,0
	davon: Ausleihungen	-732,8	-732,8	-580,7	-138,3	0,0
	Summe der Auszahlungen	-45.841,3	-32.123,8	-38.870,1	-32.681,6	-33.010,5
	Saldo	-5.616,4	-12.253,5	-12.140,6	-12.516,5	-12.814,8

G

Investitions- programm

Investitionsprogramm 2019

Investitionen nach Produktbereichen						
Landkreis Kassel						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022
11	Innere Verwaltung	-391.000	-574.000	-461.000	-415.000	-415.000
	Auszahlungen	-442.000	-606.500	-486.000	-415.000	-415.000
	Einzahlungen	51.000	32.500	25.000	0	0
12	Sicherheit und Ordnung	-640.700	-617.700	-289.250	-367.550	-67.800
	Auszahlungen	-728.400	-621.900	-291.450	-369.750	-70.000
	Einzahlungen	87.700	4.200	2.200	2.200	2.200
21-24	Schulträgeraufgaben	-7.011.088	-6.451.083	-7.984.001	-8.447.001	-8.966.001
	Auszahlungen	-10.741.188	-6.577.483	-8.110.401	-8.573.401	-9.092.401
	Einzahlungen	3.730.100	126.400	126.400	126.400	126.400
25-29	Kultur und Wissenschaft	-10.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
	Auszahlungen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
	Einzahlungen	10.000	0	0	0	0
31-35	Soziale Leistungen	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
	Auszahlungen	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-75.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
	Auszahlungen	-75.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
41	Gesundheitsdienste	-10.000.000	0	0	0	0
	Auszahlungen	-10.000.000	0	0	0	0
42	Sport	-50.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
	Auszahlungen	-50.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
51	Räumliche Planung und Entwicklung	-732.769	-812.770	-580.685	-138.259	0
	Auszahlungen	-5.332.769	-812.770	-6.780.685	-138.259	0
	Einzahlungen	4.600.000	0	6.200.000	0	0
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-5.354.400	-4.020.000	-4.637.300	-4.765.000	-5.117.000
	Auszahlungen	-9.325.000	-9.520.000	-9.460.000	-8.415.000	-8.495.000
	Einzahlungen	3.970.600	5.500.000	4.822.700	3.650.000	3.378.000
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	7.814.900	2.431.918	6.963.891	6.703.725	6.838.416
	Einzahlungen	7.300.000	1.920.000	6.445.955	6.180.790	6.309.880
	Gesamtsumme Auszahlungen	-36.714.357	-18.308.653	-25.298.536	-18.081.410	-18.242.401
	Gesamtsumme Einzahlungen	19.749.400	7.583.100	17.622.255	9.959.390	9.816.480
	Saldo aller Produktbereiche	-16.964.957	-10.725.553	-7.676.281	-8.122.020	-8.425.921

Investitionsprogramm 2019

Investitionen							
Produktbereich 11 Innere Verwaltung							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage	-6.000	-11.000	-6.000	-6.000	-6.000	-120.000	-91.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	-11.000	-6.000	-6.000	-6.000	-120.000	-91.000
I1002-7 Ladeinfrastruktur für E- Mobile	0	-82.500	-25.000	0	0	-107.500	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000	32.500	25.000	0	0	107.500	50.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	-115.000	-50.000	0	0	-215.000	-50.000
I1003-1 E D V - Service	-115.000	-140.000	-115.000	-115.000	-115.000	-1.867.005	-1.382.005
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-115.000	-140.000	-115.000	-115.000	-115.000	-1.867.005	-1.382.005
I1005-1 Beschaffungswesen	-107.500	-120.500	-116.000	-116.000	-116.000	-1.184.400	-715.900
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.000	0	0	0	0	5.500	5.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-108.500	-120.500	-116.000	-116.000	-116.000	-1.189.900	-721.400
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage (§14a BBesG)	-150.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-1.582.500	-942.500
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-150.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-1.582.500	-942.500
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude	-12.500	-60.000	-39.000	-18.000	-18.000	-147.500	-12.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.500	-60.000	-39.000	-18.000	-18.000	-147.500	-12.500
Gesamtsumme Auszahlungen	-442.000	-606.500	-486.000	-415.000	-415.000	-6.809.574	-4.887.074
Gesamtsumme Einzahlungen	51.000	32.500	25.000	0	0	113.000	55.500
Gesamtsumme	-391.000	-574.000	-461.000	-415.000	-415.000	-6.696.574	-4.831.574

Investitionsprogramm 2019

Investitionen							
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	-384.500	0	0	0	0	-384.500	-384.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	85.500	0	0	0	0	85.500	85.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-470.000	0	0	0	0	-470.000	-470.000
I3801-2 Überörtl. Brandschutz - Beschaff. Einsatzrüstung	-5.800	-76.200	-7.800	-7.800	-7.800	-194.200	-94.600
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.200	4.200	2.200	2.200	2.200	18.200	7.400
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-8.000	-80.400	-10.000	-10.000	-10.000	-212.400	-102.000
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-75.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-725.000	-525.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-75.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-725.000	-525.000
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-79.900	-179.900	-219.850	-299.750	0	-1.084.200	-384.700
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-79.900	-179.900	-219.850	-299.750	0	-1.084.200	-384.700
I3802-1 Rettungsdienst	-80.000	0	0	0	0	-80.000	-80.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.000	0	0	0	0	-80.000	-80.000
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-15.500	-311.600	-11.600	-10.000	-10.000	-493.800	-150.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.500	-311.600	-11.600	-10.000	-10.000	-507.000	-163.800
Gesamtsumme Auszahlungen	-728.400	-621.900	-291.450	-369.750	-70.000	-3.078.600	-1.725.500
Gesamtsumme Einzahlungen	87.700	4.200	2.200	2.200	2.200	116.900	106.100
Gesamtsumme	-640.700	-617.700	-289.250	-367.550	-67.800	-2.961.700	-1.619.400

Investitionsprogramm 2019

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.500	-160.000	-160.000	-185.000	-25.000	-542.500	-12.500
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-37.500	0	-70.000	0	0	-107.500	-37.500
I2303-02 Aufstockung, Sanierung Gebäude 05 GR Btl.-Großenr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-100.000	-1.100.000	0	-1.200.000	0
I2303-03 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GR Btl.-Großenr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-250.000	-750.000	-1.000.000	0
I2303-04 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GR Breuna 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000	0
I2303-05 Grundh. Erneuerung Sporthalle GR Fuldaabrück-Dennh. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000	0
I2303-06 Bauliche Erweiterung GR Grebenstein 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-500.000	-1.500.000	-2.000.000	0
I2303-07 Grundh. Erneuerung Sporthalle GR Niederkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000	0
I2303-08 Aufstockung des Pavillons 1 GR Liebenau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-250.000	-250.000	0	0	-500.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-100.000)	0	0		
I2303-09 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GR Naumburg 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000	0
I2303-10 Bauliche Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-500.000	-1.500.000	-2.000.000	0
I2303-11 Bauliche Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-500.000	-200.000	0	-700.000	0
I2303-12 Erneuerung Sportboden GR Vellmar-Niedervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-50.000	0	0	-50.000	0
I2303-13 Erweiterung der Außenanlage GR Baunatal (FES) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-200.000	0	0	0	-200.000	0
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.000	-24.000	-24.000	-3.000	-3.000	-58.000	-4.000
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000	-70.000	-70.000	-49.000	-28.000	-227.000	-10.000
I2305-02 Grundh. Sanierung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-100.000	-600.000	-2.000.000	-2.700.000	0
I2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-300.000	-1.000.000	0	0	-1.300.000	0

Investitionsprogramm 2019

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2305-04 Grundhafte Instandsetzung Pausenhof GS Hofgeismar	0	0	0	-350.000	0	-350.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-350.000	0	-350.000	0
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-6.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-22.000	-6.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-22.000	-6.000
I2306-01 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Fördersch.	-25.000	0	0	0	0	-25.000	-25.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.000	0	0	0	0	-25.000	-25.000
I2306-02 Anbau an den Pavillon FS Hofgeismar KKS	0	-250.000	-900.000	-350.000	0	-1.500.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-250.000	-900.000	-350.000	0	-1.500.000	0
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-30.000	-6.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-30.000	-6.000
I23KIP2-10 Umbau / Sanierung GR Wolfhagen (neuer Standort)	0	0	0	-1.200.000	0	-1.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-1.200.000	0	-1.200.000	0
I4002-2 Medienzentrum	-113.500	-123.090	-125.500	-125.500	-125.500	-1.338.140	-838.550
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	85.000	63.000	63.000	63.000	63.000	717.000	465.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-198.500	-186.090	-188.500	-188.500	-188.500	-2.055.140	-1.303.550
I4002-3 Kreis- u. Schulbücherei Wolfhagen	-3.500	-5.880	-3.500	-3.500	-3.500	-37.880	-21.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.500	-5.880	-3.500	-3.500	-3.500	-37.880	-21.500
I4002-4 EDV - Support	-20.000	-2.100	-25.000	-25.000	-25.000	-279.600	-202.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	-2.100	-25.000	-25.000	-25.000	-279.600	-202.500
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-358.179	-148.660	-195.000	-339.830	-479.830	-3.008.949	-1.845.629
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	17.600	5.100	5.100	5.100	5.100	88.200	67.800
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-375.779	-153.760	-200.100	-344.930	-484.930	-3.097.149	-1.913.429
I4003-01 Betreuungsangebote	-17.000	-10.080	-17.000	-17.000	-17.000	-188.080	-127.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.000	-10.080	-17.000	-17.000	-17.000	-188.080	-127.000
I4003-27 GR Naumburg Schwingboden	0	0	-100.000	0	0	-100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-100.000	0	0	-100.000	0
I4003-BETR Budgets Betreuungsangebote Grundschulen	-17.177	-17.775	-17.775	-17.775	-17.775	-105.427	-34.327
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.177	-17.775	-17.775	-17.775	-17.775	-105.427	-34.327
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-21.135	-21.370	-21.370	-21.370	-21.370	-169.720	-84.240
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-21.135	-21.370	-21.370	-21.370	-21.370	-169.720	-84.240
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-65.000	-227.850	-161.800	-85.000	-65.000	-1.292.650	-753.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	15.500	13.000	13.000	13.000	13.000	103.700	51.700
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.500	-240.850	-174.800	-98.000	-78.000	-1.396.350	-804.700
I4004-BETR Budgets Betreuungsangebote Gymnasien	-3.602	-3.744	-3.744	-3.744	-3.744	-21.863	-6.887
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.602	-3.744	-3.744	-3.744	-3.744	-21.863	-6.887
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-5.820	-6.050	-6.050	-6.050	-6.050	-47.475	-23.275
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.820	-6.050	-6.050	-6.050	-6.050	-47.475	-23.275
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-170.000	-86.144	-208.000	-228.000	-178.000	-2.461.644	-1.761.500

Investitionsprogramm 2019

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	40.700	41.900	41.900	41.900	41.900	310.300	142.700
26 26	-210.700	-128.044	-249.900	-269.900	-219.900	-2.771.944	-1.904.200
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I4005-BETR Budgets							
Betreuungsangebote	-27.958	-27.635	-27.635	-27.635	-27.635	-166.988	-56.448
Gesamtschulen							
26 26	-27.958	-27.635	-27.635	-27.635	-27.635	-166.988	-56.448
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I4005-SB Schulbudgets							
Gesamtschulen	-17.205	-16.885	-16.885	-16.885	-16.885	-136.715	-69.175
26 26	-17.205	-16.885	-16.885	-16.885	-16.885	-136.715	-69.175
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-74.925	-16.800	-59.000	-103.000	-53.000	-746.325	-514.525
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	14.500	2.200	2.200	2.200	2.200	49.650	40.850
26 26	-89.425	-19.000	-61.200	-105.200	-55.200	-795.975	-555.375
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I4006-01 Betreuungsangebote	-1.700	-420	-500	-500	-500	-11.620	-9.700
26 26	-1.700	-420	-500	-500	-500	-11.620	-9.700
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I4006-BETR Budgets							
Betreuungsangebote	-1.052	-932	-932	-932	-932	-6.000	-2.272
Förderschulen							
26 26	-1.052	-932	-932	-932	-932	-6.000	-2.272
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I4006-SB Schulbudgets							
Förderschulen	-2.160	-2.015	-2.015	-2.015	-2.015	-17.200	-9.140
26 26	-2.160	-2.015	-2.015	-2.015	-2.015	-17.200	-9.140
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-1.071.705	-215.888	-254.530	-122.500	-102.500	-3.116.123	-2.420.705
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	16.800	1.200	1.200	1.200	1.200	51.100	46.300
26 26	-1.088.505	-217.088	-255.730	-123.700	-103.700	-3.167.223	-2.467.005
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I4007-8 Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel	-4.000.000	-4.000.000	-3.400.000	0	0	-21.875.000	-14.475.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.000.000	-4.000.000	-3.400.000	0	0	-21.875.000	-14.475.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-3.400.000)	0	0		
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-3.470	-3.765	-3.765	-3.765	-3.765	-29.785	-14.725
26 26	-3.470	-3.765	-3.765	-3.765	-3.765	-29.785	-14.725
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I400-KIP-1 Erweiterung GR Baunatal FES (KIP)	-255.000	-150.000	0	0	0	-2.995.000	-2.845.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-255.000	-150.000	0	0	0	-2.995.000	-2.845.000
I400-KIP-5 GYM KS-Oberzwehren Schulhof, Hausanschlüsse (KIP)	0	-100.000	-100.000	0	0	-480.000	-280.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-100.000	-100.000	0	0	-480.000	-280.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-100.000)	0	0		
I6110-3 Förderung des Breitbandausbaus in den Schulen	-660.000	0	0	0	0	-660.000	-660.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	3.540.000	0	0	0	0	3.540.000	3.540.000
26 26	-4.200.000	0	0	0	0	-4.200.000	-4.200.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-10.741.188	-6.577.483	-8.110.401	-8.573.401	-9.092.401	-76.125.234	-43.771.548
Gesamtsumme Einzahlungen	3.730.100	126.400	126.400	126.400	126.400	7.249.950	6.744.350
Gesamtsumme	-7.011.088	-6.451.083	-7.984.001	-8.447.001	-8.966.001	-68.875.284	-37.027.198

Investitionsprogramm 2019

Investitionen

Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-10.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-162.500	-82.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000	0	0	0	0	50.000	50.000
26 26 <u>Ausz.f. Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen</u>	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-212.500	-132.500
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-212.500	-132.500
Gesamtsumme Einzahlungen	10.000	0	0	0	0	50.000	50.000
Gesamtsumme	-10.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-162.500	-82.500

Investitionsprogramm 2019

Investitionen

Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1005-16							
Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-1.350.000	-1.270.000
26 26							
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-1.350.000	-1.270.000
Gesamtsumme Auszahlungen	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-1.350.000	-1.270.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-1.350.000	-1.270.000

Investitionsprogramm 2019

Investitionen							
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
15102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-70.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-675.000	-475.000
15108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-175.000	-155.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-75.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-868.000	-648.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-75.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-868.000	-648.000

Investitionsprogramm 2019

Investitionen

Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
11600-2 Kapitaleinlage in die GNH AG	-10.000.000	0	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-10.000.000	0	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-10.000.000	0	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-10.000.000	0	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000

Investitionsprogramm 2019

Investitionen Produktbereich 42 Sport

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2204-1 Förderung des Sports	-50.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-760.000	-460.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-760.000	-460.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-50.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-760.000	-460.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-50.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-760.000	-460.000

Investitionsprogramm 2019

Investitionen							
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I6110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau	-732.769	-732.770	-580.685	-138.259	0	-3.802.177	-2.350.463
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-732.769	-732.770	-580.685	-138.259	0	-3.802.177	-2.350.463
I6110-4 Förderung des Breitbandausbaus in den Kommunen	0	-80.000	0	0	0	-80.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.600.000	0	6.200.000	0	0	10.800.000	4.600.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.600.000	-80.000	-6.200.000	0	0	-10.880.000	-4.600.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.332.769	-812.770	-6.780.685	-138.259	0	-14.682.177	-6.950.463
Gesamtsumme Einzahlungen	4.600.000	0	6.200.000	0	0	10.800.000	4.600.000
Gesamtsumme	-732.769	-812.770	-580.685	-138.259	0	-3.882.177	-2.350.463

Investitionsprogramm 2019

Investitionen							
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I220-004.3 K 4 Grundhafte Erneuerung zwischen K 5 / K 6	0	0	-1.130.000	0	0	-1.130.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.130.000	0	0	-1.130.000	0
I220-007.6 K 7 Erneuerung UF Losse Kaufungen/ Oberkaufungen	0	-125.000	-800.000	0	0	-925.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-125.000	-800.000	0	0	-925.000	0
I220-008.3 K 8 Lohfelden/Ochshausen- Lohfelden/Vollmarshausen	0	0	-1.400.000	0	0	-2.400.000	-1.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.400.000	0	0	-2.400.000	-1.000.000
I220-016.3 K 16 Fuldaabrück/ Dörnhagen 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 Btl./ Guntersshn. - Btl./ Rengersshn.	0	0	-250.000	-500.000	-900.000	-1.690.000	-40.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	500.000	700.000	1.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-250.000	-1.000.000	-1.600.000	-2.890.000	-40.000
I220-024.1 K 24 Schauenburg/ Martinshagen	0	0	0	-750.000	0	-800.000	-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-750.000	0	-800.000	-50.000
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/ Weimar	0	0	-250.000	0	-500.000	-825.000	-75.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	0	1.000.000	1.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-250.000	0	-1.500.000	-1.825.000	-75.000
I220-030.5 K 30 Ausbau Calden/ Meimbressen - Calden/Ehrsten	50.000	0	0	0	0	-580.000	-580.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000	0	0	0	0	125.000	125.000
I220-030.6 K 30 OD Calden/ Obermeiser	0	0	-125.000	0	-550.000	-675.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-125.000	0	-550.000	-675.000	0
I220-031.5 K 31 OD Vellmar/ Obervellmar	0	0	-150.000	-900.000	0	-1.050.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-150.000	-900.000	0	-1.050.000	0
I220-033.1 K 33 Grundh. Erneuerung Espenau/Hohenkirchen - B83	-450.000	-125.000	0	0	0	-575.000	-450.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-450.000	-125.000	0	0	0	-575.000	-450.000
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldatal/ Simmershausen	-1.000.000	-100.000	400.000	300.000	0	-2.047.500	-2.647.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	900.000	400.000	300.000	0	1.600.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	-1.000.000	0	0	0	-3.647.500	-2.647.500
I220-037.3 K 37 Ausbau Vellmar/ Frommersh - Fuldatal/Simmersh	0	0	-1.175.000	0	0	-1.175.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.175.000	0	0	-1.175.000	0
I220-037.4 K 37 Ausbau OD Vellmar/ Frommershausen	0	0	0	-50.000	0	-50.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-50.000	0	-50.000	0
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-1.700.000	-2.800.000	-400.000	900.000	1.028.000	-4.152.000	-2.880.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.800.000	2.000.000	1.000.000	2.650.000	1.678.000	9.128.000	1.800.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.500.000	-4.800.000	-1.400.000	-1.750.000	-650.000	-13.280.000	-4.680.000
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen	0	0	-45.000	-760.000	0	-805.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-45.000	-760.000	0	-805.000	0
I220-076.3 K 76 Bad Karlshafen/ Helmarshsn. bis B 80 (2. BA)	0	0	-165.000	-1.350.000	0	-1.515.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-165.000	-1.350.000	0	-1.515.000	0

Investitionsprogramm 2019

Investitionen							
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I220-076.4 K 76 Erneuerung UF Diemel Bad Karlshafen/Helmarsh.	0	0	0	-100.000	-800.000	-900.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-100.000	-800.000	-900.000	0
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"	-2.000.000	1.075.000	1.722.700	0	0	-2.902.300	-5.700.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.000.000	2.600.000	1.722.700	0	0	7.822.700	3.500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.000.000	-1.525.000	0	0	0	-10.725.000	-9.200.000
I220-078.1 K 78 Erneuerung bei Oberweser/ Gewissenruh	0	0	0	0	-450.000	-450.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-450.000	-450.000	0
I220-079.1 K 79 Erneuerung bei Oberweser/ Gewissenruh	0	0	-80.000	-560.000	0	-640.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-80.000	-560.000	0	-640.000	0
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Oberweser/ Arenborn	0	0	-85.000	-720.000	0	-805.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-85.000	-720.000	0	-805.000	0
I220-087.1 K 87 Zierenberg/ Escheberg	120.600	0	0	0	0	50.600	50.600
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	120.600	0	0	0	0	2.570.600	2.570.600
I220-087.2 K 87 Ausbau Zierenberg/Escheberg - Zbg. /Laar	0	0	0	-250.000	-1.250.000	-1.500.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-250.000	-1.250.000	-1.500.000	0
I220-091.2 K 91 Breuna/ Rhöda - Kreisgrenze	0	0	0	0	-520.000	-520.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-520.000	-520.000	0
I220-092.1 K 92 Ausbau OD Wolfhagen/ Viesebeck	0	-1.340.000	700.000	200.000	0	-475.000	-35.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	700.000	200.000	0	900.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.340.000	0	0	0	-1.375.000	-35.000
I220-100.2 K 100 Ausbau zwischen L 3312 und B 251	0	-180.000	-550.000	0	0	-780.000	-50.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	700.000	0	0	700.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-180.000	-1.250.000	0	0	-1.480.000	-50.000
I220-101.1 K 101 Ausbau Wolfhagen/ Wenigenhsg. - L 3312	0	-100.000	-500.000	0	0	-650.000	-50.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	300.000	0	0	300.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-100.000	-800.000	0	0	-950.000	-50.000
I220-107.4 K 107 Ausbau OD Naumburg/ Altenstadt	-150.000	-175.000	0	0	0	-620.000	-445.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000	-175.000	0	0	0	-620.000	-445.000
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-200.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-1.607.500	-1.107.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-1.607.500	-1.107.500
I2203-1 Förderung des Radverkehrs	-25.000	-25.000	-75.000	-100.000	-100.000	-595.000	-295.000
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000	-25.000	-75.000	-100.000	-100.000	-595.000	-295.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-9.325.000	-9.520.000	-9.460.000	-8.415.000	-8.495.000	-66.852.739	-30.962.739
Gesamtsumme Einzahlungen	3.970.600	5.500.000	4.822.700	3.650.000	3.378.000	26.019.050	8.668.350
Gesamtsumme	-5.354.400	-4.020.000	-4.637.300	-4.765.000	-5.117.000	-40.833.689	-22.294.389

Investitionsprogramm 2019

Investitionen							
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
19992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH 22 22	0	20.000	20.000	20.000	20.000	80.000	0
Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0	20.000	20.000	20.000	20.000	80.000	0
I-SZW Schlüsselzuweisungen investiv	7.300.000	1.900.000	6.425.955	6.160.790	6.289.880	30.376.625	9.600.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	7.300.000	1.900.000	6.425.955	6.160.790	6.289.880	30.376.625	9.600.000
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	7.300.000	1.920.000	6.445.955	6.180.790	6.309.880	30.456.625	9.600.000
Gesamtsumme	7.300.000	1.920.000	6.445.955	6.180.790	6.309.880	30.456.625	9.600.000

Investitionsprogramm 2019

nachrichtl.: Verpflichtungsermächtigungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022				
V2303-08 Aufstockung des Pavillons 1 GR Liebenau	-100.000	0	0				
V4007-8 Grundhafte Erneuerung BS Willy-Brandt	-3.400.000	0	0				
V400-KIP-5 GYM KS-Oberwehren Schulhof, Hausanschlüsse (KIP)	-100.000	0	0				
Gesamtsumme	-3.600.000	0	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).....	10
2.4 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	11
3. Investitionen	12
3.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO).....	12
3.1.1 Vertikale Budgets (investive Teilbudgets).....	12
3.1.2 Horizontale Budgets (investive Sonderbudgets).....	13
3.2 Budgetüberschreitungen.....	13
3.2.1 Überplanmäßige Auszahlungen	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.

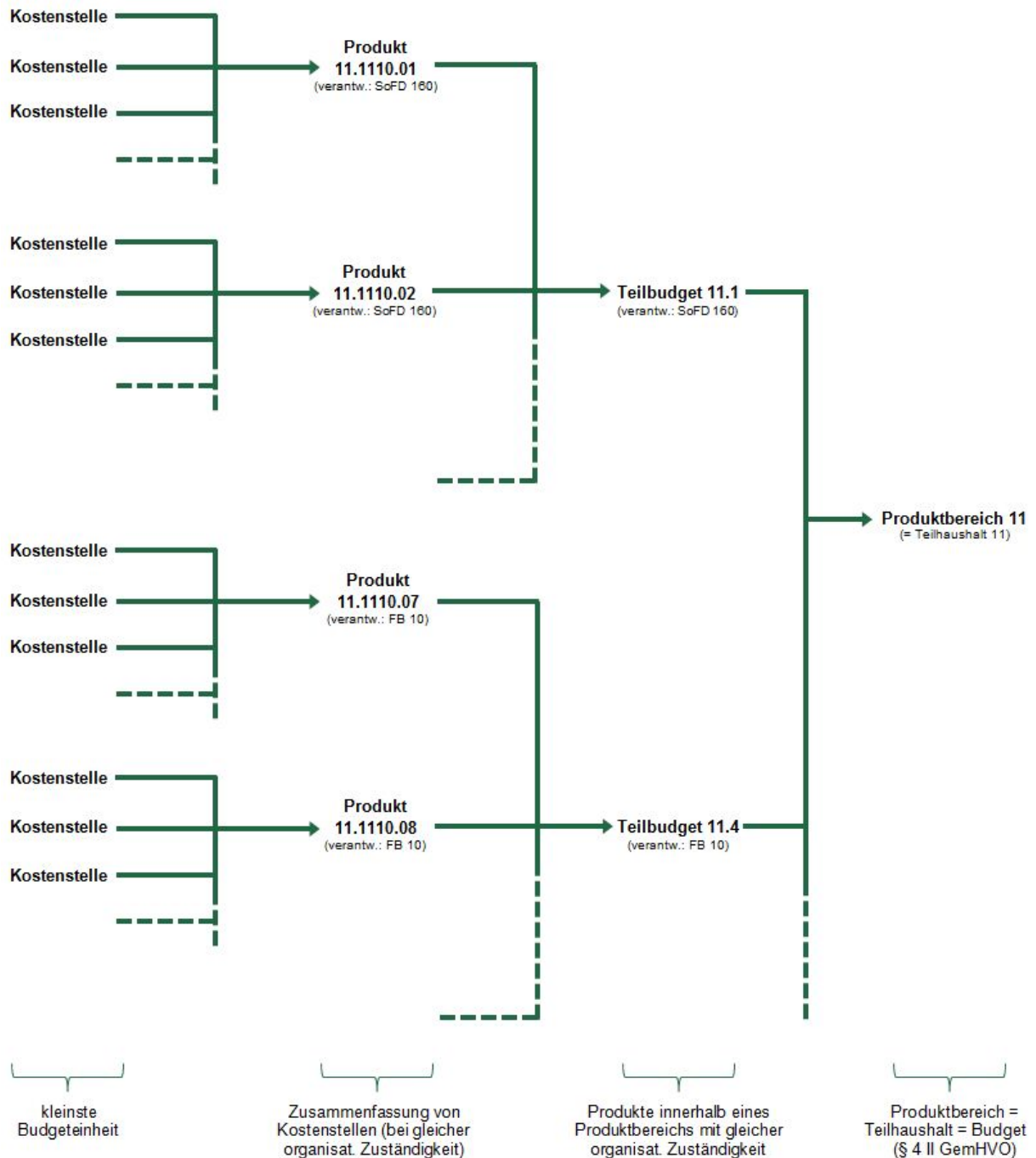
Unter Berücksichtigung dieser Grundsätze werden die nachstehend genannten Budgetebenen definiert:

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, 7175130, 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, 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, tatsächlich realisierbare 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 zu-

sätzliche 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, tatsächlich realisierbare 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.

⁶ Muster 7 zu § 2 GemHVO, betr. die Positionen 11 bis 18 sowie 22 (ordentliche Aufwendungen)

2.3 Zweckbindung (§ 19 GemHVO)

Nach § 19 Abs. 1 GemHVO sind zahlungswirksame Erträge auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen zu beschränken,

- wenn die Beschränkung sich aus der Herkunft oder Natur der Erträge ergibt oder
- wenn ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert und durch die Zweckbindung die Bewirtschaftung der Mittel erleichtert wird.

Die Zweckbindung von Erträgen 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 11.1110.08 (Zentraler Service): Versicherungsschäden Fuhrpark			
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen
Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel): Kursveranstaltungen der vhs			
5110010	Teilnehmerentgelte VHS	6134100	Aufwendungen für VHS-Kursleiter (Honorare u.ä.)
		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
5428000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	7170110	Kostenerstattung an Bundesamt für Migration und Flüchtlinge
		7288010	Fahrtkostenerstattung an DaF-Sprachkurs-Teilnehmer

Zweckgebundene Erträge		Zweckgebundene Aufwendungen	
Sachkonto	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung
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			
5488300	Sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen	6171000	Aufwendungen für Fremdentsorgung
		6179000	Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen
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, tatsächlich realisierbare 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, tatsächlich realisierbare 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 150 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 und Bauwesen 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 und Bauwesen 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	Beschwerdemanagement	
	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 - Schulträger- aufgaben	Teilbudget 21.1		40 - Schulen
	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	
	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	
	Teilbudget 21.2		220 - Verkehr und Sport
24.2410.01	Schülerbeförderung		
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	
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	
	31.3150.01	Schuldnerberatung	
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	
	35.3510.01	Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen	
	35.3510.04	Integrationsmanagement	
	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		

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 41.2		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		220 - Verkehr und Sport
	54.5420.01	Kreisstraßen	
	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	
	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	
	Teilbudget INV 11.7		23 - Immobilienmanagement
	INV 11.1110.12	Investitionen Immobilienmanagement	
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
	INV 21.2110.01_40	Investitionen Grundschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2170.01_40	Investitionen Gymnasien (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2180.01_40	Investitionen Gesamtschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 22.2210.01_40	Investitionen Förderschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 23.2310.01_40	Investitionen Berufliche Schulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 24.2430.01_40	Investitionen Schulträgeraufgaben allgemein (ohne Schulgebäude)	
	INV_SCHULBUDGET	Investitionen Schulbudgets	
	Teilbudget INV 21.2		23 - Immobilienmanagement
	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	
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		220 - Verkehr und Sport
	INV 54.5420.01	Investitionen Kreisstraßen	
	INV 54.5470.01	Investitionen Förderung des öffentl. Personennahverkehrs (ÖPNV)	
	INV 54.5480.01	Investitionen Förderung des Radverkehrs	
57 - Wirtschaft u. Tourismus	Teilbudget INV 57.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	INV 57.5710.01	Investitionen Wirtschaftsförderung	
61 - Allgem. 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 31.12.2017
- 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 (2018)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2019)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (2019)
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	14.030	14.009	13.999
2.5.1 Sonstiger öffentlicher Bereich (Sonderbeiträge für Darlehen aus dem Hess. Investitionsfonds, Abt. B)	2.440	2.324	2.208
2.6 Kreditmarkt	66.430	78.717	79.985
2.6.1 Kreditmarkt (Sonderinvestitionsprogramm Land / Zukunftsinvestitionsgesetz Bund)	22.765	21.763	20.761
2.6.2 Kreditmarkt (Hessisches Kommunalinvestitionsprogramm)	0	2.431	4.602
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	2.673	0	0
	108.338	119.244	121.555
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	177.087	3.500	0
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	21.573	28.472	33.068
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	283.288	266.573	249.854

*) Die Summe der Werte der Ziffern 2.5, 2.6, 2.6.1, 2.7 in der Spalte 2 entspricht dem Endstand der amtlichen Schuldenstatistik zum 31.12.2017. Ausgenommen ist die Ziffer 2.5.1, da bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem "Sonstigen öffentlichen Bereich" auch die im Anschluss an die vertragliche Laufzeit fällig werdenden Sonderbeiträge aus Darlehen des Hess. Investitionsfonds, Abt. B, in der Bilanz zusätzlich als "Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen" berücksichtigt werden müssen. In der amtlichen Schuldenstatistik werden die Sonderbeiträge jedoch auch weiterhin nicht berücksichtigt.

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen**
- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2018) ¹	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres (2019)	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres (2019)
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ²	0	21.360	33.198
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.663	2.663	2.663
1.3 Sonderrücklagen	110	110	110
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
Summe der Rücklagen	2.773	24.133	35.971
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen	42.761	43.003	43.519
(davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)	1.522	1.672	1.832
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	9.588	9.775	9.957
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	304	692	562
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	2.419		
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	253		
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0		
2.10 sonstige Rückstellungen	1.492		
Summe der Rückstellungen	56.817	53.470	54.038

¹ Für das Haushaltsjahr 2017 liegt noch kein geprüfter Jahresabschluss vor. Bei dem hier genannten Stand der Rücklagen (Bestandteil des Eigenkapitals gem. Ziffer 1.2 der Vermögensrechnung nach Muster 19 zu § 49 GemHVO) sowie der Rückstellungen (Ziffer 3 der Vermögensrechnung) zu Beginn des Vorjahres handelt es sich demzufolge um vorläufige Werte.

² Nach der Ablösung des negativen Ergebnisvortrags auf dem Stand des Jahresabschlusses 2017 von -63,3 Mio. Euro infolge der Teilnahme an dem Entschuldungsprogramm Hessenkasse müssen die Überschüsse im ordentlichen Ergebnis der Jahre 2017 ff. der Rücklage zugeführt werden (§ 24 Abs. 1 i. V. m. § 23 Abs. 1 GemHVO).

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1.000 EUR				
	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6
2014 ¹	580,7	138,3			
2018 ²	1.200,0				
2019 ³	3.600,0				
Summe	5.380,7	138,3	0,0	0,0	0,0
<u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	7.676,3	8.122,0	8.425,9	-	-

¹ betr. die Investitionsnummer I6110-2 (Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau)

² betr. die Investitionsnummern I220-047.1 (K 47 Grebenstein/Burguffeln - Calden (B7))

³ betr. die Investitionsnummern I2303-08 (Aufstockung des Pavillons 1 GR Liebenau), I4007-8 (Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel) und I400-KIP-5 (GYM KS-Oberzwehren Schulhof, Hausanschlüsse (KIP))

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 Jahresabschlusses	Erläuterungen
	2019 EUR	2018 EUR	2017 EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 26 a Abs. 4 HKO	102.000,00	83.000,00	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	14.315,00	14.315,00	
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke (Betrag für jedes Fraktionsmitglied: 847,96 €)	74.000,00	68.685,00	68.685,00	
2. Aufteilung des Betrages unter Nr. 1 auf die einzelnen Fraktionen				
2.1 Fraktion SPD insgesamt	36.888,90	32.571,67	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	18.156,30	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	8.828,70	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	7.980,74	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	5.436,85	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	5.436,85	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	4.588,89	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 2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	ab 2019 jährlich	Summe 2020 bis Ende Mietzeit*
1	2	4	5	6	7	8	9		10	11
1. Schulen										
1.1 Grundschulen										
1.1.1 Aufwand (Miete)	1.645.338,29	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	538.000,00	8.147.681,36
1.1.2 Ertrag (Erbbauzins)	94.979,08	19.578,96	19.578,96	19.578,96	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.800,00	299.153,40
1.1.3 Netto	1.550.360,21	517.630,80	517.630,80	517.630,80	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	518.200,00	7.848.527,96
1.2 Gymnasien										
1.2.1 Aufwand (Miete)	2.830.649,76	1.451.406,06	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.349.000,00	20.905.202,16
1.2.2 Ertrag (Erbbauzins)	357.952,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	92.000,00	1.424.555,40
1.2.3 Netto	2.472.696,96	1.359.499,26	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.257.000,00	19.480.646,76
1.3 Gesamtschulen										
1.3.1 Aufwand (Miete)	32.372.351,42	10.183.076,32	10.496.375,28	10.479.897,36	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.614.000,00	159.982.163,24
1.3.2 Ertrag (Erbbauzins)	3.673.821,26	725.485,32	725.485,32	725.485,32	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.100,00	10.977.516,99
1.3.4 Netto	28.698.530,16	9.457.591,00	9.770.889,96	9.754.412,04	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.900,00	149.004.646,25
1.4 Förderschulen										
1.4.1 Aufwand (Miete)	172.830,07	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	40.000,00	584.810,10
1.4.2 Ertrag (Erbbauzins)	14.899,84	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	3.000,00	44.202,74
1.4.3 Netto	157.930,23	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	37.000,00	540.607,36
1.5 Berufliche Schulzentren										
1.5.1 Aufwand (Miete)	5.783.957,16	2.489.545,62	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.372.000,00	36.755.977,08
1.5.2 Ertrag (Erbbauzins)	287.006,88	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.400,00	1.074.663,36
1.5.3 Netto	5.496.950,28	2.420.212,50	2.536.800,00	2.536.800,00	2.536.801,00	2.536.802,00	2.536.800,00	2.536.800,00	2.536.800,00	35.681.313,72
1.6 Zusammenfassung Schulformen										
1.6.1 Aufwand (Miete)	42.805.126,70	14.700.663,16	14.793.086,52	14.776.608,60	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.913.000,00	226.375.833,94
1.6.2 Ertrag (Erbbauzins)	4.428.659,86	909.284,16	909.284,16	909.284,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.300,00	13.820.091,89
1.6.3 Netto	38.376.466,84	13.791.379,00	13.883.802,36	13.867.324,44	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	14.001.700,00	212.555.742,05
2. Verwaltungsgebäude										
2.1 Kreishaus										
2.1.1 Aufwand (Miete)	7.095.684,00	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	23.477.724,00

*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.	Politische Willensbildung	Gremienservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerde- und Informationsmanagement	Infk. Organisation	Zentraler Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schlüsselarbeiten (entgeltliche Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsdienstumlage (Sonderinvestitionsprog.)	Zinsaufwendungen für Schulen	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.	
																						Kosten aus internen Leistungsbeziehungen
Zusammenfassung der Produktbereiche		-25.781.514	1.072.269	419.427	217.170	169.112	2.955.048	3.057.700	1.482.799	2.413.666	277.940	6.224.289	1.482.387	533.837	526.748	178.600	1.147.330	2.187.040	757.658	678.494	25.781.514	
11	Innere Verwaltung	-21.010.992																				
12	Sicherheit und Ordnung		44.472	17.395	41.614	43.486	494.733	272.464	248.250	215.076	24.766	1.042.068	46.598	163.086	16.558	770						2.671.335
21-24	Schulträgeraufgaben	-2.187.040	333.540	130.467	16.906	9.663	243.568	1.565.027	122.219	1.235.390	142.258	513.033	430.216	56.431	152.872	120.478	1.147.330		757.658	678.494	7.655.549	
25-27	Kultur und Wissenschaft		14.824	5.799	7.803	4.832	211.069	116.242	105.911	91.758	10.566	444.579	35.400	77.734	12.579	1.540						1.140.633
31-35	Soziale Leistungen		113.651	44.455	35.112	38.654	980.815	540.163	492.158	426.390	49.100	2.065.914	581.114	88.879	206.492	14.242						5.677.137
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.147.330	163.064	63.784	32.511	26.092	604.088	332.072	303.122	262.129	30.185	1.272.406	251.959	88.456	89.531	14.242						3.533.639
41	Gesundheitsdienste		93.885	36.724	9.103	1.933	70.268	38.699	35.260	30.548	3.518	148.008	25.740		9.146							502.831
42	Sport		24.707	9.664	2.601		4.611	2.540	2.314	2.005	231	9.713	1.207	988	429			2.187.040				2.248.048
51	Räumliche Planung und Entwicklung		19.765	7.731	15.605		44.796	24.670	22.478	19.474	2.243	94.355	6.604		2.347	385						260.453
52	Bauen und Wohnen		9.883	3.866	13.004	26.092	135.750	74.761	68.117	59.015	6.796	285.933	11.581	56.290	4.115	385						755.586
53	Ver- und Entsorgung		76.591	29.959	5.202	1.933							1.061		377	10.778						125.900
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		130.945	51.220	24.708	11.596	33.158	18.261	16.638	14.415	1.660	69.841	63.261		22.479	14.627						472.810
55	Natur- und Landschaftspflege		29.648	11.597	10.403	4.832	123.409	67.965	61.925	53.650	6.178	259.939	12.770	1.975	4.538	1.155						649.982
57	Wirtschaft und Tourismus		17.295	6.765	2.600		8.784	4.837	4.407	3.818	440	18.501	14.876		5.286							87.608
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.436.152																				
11	Innere Verwaltung	-21.010.992																				
11.1110.01	Politische Willensbildung	-1.072.269																				
11.1110.02	Gremienservice	-419.427																				
11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung																					
11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-217.170																				
11.1110.06	Beschwerde- und Informationsmanagement	-169.112																				
11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-2.955.048																				
11.1110.08	Zentraler Service	-3.057.700																				
11.1110.09	Ausbildung	-1.482.799																				
11.1110.10	Personalmanagement	-2.413.666																				
11.1110.11	Personalvertretung	-277.940																				
11.1110.12	Immobilienmanagement	-6.224.289																				

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Politische Willensbildung	Grenzenservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdemanagement	LuK, Organisation	Zentrale Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (anteilige Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsdienstumlage (Sonderinvestitionsprogr.)	Zinsaufwendungen für Schulen	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																					
11.1110.13	Finanzmanagement	-1.482.387																			
11.1110.14	Förderungsmanagement	-533.837																			
11.1110.15	Revision	-526.748																			
11.1110.16	Submissionen	-178.600																			
11.1110.17	Beteiligungen allgemein																				
12	Sicherheit und Ordnung		44.472	17.395	41.614	43.486	494.733	272.464	248.250	215.076	24.766	1.042.068	46.598	163.086	16.558	770					2.671.335
12.1210.01	Wahlen				3.901		3.733	2.056	1.873	1.623	187	7.863	254		90						21.580
12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen			7.803			125.385	69.053	62.916	54.509	6.277	264.102	8.924	22.572	3.171						624.712
12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse			2.601	9.664	66.316	36.522	33.276	28.829	3.320	139.682	5.152	110.887	1.831							438.080
12.1220.03	Kfz-Zulassung			2.601	9.664	35.134	19.349	17.630	15.274	1.759	74.004	2.544		904							178.862
12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer					14.495						7.314	2.599								24.409
12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung		14.824	5.799	14.305	4.832	32.938	18.140	16.528	14.319	1.649	69.379	3.604	11.004	1.281						208.601
12.1220.06	Verbraucherschutz		9.883	3.866	5.202		133.949	73.770	67.214	58.232	6.706	282.140	5.930	4.091	2.107						653.087
12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz		9.883	3.866	2.601	4.832	54.238	29.871	27.216	23.579	2.715	114.244	4.451	14.531	1.582						293.608
12.1260.01	Brandschutz		9.883	3.866	2.601		28.986	15.963	14.545	12.601	1.451	61.053	5.102		1.813	770					158.633
12.1270.01	Rettungsdienst						307	169	154	134	15	647	1.699		604						3.730
12.1280.01	Katastrophenschutz						13.746	7.570	6.898	5.976	688	28.954	1.624		577						66.033
21-24	Schulträgeraufgaben	-2.187.040	333.540	130.467	16.906	9.663	243.568	1.565.027	122.219	1.235.390	142.258	513.033	430.216	56.431	152.872	120.478	1.147.330		757.658	678.494	7.655.549
21.2110.01	Grundschulen		84.003	32.858	2.601	4.832		530.754		418.963	48.245		94.750	53.609	33.668	43.110					1.347.392
21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen											9.016			3.204						12.220
21.2170.01	Gymnasien		19.765	7.731	2.601		126.376		99.758	11.487		40.023		14.222	3.849						325.813
21.2180.01	Gesamtschulen		44.472	17.396	2.601		592.938		468.049	53.897		154.456	1.975	54.884	26.944						1.417.612
22.2210.01	Förderschulen		12.353	4.832	2.601		61.313		48.399	5.573		17.947	705	6.377	6.159						166.261
22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen											78		28							106
23.2310.01	Berufliche Schulen		51.884	20.295	2.601		119.966		94.698	10.905		42.984		15.274	14.627						373.233
24.2410.01	Schülerbeförderung		19.765	7.731	3.901	4.832	14.932	8.223	7.493	6.491	748	31.452	45.531	141	16.179	4.619					172.039
24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-2.187.040	101.297	39.623			228.636	125.457	114.726	99.032	11.404	481.581	25.430		9.036	21.170	1.147.330		757.658	678.494	3.840.873
25-29	Kultur und Wissenschaft		14.824	5.799	7.803	4.832	211.069	116.242	105.911	91.758	10.566	444.579	35.400	77.734	12.579	1.540					1.140.633
26.2630.01	Förderung von Musikschulen						8.784	4.837	4.407	3.818	440	18.501	2.131		757						43.676

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.						
			Politische Willensbildung	Grenzenervice	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					
27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel		14.824	5.799	2.601	4.832	198.684	109.421	99.697	86.374	9.946	418.493	31.394	77.734	11.155	1.540									1.072.491	
28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege				5.202		3.601	1.983	1.807	1.566	180	7.585	1.875		666										24.466	
31-35	Soziale Leistungen		113.651	44.455	35.112	38.654	980.815	540.163	492.158	426.390	49.100	2.065.914	580.389	88.879	206.234	14.242									5.676.154	
31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII		14.824	5.799	2.601	14.495	167.854	92.442	84.226	72.971	8.403	353.554	207.566	45.427	73.756											1.143.916
31.3120.01	Grundsicherung für Arbeit-suchende nach dem SGB II		29.648	11.597		9.664	409.665	225.614	205.564	178.094	20.508	862.887	196.360		69.774											2.219.373
31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber		22.236	8.698	16.905	4.832	93.984	51.760	47.160	40.858	4.705	197.961	55.247	15.519	19.631											579.494
31.3150.01	Schuldnerberatung						21.959	12.093	11.019	9.546	1.099	46.253	1.738		618											104.325
31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge		22.236	8.698	2.601		88.055	48.494	44.185	38.280	4.408	185.473	50.161	13.261	17.824	14.242										537.918
33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege		17.295	6.765	2.601		4.392	2.419	2.204	1.909	220	9.250	5.231		1.859											54.144
34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen				2.601	4.832	39.965	22.010	20.054	17.374	2.001	84.179	37.190	9.593	13.215											253.015
34.3430.01	Betreuungsleistungen		7.412	2.899	2.601	4.832	40.404	22.252	20.274	17.565	2.023	85.105	3.056		1.086											209.508
35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen				2.601		59.113	32.555	29.662	25.698	2.959	124.512	5.947	5.079	2.113											290.240
35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung				2.601		55.424	30.524	27.811	24.095	2.775	116.741	17.893		6.358											284.221
35.3510.04	Integrationsmanagement												725		258											983
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.147.330	163.064	63.784	32.511	26.092	604.088	332.072	303.122	262.129	30.185	1.272.406	251.959	88.456	89.531	14.242										3.533.639
36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege				2.601		24.374	13.424	12.231	10.596	1.220	51.340	23.005	29.908	8.175											176.875
36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		24.707	9.664	5.202		34.256	18.866	17.189	14.892	1.715	72.154	7.776	6.349	2.763											215.532
36.3620.01	Jugendarbeit				1.300		8.125	4.475	4.077	3.532	407	17.113	3.482	2.822	1.237											46.570
36.3620.03	Schulsozialarbeit	-1.147.330			5.202		15.371	8.465	7.713	6.682	770	32.377	6.087		2.163											84.830
36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie		19.765	7.731	2.601	14.495	79.886	43.996	40.086	34.729	3.999	168.267	8.670		3.081											427.306
36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern						439	242	220	191	22	925	5.342	1.270	1.898											10.549
36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung				2.601		62.539	34.442	31.381	27.188	3.131	131.727	28.086	141	9.980											331.215
36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe						5.929	3.265	2.975	2.578	297	12.488	3.413	4.091	1.213											36.249
36.3630.37	Vollzeitpflege						19.719	10.860	9.895	8.572	987	41.535	17.720	7.900	6.297											123.485
36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform		7.412	2.899			46.465	25.590	23.315	20.200	2.326	97.870	73.517	22.149	26.123											347.867
36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige						15.371	8.465	7.713	6.682	770	32.377	34.310	1.834	12.192											119.714
36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen				2.601		50.593	27.258	25.387	21.517	2.478	106.566	9.385	8.888	3.335											258.008
36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche					6.764	6.368	3.495	3.195	2.759	318	13.413	9.742	1.693	3.462											51.210
36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers		7.412	2.899			152.394	83.928	76.469	66.250	7.629	320.992	11.950		4.246											734.171
36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen		22.236	8.698									3.610	423	1.283											36.250

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.			
			Politische Willensbildung	Grenzenervice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdemanagement	IKK, Organisation	Zentrale Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (anteilige Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsdienstumlage (Sonderinvestitionsprogr.)		Zinsaufwendungen für Schulen		
36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)		7.412	2.899	5.202		23.716	13.061	11.900	10.310	1.187	49.953	1.551	988	551	2.694							131.424
36.3670.50	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen		7.412	2.899		4.832	27.800	15.310	13.950	12.085	1.392	58.556	1.861		661								146.757
36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)						28.986	15.963	14.545	12.601	1.451	61.053	2.284		812								137.694
36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen		66.708	26.093	5.202		1.757	967	881	764	88	3.700	166		59	11.547							117.933
41	Gesundheitsdienste		93.885	36.724	9.103	1.933	70.268	38.699	35.260	30.548	3.518	148.008	25.740		9.146								502.831
41.4110.01	Krankenhäuser		79.061	30.926	6.502								1.198		426								118.112
41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel		14.824	5.799	2.601	1.933	70.268	38.699	35.260	30.548	3.518	148.008	24.542		8.721								384.719
42	Sport		24.707	9.664	2.601		4.611	2.540	2.314	2.005	231	9.713	1.207	988	429				2.187.040				2.248.048
42.4210.01	Förderung des Sports		24.707	9.664	2.601		4.611	2.540	2.314	2.005	231	9.713	1.207	988	429				2.187.040				2.248.048
51	Räumliche Planung und Entwicklung		19.765	7.731	15.605		44.796	24.670	22.478	19.474	2.243	94.355	6.604		2.347	385							260.453
51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung		19.765	7.731	15.605		44.796	24.670	22.478	19.474	2.243	94.355	3.974		1.412	385							256.889
51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung												2.630		934								3.564
52	Bauen und Wohnen		9.883	3.866	13.004	26.092	135.750	74.761	68.117	59.015	6.796	285.933	11.581	56.290	4.115	385							755.586
52.5210.01	Bauaufsicht		9.883	3.866	5.202	24.159	124.770	68.715	62.608	54.241	6.246	262.807	10.612	56.290	3.771	385							693.553
52.5220.01	Wohnbauförderung				2.601		4.392	2.419	2.204	1.909	220	9.250	388		138								23.521
52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege				5.202	1.933	6.588	3.628	3.306	2.864	330	13.876	581		206								38.512
53	Ver- und Entsorgung		76.591	29.959	5.202	1.933							1.061		377	10.778							125.900
53.5370.01	Abfallwirtschaft		76.591	29.959	5.202	1.933							1.061		377	10.778							125.900
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		130.945	51.220	24.708	11.596	33.158	18.261	16.638	14.415	1.660	69.841	63.261		22.479	14.627							472.810
54.5420.01	Kreisstraßen		86.473	33.825	11.704	1.933	20.422	11.247	10.247	8.878	1.022	43.015	33.304		11.834	14.627							288.531
54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)		32.119	12.563	7.803	4.832	12.736	7.014	6.391	5.537	638	26.826	29.615		10.523								156.597
54.5480.01	Förderung des Radverkehrs		12.353	4.832	5.202	4.832							342		121								27.682
55	Natur- und Landschaftspflege		29.648	11.597	10.403	4.832	123.409	67.965	61.925	53.650	6.178	259.939	12.770	1.975	4.538	1.155							649.982
55.5520.01	Hochwasserschutz		7.412	2.899			4.392	2.419	2.204	1.909	220	9.251	1.408		500								32.614
55.5540.01	Naturschutz		7.412	2.899	2.601	4.832	29.864	16.447	14.985	12.983	1.495	62.903	2.435	1.270	865	1.155							162.146
55.5540.02	Landschaftspflege				2.601		22.837	12.577	11.459	9.928	1.143	48.102	2.088		742								111.479
55.5540.03	Naturparks		14.824	5.799	5.202								1.344		478								27.646
55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft						66.316	36.522	33.276	28.829	3.320	139.682	5.495	705	1.952								316.098

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 (Staudeninvestitionsprogr.)	Zinsaufwendungen für Schulen	
57	Wirtschaft und Tourismus		17.295	6.765	2.600		8.784	4.837	4.407	3.818	440	18.501	14.876		5.286					87.608	
57.5710.01	Wirtschaftsförderung		7.412	2.899									13.195		4.689						28.195
57.5750.01	Förderung des Tourismus		9.883	3.866	2.600		8.784	4.837	4.407	3.818	440	18.501	1.681		597						59.414
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.436.152																			
61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-757.658																			
61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-678.494																			

Erläuterungen zu den verwendeten Umlageschlüsseln (siehe Teil A dieses Haushaltsplans, Seite A10)	-	Anzahl der Gremienvorlagen	qualifizierte Schätzung	Anzahl d. Mitarbeiter (ohne Schulen)	Anzahl d. Mitarbeiter (inkl. Schulen)	Anzahl d. Mitarbeiter (ohne Schulen)	Anzahl d. Mitarbeiter (inkl. Schulen)	Anzahl d. Mitarbeiter (ohne Schulen)	Anzahl d. Mitarbeiter (inkl. Schulen)	Anzahl d. Mitarbeiter (ohne Schulen)	Volumen d. ordentl. Aufwendungen	interne Aufträge	Volumen d. ordentl. Aufwendungen	interne Aufträge	Fehlertag beim Produkt "Schulsozialarbeit"	kostenlose Vereinnutzung 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	2019
Einwohnerzahl am:			
31.12. 2017	236.674		
31.12. 2016	236.905		
		Haushaltsjahr	Jahresabschluss
		2019	2017
		-€ -	-€ -

Ergebnishaushalt

ordentliches Ergebnis

Erträge	353.509.831,00	341.081.305,08
Aufwendungen	341.671.471,00	326.381.706,47
Saldo	11.838.360,00	14.699.598,61

außerordentliches Ergebnis

Erträge		351.849,02
Aufwendungen		197.647,53
Saldo		154.201,49

Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	11.838.360,00	14.853.800,10
-----------------------------------	----------------------	----------------------

Finanzhaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 342.687.987,00	332.493.724,90
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 329.934.535,00	308.851.569,70
Saldo	12.753.452,00	23.642.155,20

Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 8.950.526,00	+ 7.157.560,94
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 18.308.653,00	- 10.735.967,87
Saldo	-9.358.127,00	-3.578.406,93

Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 10.919.844,00	+ 12.433.529,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 13.815.169,00	- 6.433.651,80
Saldo	-2.895.325,00	5.999.877,20

Finanzmittelüberschuss (+)/ -fehlbedarf (-)	500.000,00	26.063.625,47
--	-------------------	----------------------

Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	5.192.062,29	-82.107.937,71
---	---------------------	-----------------------

Haushaltsjahr
2019
-€ -

Nachrichtlich

Rechnersiche Neuverschuldung

Kernhaushalt	-500.000,00
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	5.695.575,00
Insgesamt	5.195.575,00

Allgemeine Finanzinformationen

1. Rechnungsergebnisse, Plan-Ist-Vergleiche und Status Jahresabschlüsse

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis in €			Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
	Plan	Ist	Differenz		
2012	-14.849.836,44	-20.774.125,46	-5.924.289,02	Entlastungsbeschluss erfolgt	Ergebnisabweichung wegen Rückstellungszuführung Kreisumlageprozess
2013	-15.556.105,28	-15.081.778,83	474.326,45	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2014	-7.507.468,29	-10.427.071,37	-2.919.603,08	Entlastungsbeschluss erfolgt	Ergebnisabweichung wg Jahresabschlussbuchungen (insb. Sopo Schulumlage)
2015	-253.925,70	7.956.494,98	8.210.420,68	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2016	126.897,00	14.699.598,61	14.572.701,61	Prüfung RPA abgeschlossen	Entlastungsbeschluss geplant für Sitzung des Kreistages am 01.11.2018

2.1 **Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2017** Aufstellungsbeschluss und vollständige Vorlage an RPA erfolgt

2.2 **Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2017** entfällt (siehe 2.1)

3. Aufstellung der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

Eigenbetriebe
Jugend- u. Freizeiteinrichtungen des Landkreises KS
Abfallentsorgung Kreis Kassel
Kliniken des Landkreises Kassel

Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

4. **Aufstellung Gesamtabschluss erforderlich für 2017** ja

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

Erläuterungen

	- € -	
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2019	11.838.360,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2018	21.359.961,61	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)	63.296.380,77	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	6.342.648,00	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	500.000,00	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	2017	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 Bestand an Eigenkapital	0,00	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. 2018	8.400.000,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	90.900.000,00	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>	500.000,00	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 2019	12.753.452,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 Ordentliche Tilgung für 2019	7.725.553,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2019	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 2019	1.367.426,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2019	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 2019

Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2019

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 2019	50,02	40,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2018	21.359.961,61	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren		0,00
Die Liquiditätsreserve wurde unvollständig gebildet		0,00
Bestand an Eigenkapital	0,00	0,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2018		0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung	2,11	15,00
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
2019	32,38 v.H.	21,47 v.H.	11,284 v.H.	1,02 v.H.
2018	32,72 v.H.	20,26 v.H.	10,946 v.H.	0,96 v.H.
2017	34,34 v.H.	19,74 v.H.	11,053 v.H.	0,95 v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer	Vervielfältiger Gewerbsteuerumlage	Solidaritätsumlage
2019	_____ v.H.	_____ v.H.	_____ v.H.	_____ v.H.	_____ Eurc
2018	_____ v.H.	_____ v.H.	_____ v.H.	_____ v.H.	_____ Eurc
2017	_____ v.H.	_____ v.H.	_____ v.H.	_____ v.H.	_____ Eurc

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
2019	_____ v.H.	_____ v.H.	_____ v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeitragssatzung beschlossen Beitragssystem

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			2017	2018	2019	2020	2021	2022
			vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.302.063,72	2.309.198,00	2.289.099,00	2.307.099,00	2.307.099,00	2.295.951,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.406.220,08	6.893.150,00	8.076.400,00	7.870.200,00	7.910.200,00	7.903.200,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	12.891.661,60	12.925.430,00	13.284.356,00	13.216.356,00	13.206.456,00	13.138.856,00
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	158.344.917,23	173.477.590,00	173.470.343,00	174.868.120,00	173.590.573,00	177.036.809,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	54.288.800,13	27.960.672,00	26.516.836,00	26.203.836,00	26.193.836,00	26.133.836,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	90.469.582,47	107.273.887,00	115.710.255,00	114.741.054,00	115.695.827,00	115.533.303,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	12.570.033,62	12.471.035,00	10.821.844,00	10.734.352,00	11.173.814,00	11.913.045,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.118.530,27	548.420,00	585.438,00	591.437,00	601.745,00	600.909,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	340.391.809,12	343.859.382,00	350.754.571,00	350.532.454,00	350.679.550,00	354.555.909,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	60.554.888,04	64.609.500,00	67.644.200,00	68.741.152,00	70.452.821,00	72.372.708,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.534.453,48	3.304.500,00	3.578.000,00	3.624.769,00	3.702.801,00	3.770.668,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.488.124,07	64.140.325,00	63.600.572,00	62.908.198,00	59.070.740,00	58.905.878,00
14	66	Abschreibungen	10.874.284,10	10.925.439,00	10.898.498,00	11.495.564,00	12.160.765,00	12.755.591,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.298.501,71	30.541.816,00	31.322.738,00	30.956.853,00	31.409.385,00	31.625.252,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	43.676.047,00	48.006.260,00	48.901.421,00	49.865.326,00	50.848.508,00	51.851.354,00
17	72	Transferaufwendungen	109.009.783,56	111.154.190,00	111.087.716,00	108.251.756,00	108.292.938,00	108.363.984,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.212,45	36.520,00	35.145,00	35.689,00	32.147,00	29.825,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	321.468.294,41	332.718.550,00	337.068.290,00	335.879.307,00	335.970.105,00	339.675.260,00
20		Verwaltungsergebnis	18.923.514,71	11.140.832,00	13.686.281,00	14.653.147,00	14.709.445,00	14.880.649,00
21	56,57	Finanzerträge	689.495,96	465.610,00	2.755.260,00	2.755.260,00	2.753.160,00	2.719.860,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.913.412,06	4.946.079,00	4.603.181,00	4.579.718,00	4.531.471,00	4.439.809,00
23		Finanzergebnis	-4.223.916,10	-4.480.469,00	-1.847.921,00	-1.824.458,00	-1.778.311,00	-1.719.949,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	341.081.305,08	344.324.992,00	353.509.831,00	353.287.714,00	353.432.710,00	357.275.769,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	326.381.706,47	337.664.629,00	341.671.471,00	340.459.025,00	340.501.576,00	344.115.069,00
26		Ordentliches Ergebnis	14.699.598,61	6.660.363,00	11.838.360,00	12.828.689,00	12.931.134,00	13.160.700,00
27	59	Außerordentliche Erträge	351.849,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	197.647,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	154.201,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis	14.853.800,10	6.660.363,00	11.838.360,00	12.828.689,00	12.931.134,00	13.160.700,00

Nachrichtlich

31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2018	6.660.363,00
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2017	-63.296.380,77

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen

		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung		- € -			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
		158.344.917,23	173.477.590,00	173.470.343,00	174.868.120,00	173.590.573,00	177.036.809,00
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	165.234,70	166.000,00	166.000,00	166.000,00	166.000,00	166.000,00
	5582	102.137.221,50	107.047.283,00	104.219.886,00	105.483.163,00	103.500.462,00	105.492.083,00
	5583	56.042.461,03	66.264.307,00	69.084.457,00	69.218.957,00	69.924.111,00	71.378.726,00
		sonstige Erträge	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
		90.469.582,47	107.273.887,00	115.710.255,00	114.741.054,00	115.695.827,00	115.533.303,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)					
		57.493.462,00	58.491.798,00	68.031.640,00	69.100.216,00	72.386.428,00	74.613.755,00
		sonstige Erträge	32.976.120,47	48.782.089,00	47.678.615,00	43.309.399,00	40.919.548,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
		43.676.047,00	48.006.260,00	48.901.421,00	49.865.326,00	50.848.508,00	51.851.354,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)					
		3.409.188,00	3.771.470,00	3.995.378,00	4.075.286,00	4.156.791,00	4.239.927,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)					
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)					
	73543	39.665.004,00	43.576.190,00	44.199.843,00	45.083.840,00	45.985.517,00	46.905.227,00
	735490	Solidaritätsumlage					
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):					
		Umlage an den Zweckverband Raum Kassel	408.355,00	456.100,00	467.700,00	467.700,00	467.700,00
		Sonstige Umlagen (Naturparks, Tierkörperbeseitigung)	193.500,00	202.500,00	238.500,00	238.500,00	238.500,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)					
		sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
		4.913.412,06	4.946.079,00	4.603.181,00	4.579.718,00	4.531.471,00	4.439.809,00
		Zinsen für Kassenkredite (Produktgruppe 1602)	327.488,68	385.900,00	15.050,00	15.050,00	15.050,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	3.586.271,40	3.570.119,00	3.615.408,00	3.643.063,00	3.584.146,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		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	332.493.724,90	331.853.957,00	342.687.987,00	342.553.362,00	342.258.896,00	345.362.724,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	308.851.569,70	326.237.522,00	329.934.535,00	328.412.800,00	327.742.394,00	330.547.922,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.642.155,20	5.616.435,00	12.753.452,00	14.140.562,00	14.516.502,00	14.814.802,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)							
4	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.951.193,99	21.097.922,00	8.930.526,00	19.033.299,00	11.440.233,00	11.302.924,00
4.1	Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen	4.026.878,00	7.300.000,00	1.900.000,00	6.425.955,00	6.160.790,00	6.289.880,00
4.2	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.169.986,29	1.348.522,00	1.367.426,00	1.431.044,00	1.500.843,00	1.506.444,00
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	185.966,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	20.400,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	20.400,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.157.560,94	21.097.922,00	8.950.526,00	19.053.299,00	11.460.233,00	11.322.924,00
8	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	26.606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.280.387,98	13.617.500,00	14.745.000,00	15.955.000,00	15.365.000,00	16.145.000,00
10	840, 843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.679.894,27	12.214.088,00	2.670.883,00	8.602.851,00	2.418.151,00	1.937.401,00
11	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	749.079,62	10.882.769,00	892.770,00	740.685,00	298.259,00	160.000,00
	davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	608.336,58	732.769,00	732.770,00	580.685,00	138.259,00	0,00
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.735.967,87	36.714.357,00	18.308.653,00	25.298.536,00	18.081.410,00	18.242.401,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-3.578.406,93	-15.616.435,00	-9.358.127,00	-6.245.237,00	-6.621.177,00	-6.919.477,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf	20.063.748,27	-10.000.000,00	3.395.325,00	7.895.325,00	7.895.325,00	7.895.325,00
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)							
15	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	12.433.529,00	19.126.978,00	10.919.844,00	7.676.281,00	8.704.893,00	8.872.790,00
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	2.162.021,00	194.291,00	0,00	582.873,00	446.869,00
16	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	6.433.651,80	9.126.978,00	13.815.169,00	13.571.606,00	14.600.218,00	14.768.115,00
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	6.433.651,80	6.964.957,00	7.725.553,00	7.676.281,00	8.122.020,00	8.425.921,00
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	2.162.021,00	194.291,00	0,00	582.873,00	446.869,00
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	5.895.325,00	5.895.325,00	5.895.325,00	5.895.325,00
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	5.999.877,20	10.000.000,00	-2.895.325,00	-5.895.325,00	-5.895.325,00	-5.895.325,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	26.063.625,47		500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
19	829 Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten	86.800.909,43	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)	87.096.204,35	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	-295.294,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-107.876.268,26	-82.107.937,71	4.692.062,29	5.192.062,29	7.192.062,29	9.192.062,29
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	25.768.330,55	0,00	500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-82.107.937,71	-82.107.937,71	5.192.062,29	7.192.062,29	9.192.062,29	11.192.062,29

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2019 Erläuterungen

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	119.347.183,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	3.500.000,00	€	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 -	28.472.463,00	€	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 -	4.900.000,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	156.219.646,00		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	90.900.000,00	€	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	247.119.646,00	€	

im Haushaltsjahr 2019 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	10.725.553,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	6.545.900,00	€

im Haushaltsjahr 2019 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	7.725.553,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.1 - übernommen.
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	1.950.325,00	€	
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 2019

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	122.347.183,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	33.068.038,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	155.415.221,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	15.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	10.500.000,00	€
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 -	6.000.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	6.000.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	85.004.675,00	
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2019	5.192.062,29	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr. Produktbereich/Produktgruppe		Haushaltsjahr							
		2019							
		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	2.329.997,00 €	9,84 €	23.340.989,00 €	98,62 €	24.028.510,00 €	101,53 €	24.028.510,00 €	101,53 €
2	Sicherheit und Ordnung	2.107.748,00 €	8,91 €	2.107.748,00 €	8,91 €	8.286.972,00 €	35,01 €	10.958.307,37 €	46,30 €
3	Schulträgeraufgaben	82.132.228,00 €	347,03 €	84.319.268,00 €	356,27 €	76.663.719,00 €	323,92 €	84.319.268,01 €	356,27 €
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 €	233,81 €	55.335.906,00 €	233,81 €	103.403.369,00 €	436,90 €	109.080.505,74 €	460,89 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	13.401.423,00 €	56,62 €	14.548.752,53 €	61,47 €	44.808.271,00 €	189,32 €	48.341.910,42 €	204,26 €
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 €	11,89 €
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 €	27,80 €	6.579.965,00 €	27,80 €	11.250.326,00 €	47,54 €	11.723.135,77 €	49,53 €
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 €	770,05 €	183.686.474,00 €	776,12 €	53.131.942,00 €	224,49 €	53.131.942,00 €	224,49 €
Gesamtsumme		353.509.831,00 €	1.493,66 €	379.291.344,53 €	1.602,59 €	341.671.471,00 €	1.443,64 €	367.452.984,53 €	1.552,57 €

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorjahr								
		2018								
		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	2.557.993,00 €	10,81 €	22.107.208,00 €	93,41 €	22.691.367,00 €	95,88 €	22.691.367,00 €	95,88 €	
2	Sicherheit und Ordnung	4.624.269,00 €	19,54 €	4.624.269,00 €	19,54 €	7.970.382,00 €	33,68 €	10.916.200,13 €	46,12 €	
3	Schulträgeraufgaben	81.448.301,00 €	344,14 €	83.635.340,69 €	353,38 €	75.416.839,00 €	318,65 €	83.635.340,69 €	353,38 €	
4	Kultur und Wissenschaft	6.683.803,00 €	28,24 €	6.683.803,00 €	28,24 €	6.641.396,00 €	28,06 €	7.821.026,36 €	33,05 €	
5	Soziale Leistungen	50.939.034,00 €	215,23 €	50.939.034,00 €	215,23 €	100.533.729,00 €	424,78 €	104.226.027,99 €	440,38 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	16.461.668,00 €	69,55 €	17.637.746,97 €	74,52 €	48.121.146,00 €	203,32 €	52.014.717,73 €	219,77 €	
7	Gesundheitsdienste	1.052.152,00 €	4,45 €	1.052.152,00 €	4,45 €	4.323.321,00 €	18,27 €	4.553.325,54 €	19,24 €	
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	197.286,00 €	0,83 €	2.460.640,24 €	10,40 €	
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	246.568,00 €	1,04 €	246.568,00 €	1,04 €	1.255.200,00 €	5,30 €	1.564.814,07 €	6,61 €	
10	Bauen und Wohnen	1.364.199,00 €	5,76 €	1.364.199,00 €	5,76 €	1.976.631,00 €	8,35 €	2.737.430,62 €	11,57 €	
11	Ver- und Entsorgung	115.000,00 €	0,49 €	115.000,00 €	0,49 €	178.718,00 €	0,76 €	298.965,78 €	1,26 €	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.456.253,00 €	27,28 €	6.456.253,00 €	27,28 €	10.854.027,00 €	45,86 €	11.393.745,60 €	48,14 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	1.286.900,00 €	5,44 €	1.286.900,00 €	5,44 €	2.299.878,00 €	9,72 €	3.038.741,51 €	12,84 €	
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 €	2.577.263,00 €	10,89 €	2.642.810,40 €	11,17 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	171.063.852,00 €	722,78 €	173.109.489,00 €	731,43 €	52.627.446,00 €	222,36 €	52.627.446,00 €	222,36 €	
Gesamtsumme		344.324.992,00 €	1.454,85 €	369.282.962,66 €	1.560,30 €	337.664.629,00 €	1.426,71 €	362.622.599,66 €	1.532,16 €	

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorvorjahr								
		2017								
		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	3.772.302,87 €	15,94 €	3.772.302,87 €	15,94 €	24.087.935,10 €	101,78 €	24.087.935,10 €	101,78 €	
2	Sicherheit und Ordnung	4.686.488,96 €	19,80 €	4.686.488,96 €	19,80 €	7.205.955,28 €	30,45 €	7.205.955,28 €	30,45 €	
3	Schulträgeraufgaben	71.478.368,39 €	302,01 €	71.478.368,39 €	302,01 €	71.478.368,39 €	302,01 €	71.478.368,39 €	302,01 €	
4	Kultur und Wissenschaft	7.413.766,17 €	31,32 €	7.413.766,17 €	31,32 €	6.855.664,08 €	28,97 €	6.855.664,08 €	28,97 €	
5	Soziale Leistungen	60.613.010,64 €	256,10 €	60.613.010,64 €	256,10 €	100.778.891,12 €	425,81 €	100.778.891,12 €	425,81 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	18.070.196,88 €	76,35 €	18.070.196,88 €	76,35 €	45.419.796,95 €	191,91 €	45.419.796,95 €	191,91 €	
7	Gesundheitsdienste	964.569,29 €	4,08 €	964.569,29 €	4,08 €	4.038.446,15 €	17,06 €	4.038.446,15 €	17,06 €	
8	Sportförderung	11,28 €	0,00 €	11,28 €	0,00 €	189.812,64 €	0,80 €	189.812,64 €	0,80 €	
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	245.935,40 €	1,04 €	245.935,40 €	1,04 €	1.105.058,55 €	4,67 €	1.105.058,55 €	4,67 €	
10	Bauen und Wohnen	1.330.836,43 €	5,62 €	1.330.836,43 €	5,62 €	1.792.965,78 €	7,58 €	1.792.965,78 €	7,58 €	
11	Ver- und Entsorgung	120.841,00 €	0,51 €	120.841,00 €	0,51 €	173.107,67 €	0,73 €	173.107,67 €	0,73 €	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.359.073,27 €	26,87 €	6.359.073,27 €	26,87 €	10.520.702,98 €	44,45 €	10.520.702,98 €	44,45 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	1.291.650,26 €	5,46 €	1.291.650,26 €	5,46 €	2.079.048,75 €	8,78 €	2.079.048,75 €	8,78 €	
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
15	Wirtschaft und Tourismus	223.561,85 €	0,94 €	223.561,85 €	0,94 €	2.511.247,89 €	10,61 €	2.511.247,89 €	10,61 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	164.510.692,39 €	695,09 €	164.510.692,39 €	695,09 €	48.144.705,14 €	203,42 €	48.144.705,14 €	203,42 €	
Gesamtsumme		341.081.305,08 €	1.441,14 €	341.081.305,08 €	1.441,14 €	326.381.706,47 €	1.379,03 €	326.381.706,47 €	1.379,03 €	

Haushalt 2019: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel

Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017		
1.	Demokratie						
1.1	Kreistag						
1.11	Sonst. Ausgaben anlässlich der KT-Sitzungen	11.1110.01	14.000,00	14.000,00	8.621,43		
1.12	Ehrungen und Empfänge KT	11.1110.01	9.900,00	9.900,00	5.296,70		
1.13	Zuschuss an die Regionalversammlung	11.1110.01	4.000,00	4.000,00	3.537,20		
1.2	Kreisausschuss						
1.21	Sonst. Ausgaben anlässlich der KA-Sitzungen	11.1110.01	7.000,00	7.000,00	4.768,20		
1.22	Ehrungen und Empfänge KA	11.1110.01	21.400,00	18.400,00	22.479,05		
1.23	Verfügungsmittel	11.1110.01	10.800,00	10.800,00	7.093,42		
1.3	Fraktionen						
1.31	Zuschüsse an die Fraktionen	11.1110.01	102.000,00	83.000,00	83.000,00		
ZS1	Summe Demokratie		169.100,00	147.100,00	134.796,00		
2.	Öffentlichkeitsarbeit / Internat. Kooperationen						
2.1	Frauenbüro						
2.11	Veranstaltungen	11.1110.04	4.700,00	3.000,00	2.069,38		
2.12	Veröffentlichungen	11.1110.04	720,00	720,00	859,98		
2.2	Öffentlichkeitsarbeit						
2.21	Jahrbücher	11.1110.05	17.000,00	21.000,00	17.784,06		
2.21	Verkaufserlöse Jahrbücher	"	-8.000,00	-10.000,00	-7.621,81		
2.3	Internationale Kooperationen						
2.31	Aufw. f. Internationale Kooperationen, Kreispartnerschaften	28.2810.01	248.000,00	757.000,00	602.981,79		
2.31	Zuweisungen d. EU bzw. d. Bundes f. internationale Kooperationen	"	-280.000,00	-840.000,00	-617.893,52		
2.4	Ausländerbeirat						
2.41	Aufwendungen für den Ausländerbeirat	11.1110.06	5.000,00	5.000,00	4.765,28		
ZS2	Saldo Öffentlichkeitsarbeit		-12.580,00	-63.280,00	2.945,16		
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	9.500,00	7.000,00	7.000,00		
4.2	Sonstiges						
4.21	Öffentliche Ordnung - Veranstaltungen	12.1220.01	300,00	300,00	0,00		
4.22	Katastrophenschutz - Zuschüsse an Vereine	12.1260.01	300,00	300,00	250,00		
ZS4	Summe Sicherheit und Ordnung		10.100,00	7.600,00	7.250,00		

Haushalt 2019: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel

Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017		
5.	Schulen						
5.1	Grundschulen						
5.11	Zuschüsse an Vereine u dgl.	21.2110.01	3.600,00	3.600,00	3.564,00		
5.2	Berufliche Schulzentren						
5.21	Lehrmittel für Kochgeld	23.2310.01	15.000,00	15.000,00	13.118,40		
ZS5	Summe Schulen		18.600,00	18.600,00	16.682,40		
6.	Kultur und Wissenschaft						
6.1	Kulturpflege						
6.11	Kulturelle Veranstaltungen	28.2810.01	9.000,00	9.000,00	8.981,18		
6.12	Hessentag	28.2810.01	5.000,00	5.000,00	1.392,50		
6.13	Aufwendungen für EUARCA	28.2810.01	3.000,00	3.000,00	5.650,98		
6.14	Zuschüsse an Vereine u dgl.	28.2810.01	19.000,00	19.000,00	19.318,04		
6.2	Öffentliche Büchereien						
6.21	Ergänzung des Buchbestandes	21.2180.01	4.000,00	4.000,00	3.829,38		
6.22	Zuweisungen an die Gemeinden	21.2180.01	6.700,00	6.000,00	6.465,41		
6.3	Sonstiges						
6.31	Musikschulen - Zuschüsse an Vereine u dgl.	26.2630.01	215.000,00	215.000,00	204.214,24		
6.32	Erstattungen an den Volkshochschulverband	27.2710.01	10.000,00	10.000,00	9.666,39		
ZS6	Summe Kultur und Wissenschaft		271.700,00	271.000,00	259.518,12		
7.	Natur und Landschaftspflege						
7.1	Wasserläufe						
7.11	Zuschüsse an Gemeinden	55.5520.01	38.000,00	38.000,00	29.998,00		
7.12	Zuschüsse an Wasserverbände Losse und Diemel	55.5520.01	129.500,00	127.500,00	117.513,42		
7.2	Sonstiges						
7.21	Zuschüsse für Naturschutzzwecke	55.5540.01	1.000,00	1.000,00	308,08		
7.22	Umlage an Naturpark-Zweckverbände	55.5540.03	118.500,00	82.500,00	82.500,00		
7.23	Vereinsbeitrag Naturpark Reinhardswald e.V.	55.5540.03	106.000,00	106.000,00	0,00		
7.24	Zuschüsse i.R. d. Förderung d. Land-/Forstwirtsch.	55.5550.01	11.950,00	11.950,00	1.950,00		
ZS7	Summe Natur und Landschaftspflege		404.950,00	366.950,00	232.269,50		
8.	Bauen und Wohnen						
8.1	Denkmalschutz - Förderung der Denkmalpflege	52.5230.01	5.000,00	5.000,00	5.658,85		
ZS8	Summe Bauen und Wohnen		5.000,00	5.000,00	5.658,85		
9.	Soziale Leistungen						
9.1	Kreisseniententage	35.3510.03	0,00	0,00	729,20		
9.2	Altenhilfeplanung - Zuschüsse an Trägerverbände	33.3310.01	89.500,00	89.500,00	75.198,00		
9.3	Frauenhäuser - Zuschüsse an die Beratungsstellen	35.3510.01	3.150,00	3.150,00	0,00		
9.4	Förderung v. anderen Trägern d. Wohlfahrtspflege	33.3310.01	60.000,00	60.000,00	58.350,00		
ZS9	Summe Soziale Leistungen		152.650,00	152.650,00	134.277,20		

Haushalt 2019: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich							
Landkreis Kassel							
Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017		
10.	Sportförderung						
10.1	Zuschüsse zur Jugendsportförderung	42.4210.01	50.000,00	50.000,00	44.540,14		
10.2	Einmalige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	20.000,00	20.000,00	21.190,00		
10.3	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	15.200,00	15.200,00	15.500,00		
ZS10	Summe Sportförderung		85.200,00	85.200,00	81.230,14		
11.	Energiemanagement						
11.1	Erstattungen an Energieagentur	11.1110.08	77.700,00	77.700,00	68.376,61		
ZS11	Summe Energiemanagement		77.700,00	77.700,00	68.376,61		
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	390.000,00	390.000,00	390.000,00		
12.22	Zuschuss an Fördergesellschaft GmbH	57.5710.01	180.000,00	180.000,00	166.836,00		
ZS12	Summe Wirtschaft und Tourismus		685.000,00	685.000,00	671.836,00		
13.	Innere Verwaltung						
13.1	Mitgliedsbeiträge						
13.11	Beitrag an den Landkreistag	11.1110.08	127.000,00	120.000,00	119.819,00		
13.12	Beitrag an den Arbeitgeberverband	11.1110.08	10.000,00	9.500,00	9.382,16		
13.13	Beitrag an die KGSt	11.1110.08	7.000,00	7.000,00	6.131,14		
13.14	Sonstige Mitgliedsbeiträge	11.1110.08	94.000,00	94.000,00	92.391,34		
13.2	Einrichtungen f. Verwaltungsangeh. - Ehrungen	11.1110.11	0,00	0,00	0,00		
ZS13	Summe Innere Verwaltung		238.000,00	230.500,00	227.723,64		
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		2.105.420,00	1.984.020,00	1.842.563,62		

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2017

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Landkreis Kassel							
Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
	AKTIVA				PASSIVA		
1	Anlagevermögen	399.403.262,80	399.598.965,24	1	Eigenkapital		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	41.857.871,50	44.182.213,33	1.1	Netto-Position	25.649.787,32	25.649.787,32
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	591.644,27	627.904,13	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	2.773.098,05	2.618.896,56
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	41.266.227,23	43.554.309,20	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses		
1.2	Sachanlagen	196.748.950,97	195.281.259,31	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	2.662.985,64	2.508.784,15
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	30.328.228,58	30.383.051,22	1.2.3	Sonderrücklagen	110.112,41	110.112,41
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	102.237.146,17	102.825.268,14	1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	44.166.692,68	45.170.208,82	1.3	Ergebnisverwendung	-48.596.782,16	-63.296.380,77
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung			1.3.1	Ergebnisvortrag	-63.296.380,77	-65.025.994,86
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.195.333,68	11.130.790,79	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-63.296.380,77	-65.025.994,86
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	9.821.549,86	5.771.940,34	1.3.1.2	Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3	Finanzanlagen	50.151.734,38	49.490.786,65	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	14.699.598,61	1.729.614,09
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	44.056.213,42	44.056.213,42	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	14.699.598,61	1.729.614,09
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	338.800,00	359.200,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.3.3	Beteiligungen	2.571.196,75	2.576.196,75	1.4	Umgliederung negatives Eigenkapital	20.173.896,79	35.027.696,89
1.3.4	Ausleihungen an Untern., mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	1.617.622,29	1.009.285,71				
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.521.534,81	1.380.791,77				
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	46.367,11	109.099,00				
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	110.644.705,95	110.644.705,95				
2	Umlaufvermögen	41.320.927,05	39.925.949,52	2	Sonderposten	111.053.878,00	110.543.147,95
2.1	Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	48.716,00	91.480,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen,	103.880.890,02	101.982.600,37
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren				-zuschüsse und Investitionsbeiträge		
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	41.105.897,78	39.415.021,19	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	102.179.245,02	100.039.213,37

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2017

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Landkreis Kassel							
Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen,	29.972.424,28	32.320.705,35	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.701.645,00	1.943.387,00
	Investitionszuweisungen u. -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen			2.1.3	Investitionsbeiträge		
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	540.250,53	508.949,06	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	421.946,61	147.559,10	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	7.158.112,98	8.545.282,58
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unter-	9.670.271,49	5.592.587,69	2.4	Sonstige Sonderposten	14.875,00	15.265,00
	nehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht, u. Sonderverm.						
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	501.004,87	845.219,99				
2.4	Flüssige Mittel	166.313,27	419.448,33				
3	Rechnungsabgrenzungsposten	7.994.031,13	9.798.155,38	3	Rückstellungen	56.817.067,85	55.149.852,21
				3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	52.652.578,11	50.845.181,85
				3.2	Rückstellungen f. Umlageverpflichtungen nach dem FAG u.		
					f. Verpflichtungen im Rahmen v. Steuerschuldverhältnissen		
				3.3	Rückstellungen f. d. Rekultivierung u. Nachsorge v. Abfalldeponien		
				3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
				3.5	Sonstige Rückstellungen	4.164.489,74	4.304.670,36
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	20.173.896,79	35.027.696,89	4	Verbindlichkeiten	299.842.671,92	318.491.719,37
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und	105.665.904,13	99.685.760,66
					Investitionsförderungsmaßnahmen		
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	89.195.221,09	83.011.835,82
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	16.470.683,04	16.673.924,84
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern		
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	177.274.250,98	203.295.716,59
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2017

Vermögensrechnung (Bilanz)

Landkreis Kassel

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transfer-	7.354.052,32	6.158.505,33
					leistungen u. Investitionszuweisungen u. -zuschüssen,-beiträgen		
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.683.234,28	3.996.838,60
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	56,14	220,00
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und	4.343.459,20	3.511.708,37
					Untern., mit denen ein Beteiligungsverh. besteht, u. Sonderverm.		
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	1.521.714,87	1.842.969,82
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	1.178.500,00	166.047,50
SUMME	Aktiva	468.892.117,77	484.350.767,03	SUMME	Passiva	468.892.117,77	484.350.767,03

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2017

Ergebnisrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.115.085,27	-2.093.950,00	-2.302.063,72	208.113,72
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.969.406,37	-5.691.450,00	-7.406.220,08	1.714.770,08
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-12.931.732,57	-12.864.930,00	-12.891.661,60	26.731,60
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-149.665.072,94	-161.063.761,00	-158.344.917,23	-2.718.843,77
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-52.721.612,51	-68.953.894,73	-54.288.800,13	-14.665.094,60
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-88.411.514,03	-89.151.391,69	-90.469.582,47	1.318.190,78
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-15.922.291,83	-12.110.317,00	-12.570.033,62	459.716,62
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.737.167,59	-466.765,00	-2.118.530,27	1.651.765,27
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-329.473.883,11	-352.396.459,42	-340.391.809,12	-12.004.650,30
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	58.193.811,09	61.088.300,00	60.554.888,04	533.411,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.178.386,80	3.358.500,00	5.534.453,48	-2.175.953,48
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.107.588,28	69.096.796,67	61.488.124,07	7.608.672,60
14	66	Abschreibungen	10.725.613,07	10.125.457,00	10.874.284,10	-748.827,10
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.201.220,10	32.378.272,00	30.298.501,71	2.079.770,29
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	41.619.073,30	44.100.426,00	43.676.047,00	424.379,00
17	72	Transferaufwendungen	111.624.506,01	127.664.039,14	109.009.783,56	18.654.255,58
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.212,81	49.120,00	32.212,45	16.907,55
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	323.679.411,46	347.860.910,81	321.468.294,41	26.392.616,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-5.794.471,65	-4.535.548,61	-18.923.514,71	14.387.966,10
21	56, 57	Finanzerträge	-986.069,79	-681.810,00	-689.495,96	7.685,96
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.050.927,35	5.158.121,00	4.913.412,06	244.708,94
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	4.064.857,56	4.476.311,00	4.223.916,10	252.394,90
24		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-1.729.614,09	-59.237,61	-14.699.598,61	14.640.361,00
25	59	Außerordentliche Erträge	-217.805,57	-226.270,00	-351.849,02	125.579,02
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	74.023,52	0,00	197.647,53	-197.647,53
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	-143.782,05	-226.270,00	-154.201,49	-72.068,51
28		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.873.396,14	-285.507,61	-14.853.800,10	14.568.292,49

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2017

Finanzrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2017
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.421.906,20	2.093.950,00	2.158.138,32	-64.188,32
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.909.986,52	5.691.450,00	7.441.473,74	-1.750.023,74
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.335.860,85	12.864.930,00	13.252.751,87	-387.821,87
04	814	Einz. a. Steuern u. steuerähn. Erträgen einschl. Erträgen a. gesetzl. Umlagen	152.124.767,23	161.063.761,00	160.996.681,58	67.079,42
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	17.497.509,30	29.113.861,00	29.826.131,62	-712.270,62
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allg. Umlagen	115.285.269,96	128.118.943,00	116.895.708,79	11.223.234,21
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	297.232,43	681.810,00	1.217.039,88	-535.229,88
08	813, 828	Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerord. Einz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	725.102,83	466.765,00	705.799,10	-239.034,10
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	307.597.635,32	340.095.470,00	332.493.724,90	7.601.745,10
10	830	Personalauszahlungen	-58.332.234,12	-61.358.300,00	-61.293.040,95	-65.259,05
11	831	Versorgungsauszahlungen	-2.925.581,17	-2.750.000,00	-2.587.448,57	-162.551,43
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.059.765,01	-69.099.796,67	-58.781.342,49	-10.318.454,18
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-111.257.730,77	-126.769.871,00	-109.231.746,93	-17.538.124,07
14	834	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke sow. bes. Finanzauszahlungen	-29.161.834,74	-32.837.272,00	-28.605.690,99	-4.231.581,01
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-41.728.368,57	-44.100.426,00	-43.676.047,00	-424.379,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.803.582,19	-5.171.892,00	-4.639.067,74	-532.824,26
17	837, 848	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	-39.043,33	-49.120,00	-37.185,03	-11.934,97
18		Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-316.308.139,90	-342.136.677,67	-308.851.569,70	-33.285.107,97
19		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo a. Nrn. 9 u.18)	-8.710.504,58	-2.041.207,67	23.642.155,20	-25.683.362,87
20	820	Einz. aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.174.282,02	6.530.109,00	6.951.193,99	-421.084,99
		davon: Tilgungsanteile des Landes im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	790.687,50	790.688,00	790.687,50	0,50
21	822	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Sachanlageverm. u.d. immat. Anlageverm.	19.501,32	280.000,00	185.966,95	94.033,05
22	823	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Finanzanlagevermögens	46.424,19	0,00	20.400,00	-20.400,00
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	3.240.207,53	6.810.109,00	7.157.560,94	-347.451,94
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-243.156,40	0,00	-26.606,00	26.606,00
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.018.190,41	-37.524.890,78	-8.280.387,98	-29.244.502,80
26	840, 843	Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-2.528.439,10	-3.539.408,93	-1.679.894,27	-1.859.514,66
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-567.908,53	-778.337,00	-749.079,62	-29.257,38
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-8.357.694,44	-41.842.636,71	-10.735.967,87	-31.106.668,84
29		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo a. Nrn. 23 u.28)	-5.117.486,91	-35.032.527,71	-3.578.406,93	-31.454.120,78
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u.29)	-13.827.991,49	-37.073.735,38	20.063.748,27	-57.137.483,65

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2017

Finanzrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2017
31	826	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	5.888.513,00	11.157.577,00	12.433.529,00	-1.275.952,00
32	846	Ausz. f. d. Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	-6.375.000,03	-6.542.577,00	-6.433.651,80	-108.925,20
		davon: Tilgung für Darlehen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	-1.001.908,32	-1.001.910,00	-1.001.908,32	-1,68
		davon: durch Tilgungsanteile des Landes gedeckt (vgl. Pos. 20)	-790.687,50	-790.688,00	-790.687,50	-0,50
33		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Finanzierungstätigkeit (Saldo a. Nrn. 31 u.32)	-486.487,03	4.615.000,00	5.999.877,20	-1.384.877,20
34		Änderung d. Zahlungsmittelbestandes z. Ende d. HH-jahres (Summe a. Nrn. 30 u.33)	-14.314.478,52	-32.458.735,38	26.063.625,47	-58.522.360,85
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen	180.918.390,19	0,00	86.800.909,43	-86.800.909,43
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-85.843.731,57	0,00	-87.096.204,35	87.096.204,35
37		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. haushaltsunw.Zahlungsv.(Saldo a. Nrn. 35 u.36)	95.074.658,62	0,00	-295.294,92	295.294,92
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-188.636.448,36	-107.876.268,26	-107.876.268,26	0,00
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Summe a. Nrn. 34 u. 37)	80.760.180,10	-32.458.735,38	25.768.330,55	-58.227.065,93
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe a. Nrn. 35 u. 36)	-107.876.268,26	-140.335.003,64	-82.107.937,71	-58.227.065,93

Arbeitsförderungsgesellschaft im Wolfhagen, 05.10.2018 Landkreis Kassel mbH (AGiL)

Zusammengefasster Bericht über die Wirtschaftslage der Jahre 2017 und 2018 sowie die voraussichtliche Wirtschaftslage des Jahres 2019 der Arbeitsförde- rungsgesellschaft im Landkreis Kassel mbH (AGiL)

Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

Geschäftsverlauf

Die Gesellschaft setzt in vielfältiger Weise öffentlich finanzierte Maßnahmen und Projekte durch. Es handelt sich im Kerngeschäft um Beschäftigungs- Qualifizierungs- und Ausbildungsmaßnahmen/Projekte der Bundesagentur für Arbeit, des Jobcenters Landkreis Kassel, der europäischen Union, des Landes Hessen und des Landkreises Kassel. 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 2017 von verschiedenen äußeren Einflüssen geprägt, die auch teilweise die Angebotspalette der Gesellschaft verändert haben.

Gravierend sind in diesem Zusammenhang die Entwicklungen im Bereich der Reha-Ausbildung (Hauswirtschaft) für behinderte Menschen mit Förderbedarf gem. § 117 SGB III an den ehemaligen Ausbildungsstandorten Calden und Hofgeismar.

Nachdem für der Standort Calden zum Ausbildungsbeginn 2015 durch die Agentur für Arbeit keine Ausschreibung mehr erfolgte, musste die Ausbildungsstätte bereits zum 30.6.2016 aufgegeben werden.

Für den Standort Hofgeismar war zum Ausbildungsbeginn 2015 turnusgemäß eine Ausschreibung fällig, an der sich die Gesellschaft auch erfolgreich beteiligt hat. Trotz bewilligter Gesamtzahl von 6 Ausbildungsplätzen konnten nur 3 Ausbildungsplätze von der Agentur zugewiesen werden. Aufgrund der reduzierten Nachfragesituation für dieses Ausbildungsangebot hat die Agentur für Arbeit dann die möglichen Optionen für 2016 und 2017 nicht geltend gemacht. Mit Abschluss des Ausbildungsjahrganges 2015 zum 30.6.2018 musste leider auch dieses Ausbildungsangebot eingestellt werden.

Für den Bereich der Reha-Ausbildung zum/zur Gartenwerker/in ergab sich aufgrund einer Optionskonstellation, dass zum Ausbildungsbeginn 2015 erneut 6 Plätze zur Verfügung standen. Für den Ausbildungsstart 2016 war die Gesellschaft 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 zum 30.6.2019 muss voraussichtlich deshalb auch dieses Ausbildungsangebot eingestellt werden.

Im Bereich der **allgemeinen Beschäftigungsförderung** konnte Bewährtes fortgesetzt werden, teilweise sind neue Projekte (u.a. im Bereich der Flüchtlingshilfen) hinzugekommen.

Hinsichtlich der ab 2015 (nach Um- und Ausbau der Immobilie) relativ verfestigten Aufwands- und Ertragssituation in der Sparte „**Immobilie Kleiderfabrik**“ ergibt sich auch im Geschäftsjahr 2017 erneut ein positives Geschäftsergebnis.

Die noch im 2015 erwarteten negativen Geschäftsverlauf durch die Verlagerung der **Recyclingwerkstatt** aus der Immobilie Kleiderfabrik in die Pommernanlage nach Wolfhagen ist nicht eingetreten bzw. konnte durch erweiterte Aktivitäten kompensiert werden. Auch im Geschäftsjahr 2017 ergibt sich erneut ein positives Geschäftsergebnis.

Rahmenbedingungen

In der Bundesrepublik Deutschland waren am 31.12. 2017 insgesamt 2,385 Mio. Menschen arbeitslos. Dies entspricht einer Arbeitslosenquote von 5,0 % (West 4,9 und Ost 7,1 %). Die Arbeitslosenquote lag in Hessen am 31.12.2017 bei 4,7 %. Im Landkreis Kassel lag die Arbeitslosenquote am 31.12.2017 bei 3,8 (zum Vergleich Stadt Kassel 7,4 %).

Bezogen auf den Rechtskreis SGB II und damit auf ein wesentliches Betätigungsfeld der Gesellschaft waren am 31.12.2017 insgesamt 3.140 Menschen beim Jobcenter Landkreis Kassel arbeitslos gemeldet. Insgesamt ist die Arbeitslosenquote im Rechtskreis SGB II im Landkreis Kassel im Jahresverlauf 2017 von 2,8 % auf 2,5 % gesunken.

Allerdings betreut das Jobcenter Landkreis Kassel am 31.12.2017 nach wie vor den größeren Anteil der Arbeitslosen im Landkreis Kassel. Zum 31.12.2017 war das Jobcenter Landkreis Kassel für rd. 65,4 % der Arbeitslosen im Landkreis zuständig (Rechtskreis SGB II). Die restlichen rd. 34,6 % der Arbeitslosen wurden direkt von der Kasseler Agentur für Arbeit betreut. (Rechtskreis SGB III)

Geschäftsergebnis

Nach dem Jahresabschluss zum 31.12.2017 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	257.023,92
Recyclingwerkstatt	464,33
Immobilie „Kleiderfabrik	6.955,57
Zusammen	264.443,82

Im Bereich „**AGil allgemein**“ ist der Jahresüberschuss weitgehend auf die Ertragssituation in den Wohngruppen, auf die Jahresergebnisse der verbliebenen Reha-Ausbildungen und auf die Auflösung von Rückstellungen zurück zu führen. Letztendlich hat auch die Möglichkeit der Einrechnung förderfähiger pauschaler Verwaltungskosten im Rahmen der Förderung durch den ESF zu dem positiven Ergebnis ebenfalls beitragen können.

Aufgrund der beschriebenen allgemeinen Entwicklungen im Rahmen der bereits erfolgten bzw. noch anstehenden Standortschließungen im Bereich der Reha-Ausbildungen und der Schließung einer Wohngruppe in 2018 geht die Geschäftsführung davon aus, dass in den Folgejahren ein ähnliches Ergebnis nicht zu erwarten ist.

Der wirtschaftliche Zweckbetrieb „**Recycling-Werkstatt**“ wurde nach einem Standortwechsel mit der Konzeption der Vorjahre weiter betrieben. Es wurden im Geschäftsjahr Empfänger von Grundsicherungsleistungen für Erwerbsfähige im Rahmen zusätzlicher und gemein-

nütziger Beschäftigung sowie aus anderen Förderprogrammen beschäftigt und durch produktive Aufgabenstellungen qualifiziert.

Ein Bedarf an Gebrauchtmöbeln ist nach wie vor vorhanden, wenngleich sich die Kundengruppen verändern.

Kunden für Gebrauchtmöbel waren auch im Jahr 2017:

- Leistungsempfänger nach dem SGB XII
- Leistungsempfänger nach dem AsylBLG
- Leistungsempfänger nach dem SGB II (nur für Ersteinrichtung der Unterkunft bzw. im freien Verkauf)
- Umzüge (SGB XII und II)
- freier Verkauf

Die Erlössituation im Bereich Recyclingwerkstatt Möbelverkauf) stellt sich im Berichtsjahr noch stabil dar. Es werden nach wie vor noch ausreichend Möbel zur Wiederverwendung abgegeben und nach Aufarbeitung auch wiederverwendet.

Der Rückgang der Erlöse (Maßnahmepauschalen für gemeinnützige Arbeit) erklärt sich durch eine zunächst zugesagte Förderung des Jobcenters für 2017, die nach Kürzungen des Eingliederungstitels des Jobcenters nicht mehr eingehalten werden konnte. Ein Umsteuern auf andere Fördermaßnahmen konnte den Ausfall nur geringfügig auffangen.

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

Die ständige Beobachtung der strukturellen Entwicklung der Arbeitslosigkeit im Rechtskreis SGB II + III führt die Geschäftsführung erneut zu der Einschätzung, dass es voraussichtlich ein noch ein weiteres Engagement der SGB II – Träger im Bereich der Beschäftigung im zweiten Arbeitsmarkt geben wird. So sind beispielsweise das ESF Bundesprogramm „Eingliederung langzeitarbeitsloser Leistungsberechtigter SGB II“ bzw. das Landesprogramm „Kompetenz entwickeln-Perspektiven eröffnen“ zu benennen. Diese erfolgreiche Programmkombination wird im Verlauf des Jahres 2018 auslaufen. Aus Sicht der Gesellschaft steigt trotz Verringerung der Arbeitslosenquoten nach wie vor der Anteil der Arbeitslosen, die mehrere Vermittlungshemmnisse aufweisen und einer besonderen Betreuung und Qualifizierung bedürfen, ständig an. Die Gesellschaft sieht aufgrund der langjährigen Erfahrungen hier ein regionales Tätigkeitsfeld.

Die Bewertung der Geschäftsabläufe 2017 und 2018 zeigt erneut, dass das Tätigkeitsfeld der Gesellschaft starken Veränderungen unterliegen kann. Aus den genannten Gründen ist eine valide Einschätzung der Entwicklungen 2019 kaum möglich. Dennoch bleibt es Ziel der Gesellschaft auch künftig flexibel und am regionalen Bedarf orientiert finanziell abgesicherte Angebote bereitzustellen.

gGmbH für Soziales und Kultur im Landkreis Kassel

Zusammengefasster Bericht über die Wirtschaftslage der Jahre 2017 und 2018 sowie über die voraussichtliche Wirtschaftslage 2019

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 2017 folgendermaßen entwickelt:

	31.12.2017	Vorjahr
	EUR	EUR
I. <u>Stammkapital</u>	50.000,00	50.000,00
II. <u>Gewinnvortrag</u>	389.256,35	257.061,38
III. <u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</u>	-94.326,66	132.194,97
<u>Eigenkapital</u>	344.929,69	439.256,35

3. Statistische und wirtschaftliche Daten

Die gGmbH hat im Wirtschaftsjahr Spenden und Zuschüsse i. H. v. 2.991.203,22 € ausgereicht. Insgesamt wurden 22 soziale und kulturelle Veranstaltungen im Landkreis Kassel unterstützt.

4. Ertragslage im abgelaufenen Geschäftsjahr

Der Jahresfehlbetrag i. H. v. 94.326,66 € 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 01.01.2017	Verbrauch 2017	Auflösung 2017	Zuführung 2017	Stand 31.12.2017
	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 2018 werden 2,9 Mio. Euro an Erträgen erwartet.

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2017

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 allerdings ein stagnierender Trend zu verzeichnen gewesen. Im Bereich der Photovoltaik ist nach der Stagnation im vorherigen Jahr jetzt eine leichte Tendenz nach oben zu verzeichnen, auch die Gesamtproduktion von Solarstrom entwickelte sich positiv. Die weiterhin restriktiven Regelungen des novellierten Erneuerbare-Energien-Gesetzes, wirken sich nach wie vor hemmend aus, während der Ertrag, der Anlagen aufgrund einer höheren Anzahl von Sonnenstunden zunahm. 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 etwas gesteigert, allerdings sind größere Anlagen insbesondere bei fehlender oder geringer Eigenstromnutzung nur schwer wirtschaftlich darstellbar. Die Mieterstromregelung hat bisher 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 Kommunal-darlehens 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. Dies trifft auch auf die Installation von Stromspeichern zu.

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 2017 wurde eine neue Anlage realisiert.

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 Früherkennungs-system, 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 Adressenausfallrisiken sind aufgrund der geringen Zahl der Schuldner (Energienetz Mitte AG und einige 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.

Weitere Rechtsstreitigkeiten oder Abwicklungsrisiken liegen weder aus abgeschlossenen noch aus den laufenden Geschäftsverbindungen vor.

1.4 Geschäftsergebnis

Im Geschäftsjahr 2017 wurden 798.912.€ Umsatzerlöse erzielt (Vj. 812.506 €). Ursächlich für den Rückgang sind weniger Sonnenstunden im Jahr 2017, die zu einer geringeren Einspeisung in das Netz führten. Des Weiteren ist der teilweise Ausfall der Photovoltaikanlage auf dem Jugendseeheim des Landkreises Kassel auf Sylt für den Rückgang der Umsatzerlöse verantwortlich. Im Gegenzug konnte ein höherer Ertrag durch den Wärmeverkauf erzielt werden.

Der Jahresüberschuss beträgt 27.477. € (Vj. Jahresfehlbetrag 6.651,49 €).

2. Lage des Unternehmens

2.1 Vermögenslage und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2017 erfolgten Investitionen in Höhe von 31.601 € in den Bau einer neuen Photovoltaikanlage im Raiffeisenweg in Wolfhagen und in die Nahwärmeversorgung in Breuna.

Das Gesamtinvestitionsvolumen in Photovoltaikanlagen, Heizungsanlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung belief sich auf 32.071 € (Vj. 59.555 €).

Die Investitionen wurden aus den liquiden Mitteln finanziert. Zu keinem Zeitpunkt des Geschäftsjahres oder bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses kam es zu Liquiditätseingüssen. 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:

	2017	2016
	€	€
Stromerzeugung	636.475	651.937
Wärmelieferung	162.437	160.569
Insgesamt	<u>798.912</u>	<u>812.506</u>

Den größten Beitrag zu den Umsatzerlösen von 798.912 € (Vj. 812.506 €) leisteten die Wärmeversorgungsanlagen in Naumburg 63.369 € (Vj. 66.533 €), und Breuna Braunsbergschule 41.789 € (Vj. 44.355 €) sowie die Photovoltaikanlage Wolfhagen, Gasterfelder Holz 63.969 € (Vj. 68.000 €) Die Umsatzerlöse liegen im Übrigen zumeist bei 10.000 bis 20.000 € pro Anlage.

Die Abschreibungen sind aufgrund der Investitionen im Geschäftsjahr von 337.757 € im Vorjahr auf 339.208 € gestiegen. Das Verhältnis der Abschreibungen zu den Umsatzerlösen beträgt 42,4 Prozent (Vj. 41,6 Prozent).

Die Zinsaufwendungen betragen im Vorjahr unter Berücksichtigung der gezahlten Avalprovisionen an den Gesellschafter 222.950 € und sind im Geschäftsjahr auf 178.097 € gesunken. Ursächlich hierfür waren ausgehandelte neue Kreditkonditionen für einen Teil der bestehenden Darlehen.

Die Ertragslage hat sich, aufgrund der geringeren Sonneneinstrahlung einerseits und der höheren Nachfrage nach Wärme andererseits sowie durch den teilweisen Ausfall der Photovoltaikanlage auf dem Jugendseeheim des Landkreises Kassel auf Sylt im Geschäftsjahr 2017 im Bereich der Umsatzerlöse negativ entwickelt. Im Jahresvergleich hat sich aufgrund der Zinsersparnis eine positive Entwicklung im Geschäftsjahr 2017 ergeben.

Kennzahlen:

		2017	2016
Gesamtkapital- rentabilität:	$\frac{(\text{Jahresergebnis} + \text{Zinsen}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	3,86%	3,80%
EBIT	Gewinn vor Zinsen und Steuern	221.346,14 €	223.396,46 €
EBITDA	Gewinn vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen	560.554,79 €	561.153,68 €

2.3 Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage und Prognosebericht

Im Jahr 2017 wurde lediglich eine Photovoltaikanlage neu errichtet und darüber hinaus wurden Ergänzungsinvestitionen in die Nahwärmeversorgung vorgenommen. 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 2018 und 2019 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.

Wolfhagen, den 21. September 2018

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Schaub', written in a cursive style.

Manfred Schaub