



Haushaltssatzung und Haushaltsplan

2024

Inhaltsverzeichnis

Teil A	Allgemeines	3
	• Statistische Angaben	4
	• Bemerkungen zur Handhabung des Haushaltsplanes	6
	• Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes ...	12
	• Übersicht der Produkte und Teilhaushalte (Produktbereiche)	24
	• Strategische und mittelfristige Entwicklungsziele	28
Teil B	Vorbericht	33
Teil C	Haushaltssatzung	101
Teil D	Haushaltsplan	106
	• Ergebnis- und Finanzhaushalt	107
	• Produktbereichsplan	110
	• Teilhaushalte	114
	• Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben	196
Teil E	Stellenplan	432
Teil F	Investitionsprogramm	452
Teil G	Budgetregelungen und Haushaltsvermerke	471
Teil H	Übersichten und Anlagen	493
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	494
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen	495
	• Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	496
	• Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel	497
	• Übersicht über die Erträge und Aufwendungen für ÖPP-Maßnahmen ...	498
	• Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	499
	• Haushaltssicherungskonzept	504
	• Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	514
	• Übersicht über die Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich	528
	• letzter Jahresabschluss des Landkreises Kassel	531
	• Übersichten über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der verbundenen Unternehmen	535

A

Allgemeines

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



Landkreis Kassel

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

Bevölkerung und Bevölkerungsdichte

Stand	Einwohner	Pers./qkm
17.05.1939	117.874	91
06.06.1961	169.057	131
27.05.1970	195.670	151
25.05.1987	222.210	172
09.05.2011	234.933	182
31.12.2020	237.268	183

Bevölkerung der kreisangehörigen Kommunen

Gemeinde / Stadt	Einwohnerzahl am	
	31.12.2021	31.12.2022
01 Ahnatal	8.030	8.052
02 Bad Karlshafen, Stadt	3.597	3.695
03 Baunatal, Stadt	27.906	28.339
04 Breuna	3.556	3.574
05 Calden	7.503	7.592
06 Bad Emstal	5.904	5.967
07 Espenau	5.192	5.266
08 Fuldabrück	8.719	8.953
09 Fuldaatal	12.467	12.837
10 Grebenstein, Stadt	5.730	5.790
11 Habichtswald	5.184	5.254
12 Helsa	5.604	5.755
13 Hofgeismar, Stadt	15.309	15.521
14 Immenhausen, Stadt	6.994	7.092
15 Kaufungen	12.629	12.764
16 Liebenau, Stadt	2.975	2.989
17 Lohfelden	14.252	14.393
18 Naumburg, Stadt	5.003	5.111
19 Nieste	2.040	2.080
20 Niestetal	11.365	11.434
21 Reinhardshagen	4.336	4.391
22 Schauenburg	10.511	10.644
23 Söhrewald	4.608	4.677
24 Trendelburg, Stadt	4.826	4.867
25 Vellmar, Stadt	18.166	18.474
26 Wolfhagen, Stadt	13.205	13.493
27 Zierenberg, Stadt	6.520	6.604
28 Wesertal	5.137	5.110
Landkreis Kassel	237.268	240.718

Bemerkungen zur Handhabung des Haushaltsplans

1. Haushaltssatzung und rechtliche Grundlagen

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

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

2. Ergebnis- und Finanzhaushalt

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

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

Das ordentliche Ergebnis wird wiederum ermittelt aus dem Saldo des

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

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

- laufender Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit.

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

¹ Doppik = Doppelte Buchführung in Konten

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

³ § 144a HGO

⁴ § 1 Abs. 2 GemHVO

⁵ § 92 Abs. 4 HGO

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

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

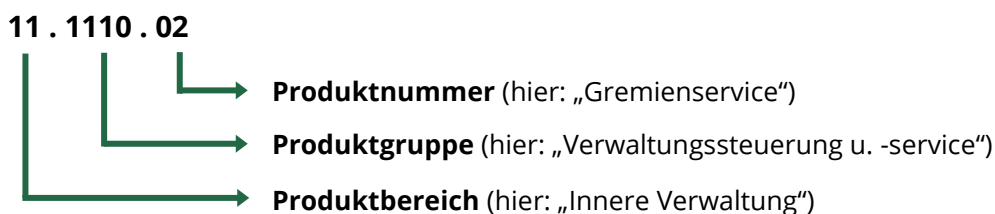
Ergebnis- und Finanzhaushalt gliedern sich wiederum in Teilhaushalte (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte).⁸ In den Teilfinanzhaushalten werden dabei lediglich die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen dargestellt. Nähere Angaben zur Gliederung der Teilhaushalte im produktorientierten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

3. Gliederung des produktorientierten Haushaltsplans

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

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

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



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

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

In Anlehnung an den im Gesetzesentwurf für eine Novellierung der GemHVO-Doppik zum 01.01.2012 enthaltenen Produktbereichsplan (Muster 11) wurde der erste Produkthaushalt des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr 2012 in insgesamt 24 Teilhaushalte untergliedert. Der Entwurf

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

⁸ § 1 Abs 3 GemHVO

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

¹⁰ § 4 Abs. 1 GemHVO

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

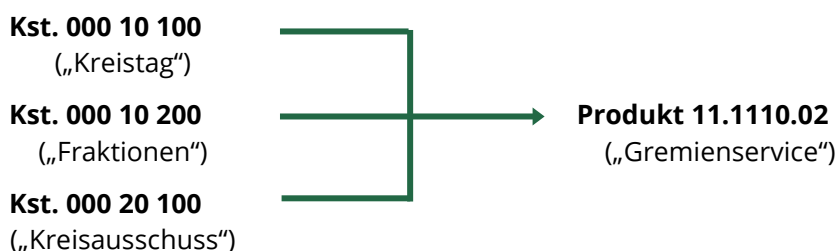
für das Muster 11 wurde jedoch nicht in die (neue) GemHVO übernommen. Der Gesetzgeber hat stattdessen die bereits vor Novellierung der GemHVO im Muster 12 ausgewiesenen 16 Produktbereiche beibehalten. Aufgrund der Verbindlichkeit der im Muster 12 ausgewiesenen Produktbereiche wurden ab dem Haushalt 2013 einige Produktbereiche zusammengefasst.¹²

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

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

4. Kostenstellenzuordnung im Produkthaushalt

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



Die Zuordnung erfolgte unter den nachstehenden Prämissen:

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

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

5. Kontenrahmen und Vorzeichensystematik

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ergebnishaushalt			Finanzhaushalt
Erträge	Aufwendungen		Ein-/Auszahlungen
Kontengruppe 5	Kontengruppe 6	Kontengruppe 7	Kontengruppe 8
50 Privatrechtliche Leistungsentgelte	60 Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	70 Betriebl. Steuern	81 Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit
51 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	61 Aufw. für bezogene Leistungen	71 Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kosten-erstattungen <i>sowie</i> besondere Finanz-aufwendungen	82 Sonstige Einzahlun-gen
52 Bestandsverände-rungen/aktivierte Ei-genleistungen	62 Entgelte Arbeitneh-mer	72 Aufwendungen für Transferleistungen	83 Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit
53 Sonstige betriebli-che Erträge	63 Bezüge Beamte	73 Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen einsch. gesetzl. Umla-geverpflichtungen	84 Sonstige Auszahlun-gen
54 Erträge aus Zuwei-sungen, Zuschüssen und Kostenerstat-tungen <i>sowie</i> Erträge aus der Auf-lösung von Sonder-posten	64 Soziale Abgaben und Aufw. für Altersver-sorgung	74 Steuern vom Ein-kommen und Ertrag	
55 Steuern u. steuer-ähnliche Erträge einsch. Erträge a. gesetzl. Umlagen	65 Sonstige Personal-aufwendungen	76 Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprech. Abgän-gen	
56 Erträge aus Beteili-gungen und aus and. Wertpapieren u. Ausleihungen d. Anlagevermögens	66 Abschreibungen	77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
57 Zinsen und ähnliche Erträge	67 Aufwendungen für die Inanspruch-nahme von Rechten und Diensten	79 Außerordentlicher Aufwand	
59 Außerordentliche Erträge	68 Aufw. für Kommuni-kation, Dokumenta-tion, Information, Reisen, Werbung		
	69 Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkor-rekturen		

6. Interne Leistungsverrechnung

Im Haushalt des Landkreises Kassel werden seit dem Haushaltsjahr 2018 Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt.¹⁴ Dabei werden in erster Linie die aus verwaltungsin-tern erbrachten Dienstleistungen resultierenden und im Produktbereich 11 (Innere Verwaltung) dargestellten Kosten auf der Grundlage von individuell festgelegten Umlageschlüsseln auf die Pro-dukte bzw. Leistungen in den weiteren Produktbereichen verteilt, bei welchen eine Leistungsab-gabe an Dritte – insbesondere an die Einwohnerinnen und Einwohner des Kreises – erfolgt.¹⁵ Er-

¹⁴ § 4 Abs. 3 GemHVO

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

läuterungen zu den verwendeten Umlageschlüsseln können der nachstehenden Tabelle entnommen werden. Darüber hinaus werden interne Leistungsverrechnungen vorgenommen, die für eine rechtskonforme Bemessung der Schulumlage erforderlich sind.¹⁶

Schlüssel	Beschreibung	Leistungsabgebende Produkte	Pro-
Anzahl der Mitarbeiter (Verwaltung)	Anzahl der Mitarbeiter bzw. Anwender bzw. Personen je Produkt <u>ohne</u> Berücksichtigung des Personals in den Schulen und im Jobcenter auf Grundlage einer dv-gestützten Auswertung	11.1110.07 (Information und Kommunikation, Organisation) 11.1110.08 (Zentraler Service) ¹⁷ 11.1110.09 (Ausbildung) 11.1110.12 (Immobilienmanagement)	
Anzahl der Mitarbeiter (Verwaltung und Schulen)	Anzahl der Mitarbeiter bzw. Anwender bzw. Personen je Produkt <u>ohne</u> Berücksichtigung des Personals im Jobcenter auf Grundlage einer dv-gestützten Auswertung	11.1110.08 (Zentraler Service) ¹⁸ 11.1110.11 (Personalvertretung)	
Anzahl der Mitarbeiter (gesamt)	Anzahl der Mitarbeiter bzw. Anwender bzw. Personen je Produkt unter Miteinbezug des Personals in den Schulen und im Jobcenter auf Grundlage einer dv-gestützten Auswertung	11.1110.10 (Personalmanagement) ¹⁹	
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 H dieses Haushaltsplans eine zusammengefasste Übersicht der Auswirkungen der internen Leistungsverrechnungen auf die einzelnen Produkte des aktuellen Planjahrs.

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

¹⁷ ohne die Kostenstelle "Arbeitssicherheitstechnischer Dienst"

¹⁸ betr. nur die Kostenstelle "Arbeitssicherheitstechnischer Dienst"

¹⁹ Die Aufwendungen für den Bereich Beamtenversorgung werden dabei nach einem abweichenden Umlageschlüssel verteilt (hier: Anzahl der Beamten in Verwaltung, Schulen, Jobcenter und den Eigenbetrieben).

Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes

Teil I

Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnishaushaltes

(Muster 7 zu § 2 GemHVO)

und des Teilergebnishaushaltes

(Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO)

Ordentliche Erträge zur Ermittlung des Verwaltungsergebnisses

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

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• Prüfungsgebühren der Revision• Teilnehmerentgelte der vhs

¹ KVKR = Kommunaler Verwaltungskontenrahmen

Position 03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen
KVKR	Hauptkonto 548: Kostenersatzleistungen und -erstattungen Hauptkonto 549: Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Personal-, Sach- und Mietkostenerstattung für das Jobcenter • Beschulungskosten vom Land

Position 04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen
KVKR	Kontengruppe 52: Bestandsveränderungen / aktivierte Eigenleistungen
Beispiele	bisher keine Geschäftsvorfälle beim Landkreis Kassel

Position 05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen
KVKR	Kontengruppe 55: 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	Hauptkonto 547: Ersatz von sozialen Leistungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Kostenbeiträge und Kostenersatz • Übergeleitete Unterhaltsansprüche • Kostenerstattungen von anderen Sozial- und Jugendhilfeträgern • Leistungsbeteiligung des Bundes im Bereich SGB II

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

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

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

Ordentliche Aufwendungen zur Ermittlung des Verwaltungsergebnisses

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

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

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

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

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

Position 16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen
KVKR	Kontengruppe 73: 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	Kontengruppe 72: Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte (Transferleistungen)
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Leistungen nach dem SGB II (Grundsicherung für Arbeitsuchende) • Leistungen nach dem SGB VIII (Jugendhilfe) • Leistungen nach dem SGB IX (Eingliederungshilfe) • Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe) • Leistungen nach anderen Gesetzen (z.B. AsylbLG, LAG, UVG etc.) • Leistungen aus dem „Bildungs- und Teilhabepaket“

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

Erträge und Aufwendungen für die Ermittlung des Finanzergebnisses

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

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

Erträge und Aufwendungen für die Ermittlung des außerordentlichen Ergebnisses

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

Position 26	Außerordentliche Aufwendungen
KVKR	Kontengruppe 79: 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 Zahlungsmittel-
flüsse)

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

Position 01	Privatrechtliche Leistungsentgelte
KVKR	Hauptkonto 810: 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	Hauptkonto 811: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Bauaufsichtsgebühren• Führerscheingebühren• Gebühren Waffenwesen, Jagdscheine• Amtstierärztliche Untersuchungen• Prüfungsgebühren Revision• Teilnehmerentgelte vhs

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

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

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

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

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

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

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

Position 11	Versorgungsauszahlungen
KVKR	Hauptkonto 831: Versorgungsauszahlungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Umlage an die Beamtenversorgungskasse • Beihilfezahlungen an Pensionäre

Position 12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
KVKR	Hauptkonto 832: Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Energiekosten: Strom, Gas, Wasser, Heizöl, Treibstoffe etc. • Mieten (inkl. ÖPP-Mieten), Pachten, Erbbauzins, Leasingraten • Wartung und Instandhaltung durch Dritte • Material für Instandhaltung (wenn selbst repariert wird) • Reinigungsmaterial und Aufwendungen für Fremdreinigung • Entgelte für die Nutzung von DV-Verfahren • Aufwandsentschädigungen und Honorare (z. B. für Vhs-Kursleitungen) • Leiharbeiter • Telefon, Internet und Porto • Geschäftsausstattung (unter der GWG-Grenze) • Reisekosten • Aus- und Fortbildungskosten • Sicherheitsdienste • Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge • Zuführungen zum Schulumlage-Sonderposten (nur Jahresabschluss)

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. SGB IX, 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 (Fusionsbereiche) • Personalkostenerstattungen • Gastschulbeiträge und Ersatzschulgeld • 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. Naturparks, Zweckverb. Raum Kassel)

Position 16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen
KVKR	Kontengruppe 836: Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite • 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	Kontengruppe 840: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse Kontengruppe 843: Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Erwerb von Software und EDV-Lizenzen • Geleistete Investitionszuweisungen (z.B. an kreisangehörige Kommunen, Vereine) • Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung (z.B. Büro- oder Schulmobiliar, EDV-Hardware etc.) • Geringwertige Wirtschaftsgüter (im Wert von 250 bis 1.000 Euro)

Position 27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen
KVKR	Kontengruppe 844: Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Erwerb von Anteilen an Beteiligungsunternehmen • Vergabe von Darlehen an Dritten • Kapitalzuführungen an Eigengesellschaften oder Eigenbetriebe

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit

Position 31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen
KVKR	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	Stab KA.KT - Kreist./-Kreisausschuss.
Gremienservice	11.1110.02	Stab KA.KT - Kreist./-Kreisausschuss.
Förderung von Gleichberechtigung	11.1110.04	Stab FB - Frauenbüro
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	11.1110.05	Stab PR - Öffentlichkeitsarbeit
Bürgerbeauftragte/r	11.1110.06	Stab PR - Öffentlichkeitsarbeit
Information und Kommunikation, Organisation	11.1110.07	10 - Zentrale Steuerung u. Personal
Zentraler Service	11.1110.08	10 - Zentrale Steuerung u. Personal
Ausbildung	11.1110.09	10 - Zentrale Steuerung u. Personal
Personalmanagement	11.1110.10	10 - Zentrale Steuerung u. Personal
Personalvertretung	11.1110.11	Personalrat
Immobilienmanagement	11.1110.12	23 - Immobilienmanagement
Finanzmanagement	11.1110.13	101 - Finanz- und Rechnungswesen
Forderungsmanagement	11.1110.14	101 - Finanz- und Rechnungswesen
Revision	11.1110.15	14 - Revision
Submissionen	11.1110.16	10 - Zentrale Steuerung u. Personal
Beteiligungen allgemein	11.1110.17	34 - Aufsicht und Ordnung
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 - Gefahrenabwehr
<i>Rettungsdienst</i>	<i>1270</i>	
Rettungsdienst	12.1270.01	38 - Gefahrenabwehr
<i>Zivil- und Katastrophenschutz</i>	<i>1280</i>	
Katastrophenschutz	12.1280.01	38 - Gefahrenabwehr
Schulträgeraufgaben 21 bis 24		
<i>Grundschulen</i>	<i>2110</i>	
Grundschulen	21.2110.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Betreuungs- und Ganztagsangebote Grundschulen	21.2110.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität

Produktbereich

<i>Produktgruppe</i> Produkt	Nr.	Produktverantwortung
<i>Gymnasien, Kollegs</i>	2170	
Gymnasien	21.2170.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Ganztagsangebote Gymnasien	21.2170.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Gesamtschulen</i>	2180	
Gesamtschulen	21.2180.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Ganztagsangebote Gesamtschulen	21.2180.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Förderschulen</i>	2210	
Förderschulen	22.2210.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Betreuungs- und Ganztagsangebote Förderschulen	22.2210.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Berufliche Schulen</i>	2310	
Berufliche Schulen	23.2310.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Schülerbeförderung</i>	2410	
Schülerbeförderung	24.2410.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Sonstige Schulträgeraufgaben</i>	2430	
Schulträgeraufgaben allgemein	24.2430.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität

Kultur und Wissenschaft

25 bis 29

<i>Musikschulen</i>	2630	
Förderung von Musikschulen	26.2630.01	Stab PR - Öffentlichkeitsarbeit
<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	Stab PR - Öffentlichkeitsarbeit

Soziale Leistungen

31 bis 35

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

Produktbereich

Produktgruppe Produkt	Nr.	Produktverantwortung
Integrationsmanagement	35.3510.04	52 - Soziale Dienste und Migration
Sozialplanung, Pflegestützpunkt	35.3510.05	52 - Soziale Dienste und Migration

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 36

<i>Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. in der Tagespflege</i>	<i>3610</i>	
Förderung von Kindern in Tagespflege	36.3610.20	51 - Jugend
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	36.3610.30	51 - Jugend
<i>Jugendarbeit</i>	<i>3620</i>	
Jugendförderung und -bildung	36.3620.01	51 - Jugend
Schulsozialarbeit	36.3620.03	51 - Jugend
<i>Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>	<i>3630</i>	
Förderung der Erziehung in der Familie	36.3630.21	51 - Jugend
Gemeinsame Unterbringung v. Müttern/Vätern u. 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
Vorl. Maßnahmen zum Schutz von Kindern u. Jugendlichen	36.3630.42	51 - Jugend
Eingliederungshilfe f. seelisch behinderte Kinder u. Jugendl.	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>	<i>3660</i>	
Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	36.3660.01	51 - Jugend
<i>Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>	<i>3670</i>	
Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	36.3670.50	51 - Jugend
Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen f. Frühförderung)	36.3670.80	51 - Jugend
Jugend- und Freizeiteinrichtungen	36.3670.81	34 - Aufsicht und Ordnung

Gesundheitsdienste 41

<i>Krankenhäuser</i>	<i>4110</i>	
Krankenhäuser	41.4110.01	34 - Aufsicht und Ordnung
<i>Gesundheitseinrichtungen</i>	<i>4120</i>	
Gesundheitsamt Region Kassel	41.4120.01	10 - Zentrale Steuerung u. Personal

Sport 42

<i>Förderung des Sports</i>	<i>4210</i>	
Förderung des Sports	42.4210.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität

Räumliche Planung und Entwicklung 51

<i>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</i>	<i>5110</i>	
Regionalentwicklung	51.5110.01	61 - Servicezentrum Regionalentw.
Stadt-/Umlandplanung	51.5110.02	10 - Zentrale Steuerung u. Personal

Bauen und Wohnen 52

<i>Bau- und Grundstücksordnung</i>	<i>5210</i>	
Bauaufsicht	52.5210.01	63 - Bauen und Umwelt

Produktbereich

<i>Produktgruppe</i> Produkt	Nr.	Produktverantwortung
<i>Wohnbauförderung</i>	5220	
Wohnbauförderung	52.5220.01	61 - Servicezentrum Regionalentw.
<i>Denkmalschutz und -pflege</i>	5230	
Denkmalschutz und -pflege	52.5230.01	63 - Bauen und Umwelt

Ver- und Entsorgung

53

<i>Abfallwirtschaft</i>	5370	
Abfallwirtschaft	53.5370.01	34 - Aufsicht und Ordnung

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

54

<i>Kreisstraßen</i>	5420	
Kreisstraßen	54.5420.01	61 - Servicezentrum Regionalentw.
<i>ÖPNV</i>	5470	
Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	54.5470.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Sonstiger Personen- und Güterverkehr</i>	5480	
Förderung des Radverkehrs	54.5480.01	61 - Servicezentrum Regionalentw.

Natur- und Landschaftspflege

55

<i>Öffentliches Gewässer / wasserbauliche Anlagen</i>	5520	
Hochwasserschutz	55.5520.01	34 - Aufsicht und Ordnung
<i>Naturschutz und Landschaftspflege</i>	5540	
Naturschutz	55.5540.01	63 - Bauen und Umwelt
Landschaftspflege	55.5540.02	83 - Landwirtschaft
Naturparks	55.5540.03	34 - Aufsicht und Ordnung
Klimaschutz	55.5540.04	Dezernat III
<i>Land- und Forstwirtschaft</i>	5550	
Land- und Forstwirtschaft	55.5550.01	83 - Landwirtschaft

Wirtschaft und Tourismus

57

<i>Wirtschaftsförderung</i>	5710	
Wirtschaftsförderung	57.5710.01	34 - Aufsicht und Ordnung
<i>Tourismus</i>	5750	
Förderung des Tourismus	57.5750.01	61 - Servicezentrum Regionalentw.

Allgemeine Finanzwirtschaft

61

<i>Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</i>	6110	
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	61.6110.01	101 - Finanz- und Rechnungswesen
<i>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</i>	6120	
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	61.6120.01	101 - Finanz- und Rechnungswesen

Strategische und mittelfristige Entwicklungsziele

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

Leben und Arbeiten

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

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

Bildung

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

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

Familie und Kinder

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

- 3.1 Der Landkreis Kassel unterstützt innerhalb seines Gebietes die Angebote zur Betreuung und Bildung von Kindern in Kindertagesstätten und in Tagespflege.
- 3.2 Der Landkreis Kassel fördert die Vereinbarkeit von Familie und Beruf.
- 3.3 Der Landkreis Kassel erhält bedarfsgerechte Beratungsangebote, Angebote der Jugendförderung und Jugendbildung sowie der sonstigen präventiven Maßnahmen im Jugendhilfebereich.
- 3.4 Der Landkreis Kassel fördert freie Träger bezüglich deren Leistungen für Kinder, Jugendliche, Familien und Senioren.
- 3.5 Der Landkreis Kassel unterbreitet Angebote der Schulsozialarbeit und sorgt für deren weitere Implementierung in den schulischen Alltag.
- 3.6 Der Landkreis Kassel veranstaltet weiterhin einen jährlichen Seniorentag.

Gesundheit und Soziales

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

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

Umwelt, Energie und Verbraucherschutz

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

- 5.1 Der Landkreis Kassel sorgt für den Schutz der natürlichen Lebensgrundlagen, stärkt den ländlichen Raum und unterstützt den Tourismus in der Region.
- 5.2 Der Landkreis Kassel setzt sich für einen weiteren Breitbandausbau in seinem Gebiet ein.
- 5.3 Der Landkreis Kassel fördert die Rahmenbedingungen für den weiteren Ausbau dezentraler regenerativer Energieversorgungssysteme und stellt die Energieversorgung eigener Liegenschaften - soweit wirtschaftlich vertretbar und noch nicht geschehen - entsprechend um.
- 5.4 Der Landkreis Kassel unterstützt die Forschung und Entwicklung von Energiespeichern, um volatile Energieformen künftig besser nutzbar zu machen. Er arbeitet hierfür mit geeigneten Forschungseinrichtungen zusammen und strebt eine vermehrte Nutzung – auch zu Forschungszwecken – in seinen Liegenschaften und Eigenbetrieben an
- 5.5 Der Landkreis setzt sich aktiv für den Klimaschutz ein. Der Landkreis Kassel bekennt sich insbesondere zu einer umfassenden und konsequenten Transformation des Energiesystems in Nordhessen (Förderung von erneuerbaren Energien) und setzt sich dafür ein, dass die vom Landkreis unterzeichnete Charta der Energiewende Nordhessen aktiv umgesetzt und

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

Verwaltung und Finanzen

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

- 6.1 Der Landkreis Kassel trägt zu einer transparenteren Darstellung von Entscheidungsprozessen - auch in den Kreisgremien - bei und stärkt das Interesse der BürgerInnen an der politischen Willensbildung. Dabei hat er besonders die Einbeziehung von Kindern und Jugendlichen im Fokus.
- 6.2 Der Landkreis Kassel erhält seine Bürgernähe durch dezentrale Verwaltungsstrukturen, die er ständig optimiert.
- 6.3 Der Landkreis Kassel verbessert seine Dienstleistungsqualität durch den weiteren Ausbau der IuK-Technologie, eine noch stärkere Qualifizierung seiner Mitarbeiter/innen sowie Maßnahmen der Personalentwicklung. Der Landkreis Kassel arbeitet interkommunal zusammen und bietet insbesondere seinen Städten und Gemeinden Dienstleistungen an. Im Rahmen der Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes orientiert sich der Landkreis Kassel konsequent an den Bedürfnissen seiner Kundinnen und Kunden und setzt die digitalen Verwaltungsprozesse somit aus Kundensicht auf.

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

B **Vorbericht**

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	35
2. Bestandteile und Aufbau des Haushaltes	35
3. Anforderungen des Gesetzgebers an die Haushaltswirtschaft	36
3.1 Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung (seit 2018).....	37
3.2 Finanzierung des Eigenbeitrages zur Hessenkasse (seit 2019).....	38
3.3 Vorhaltung einer Liquiditätsreserve (seit 2019)	38
3.4 Besondere Regelungen für das Haushaltsaufstellungsverfahren 2024	39
3.5 Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts.....	40
4. Haushaltsbelastung aus der Betriebsübernahme der Kreiskliniken	41
4.1 Rückblick auf die Jahre 2020 bis 2023	41
4.2 Veranschlagungen im Haushalt 2024	43
5. Ergebnishaushalt	44
5.1 Vorjahresvergleich nach Aufwands- und Ertragsarten	45
5.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2022 (Jahresabschluss).....	45
5.1.2 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2023	46
5.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2024	47
5.2 Erläuterungen nach Aufwands- und Ertragspositionen.....	48
5.2.1 Umlagen und Zuweisungen.....	48
5.2.2 Transferleistungen	57
5.2.3 Personal und Versorgung	59
5.2.4 Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten	63
5.2.5 Zinsaufwendungen und Finanzerträge	65
5.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen und Erträge	66
5.3 Erläuterungen nach Produktbereichen	71
5.3.1 Bildung von Produkten und Teilhaushalten.....	71
5.3.2 Übersicht nach „zentralen Produktbereichen“	71
5.3.3 Entwicklung des Zuschussbedarfs für „Soziales und Jugend“	74
5.3.4 Leistungen für Flüchtlinge	75
5.3.5 Erläuterungen zur Veranschlagung der Schulumlage.....	77
5.3.6 Darstellung von internen Leistungsbeziehungen.....	79
5.4 Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses.....	80
6. Finanzhaushalt	81
6.1 Laufende Verwaltungstätigkeit	81
6.2 Investitionstätigkeit	83
6.2.1 Teilnahme am Programm Digitale Schule Hessen (Digitalpakt)	86
6.3 Finanzierungstätigkeit.....	88
6.3.1 Erneute Veranschlagung von Kreditermächtigungen	89
6.3.2 Entwicklung der Investitionskredite	89

6.4	Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen	90
6.5	Entwicklung und Verwendung der Liquidität.....	92
7.	Ergebnis- und Finanzplanung bis 2027	94
7.1	Annahmen zur Entwicklung des KFA	95
7.2	Weitere Annahmen für die Ergebnis- und Finanzplanung bis 2025.....	96
7.3	Erzielung des Haushaltsausgleichs und Erhaltung der Liquidität.....	98
8.	Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel bis 2050	99

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 doppelischen Haushaltsplan gemäß § 1 Abs. 4 Ziffer 1 GemHVO als Anlage beizufügen.

Neben den Planwerten für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 enthält dieser Vorbericht auch Informationen zum (noch nicht geprüften) Jahresergebnis für das Abschlussjahr 2022 auf der Grundlage des Aufstellungsbeschlusses vom 18.04.2023. Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2022 sind diesem Haushaltsplan in Teil H (Übersichten und Anlagen) beigelegt.

2. Bestandteile und Aufbau des Haushaltes

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

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt werden wiederum in Teilhaushalte (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte) segmentiert. Die Gliederung der Teilhaushalte erfolgt produktorientiert nach vom Gesetzgeber vorgegebenen Produktbereichen. Der Haushalt des Landkreises Kassel für das Jahr 2024 wird demnach in 15 Produktbereiche aufgeteilt. 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

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

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

gegenseitig deckungsfähig.³ Ausnahmen hinsichtlich der Budgetbildung und -bewirtschaftung werden in Teil G des Haushaltsplanes erläutert.

3. Anforderungen des Gesetzgebers an die Haushaltswirtschaft

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

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

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

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

- Festlegung, dass der Haushalt nicht nur in der Planung, sondern auch in der Rechnung (Jahresabschluss) ausgeglichen werden soll (§ 92 Abs. 4 HGO)
- Einführung eines Überschuldungsverbots für die Kommunen (§ 92 Abs. 7 HGO)
- Das Haushaltssicherungskonzept erhielt mit § 92a eine eigene Vorschrift. Es bedarf nunmehr der Genehmigung der Aufsichtsbehörde und kann mit Auflagen versehen werden.
- Die Haushaltssatzung soll auch die Festsetzung des Stellenplans und des Haushaltssicherungskonzepts enthalten (§ 94 Abs. 2 HGO)
- § 97 Abs. 5 HGO wurde dahingehend ergänzt, dass Haushaltssatzungen, die keine genehmigungsbedürftigen Teile enthalten, erst öffentlich bekannt gemacht werden dürfen, wenn die Aufsichtsbehörde innerhalb eines Monats nach Vorlage keine Bedenken wegen Rechtsverletzung erhebt
- Der neu eingefügte § 97a HGO fasst die Genehmigungstatbestände für die Haushaltssatzung zusammen. Zu den bereits bestehenden Genehmigungstatbeständen⁵ kamen Abweichungen von der Vorgabe zum Ausgleich des Ergebnis- und Finanzhaushalts nach § 92 Abs. 5 HGO und – sofern erforderlich – das Haushaltssicherungskonzept nach § 92 a HGO neu hinzu.
- Liquiditätskredite (§ 105 HGO) 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)

³ § 20 Abs. 1 GemHVO

⁴ für den Landkreis Kassel: Beschluss des Kreistages vom 08.03.2018

⁵ Gesamtbetrag der Investitionskredite und der Verpflichtungsermächtigungen, Kassenkredit höchstbetrag

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

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, indem er sie auch in die Gemeindeordnung aufgenommen hat (§ 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO).

Die Hintergründe für die Einführung der o. g. Regelung werden beim Blick in den Finanzhaushalt, in dem die Liquiditätsentwicklung systematisch gegliedert dargestellt wird, deutlich. Der um die zahlungsunwirksamen Aufwendungen und Erträge des Ergebnishaushaltes bereinigte „Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit“ (Position 19) war beim Landkreis Kassel seit der Doppik-Einführung bis einschließlich zum Haushaltsjahr 2016 defizitär ausgeprägt. Nachdem an dieser Stelle einige Jahre hintereinander Zahlungsmittelüberschüsse dargestellt werden konnten, entsteht seit dem Jahr 2022 wieder ein Fehlbetrag aus der laufenden Verwaltungstätigkeit.

Somit können aktuell aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Kreises keine liquiditätswirksamen Überschüsse erzielt werden. Die laufende Kredittilgung wird in der Folge faktisch über einen Aufwuchs der Liquiditätskredite finanziert.

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

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

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

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

3.2 Finanzierung des Eigenbeitrages zur Hessenkasse (seit 2019)

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

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

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

Zuletzt wurde den am Entschuldungsprogramm der Hessenkasse teilnehmenden Kommunen im Zuge des sogenannten „Corona-Kommunalkpaket“ des Landes¹¹ ohne Antragsstellung eine Ratenpause für das zweite Halbjahr 2020 eingeräumt. Für den Landkreis Kassel bedeutete das eine Entlastung des Finanzhaushaltes im Jahr 2020 um rund 2,9 Mio. Euro. Die gestundeten Beitragszahlungen müssen jedoch in den Jahren 2023 bis 2027 zu je einem Fünftel nachgezahlt werden¹², so dass sich aus der Ratenpause für den Landkreis Kassel keine Änderungen mit Blick auf die Gesamtsumme der Tilgungsleistungen oder die o. g. Tilgungsdauer ergeben.

3.3 Vorhaltung einer Liquiditätsreserve (seit 2019)

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

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

⁸ § 2 Abs. 5 Satz 2 Hessenkassegesetz

⁹ § 2 Abs. 3 Satz 1 Hessenkassegesetz

¹⁰ § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO

¹¹ Corona-Kommunalkpaket-Gesetz vom 30.06.2022

¹² § 2 Abs. 6 Hessenkassegesetz

¹³ § 106 Abs. 1 HGO

Nach dem Durchschnitt der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in den Jahren 2021 bis 2023¹⁴ müsste der Puffer für den Landkreis Kassel zum 31.12.2023 etwa 7,9 Mio. Euro betragen. Zum Jahresende 2023 wird jedoch mit einem negativen Liquiditätsbestand gerechnet.

3.4 Besondere Regelungen für das Haushaltsaufstellungsverfahren 2024

Mit dem Erlass über die Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2027 (Finanzplanungserlass 2024) vom 11.10.2023 führt das Hessische Innenministerium aus: „Die Entwicklung der Steuereinnahmen, der zwischenzeitlich erreichte hohe Stand der Rücklagen sowie der liquiden Mittel lassen erwarten, dass die Pflicht zum gesetzlichen Haushaltsausgleich bzw. zur Vermeidung echter überjähriger Liquiditätskredite von den meisten Kommunen im Jahr 2024 trotz des unsicheren Umfeldes bewältigt werden kann.“

Vor dem Hintergrund der multiplen Krisenlage (insbesondere das weitere Kriegsgeschehen in der Ukraine, eine anhaltend hohe und nur langsam zurückgehende Inflation, ein möglicher Wiederanstieg der Energiepreise, die Entwicklung der Geflüchtetenzahlen, die Situation der kommunalen Krankenhausträger sowie mögliche Auswirkungen des Wachstumschancengesetzes) werden den hessischen Kommunen allerdings wie schon in den beiden Vorjahren die nachstehend genannten Erleichterungen eingeräumt:

- *Einsatz vorhandener Liquidität (Finanzhaushalt):* Für den Ausgleich des Finanzhaushaltes, also der Erwirtschaftung der Kredittilgung (siehe Abschnitt 3.1) und des Hessenkasse-Beitrags (vgl. Abschnitt 3.2), darf der zum Jahresbeginn vorhandene Liquiditätsbestand eingesetzt werden, soweit dieser nicht bereits gebunden ist.
- *Verzicht auf Vorhaltung eines Liquiditätspuffers (Finanzhaushalt):* Es erfolgt keine aufsichtliche Beanstandung, wenn Kommunen infolge der prognostizierten Entwicklung im Finanzhaushalt keine Liquiditätsreserve bilden bzw. bis zum Jahresende nicht mehr vollständig vorhalten können (vgl. Abschnitt 3.3).
- *Verzicht auf Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes:* Wenn der Finanzhaushalt aus der vorhandenen (ungebundenen) Liquidität ausgeglichen werden kann, muss kein Haushaltssicherungskonzept ausgestellt werden.

Ende Oktober 2023 wurde der Landkreis Kassel schließlich darüber informiert, dass sich die Genehmigungspraxis für die kommunalen Haushalte in 2024 wie folgt gegenüber dem Jahr 2023 ändern wird:

- Defizitäre Haushalte sind grundsätzlich nicht mehr genehmigungsfähig. Das gilt insbesondere für die kommunalen Finanzhaushalte. Eine Ausnahme von diesem Grundsatz ist nur möglich, wenn der jeweilige Fehlbetrag im Rahmen der Haushaltsausführung bis Ende 2024 wieder eingespart werden kann.
- Von den Landkreisen wird erwartet, dass die Kreisumlagehebesätze so weit angehoben werden, bis der Haushaltsausgleich erreicht wird. Dabei wurde ausdrücklich darauf hingewiesen, dass die Deckelung des Umlagehebesatzes bis auf maximal 58 Prozentpunkte mit der Novellierung des Kommunalen Finanzausgleichs im Jahr 2016 weggefallen ist und deswegen auch eine Überschreitung der 60 %-Marke möglich ist.
- In der Folge wird vom kreisangehörigen Bereich erwartet, dass jegliche Erhöhungen bei der Kreisumlage noch im Jahr 2024 durch passgenaue Erhöhungen bei der Grundsteuer bzw. Gewerbesteuer kompensiert werden. Dafür wird auch die bisherige Aufsichts-Praxis,

¹⁴ ausgehend von den Finanzrechnungen der Jahre 2021 und 2022 sowie der Haushaltsplanung für das Jahr 2023

den Gemeinden nur Steuererhöhungen bis zu einer Obergrenze von 1.000-Punkten zuzumuten, aufgegeben.

3.5 Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts

Nach § 92a Abs. 1 HGO ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn die Vorgaben zum Ausgleich des Ergebnis- bzw. des Finanzhaushaltes im aktuellen Planjahr nicht eingehalten werden können oder im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung Fehlbeträge bzw. ein negativer Zahlungsmittelbestand erwartet werden.

Weil selbst unter Berücksichtigung der im vorstehenden Abschnitt genannten (voraussichtlichen) Ausnahmen der Finanzhaushalt des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr 2024 nicht ausgeglichen werden kann und die rechtlichen Vorgaben auch für den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung bis 2027 nicht erfüllt werden können, muss der Landkreis Kassel erneut ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen.

Sofern ein Haushaltssicherungskonzept erforderlich ist, schreibt der Gesetzgeber vor, dass darin verbindliche Festlegungen über Konsolidierungsmaßnahmen zu treffen und der Zeitraum anzugeben sind, in dem der Haushaltsausgleich in der Planung schnellstmöglich wieder erreicht werden kann.¹⁵ Das Haushaltssicherungskonzept muss schließlich vom Kreistag im Rahmen der Haushaltsatzung beschlossen und anschließend von der Aufsichtsbehörde genehmigt werden. Die Genehmigung kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden. Beträgt der Konsolidierungszeitraum mehr als zwei Jahre, hat die Aufsichtsbehörde vor der Genehmigung das Einvernehmen der oberen Aufsichtsbehörde, im Falle des Landkreis Kassel vom Hessischen Innenministerium, einzuholen.¹⁶

Das Haushaltssicherungskonzept des Landkreises Kassel für das Jahr 2024 ist diesem Haushaltsplan entsprechend der rechtlichen Vorgaben¹⁷ als Anlage in Teil H (Übersichten und Anlagen) beigefügt. Für dessen Erstellung wurde das hierfür vorgesehene Formular „elektronisches Haushaltssicherungskonzept“ des Hessischen Innenministeriums verwendet.

¹⁵ § 92a Abs. 2 HGO

¹⁶ § 92a Abs. 3 HGO

¹⁷ § 1 Abs. 5 Nr. 3 GemHVO

4. Haushaltsbelastung aus der Betriebsübernahme der Kreiskliniken

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

4.1 Rückblick auf die Jahre 2020 bis 2023

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

Der ursprünglich für den 01.07.2020 vorgesehene Betriebsübergang der Kreiskrankenhäuser musste wegen einer ausstehenden fusionsrechtlichen Zustimmung des Bundeskartellamts auf den 01.08.2020 verschoben werden. Dadurch stieg die Höhe der (maximalen) Verlustübernahme für die KKK GmbH gegenüber der ursprünglichen Vereinbarung auf rund 2,9 Mio. Euro an.

Ende 2020 hat die GNH schließlich auf der Grundlage des Zwischenabschlusses der KKK GmbH zum 31.07.2020 einen Gesamtbetrag für die Übernahme der Kreiskliniken in Höhe von rund 4,8 Mio. Euro ermittelt. Davon entfallen annähernd 2,7 Mio. Euro auf den (vermögenswirksamen) Asset Deal (inkl. Asset-Überhang) und rund 2,1 Mio. Euro auf den (ergebniswirksamen) Verlustausgleich für die KKK GmbH. Da die Zahlen der GNH erst überprüft werden mussten, erfolgte die aufwands- bzw. zahlungswirksame Darstellung anteilig erst in der Rechnungsperiode 2022.

Für die Zeit nach dem Betriebsübergang wurden bis Ende 2020 insgesamt 5,7 Mio. Euro an den Eigenbetrieb Kliniken gezahlt. Ein weiterer Ausgleichsbedarf für das Wirtschaftsjahr 2020 bestand nicht, so dass auch keine Rückstellung gebildet wurde. Schließlich sind in 2020 im Zusammenhang mit den Betriebsübergang der Krankenhäuser sowie für den vorgelagerten Rechtsstreit mit der GNH noch Rechtsanwalts-, Beratungs- und Notarkosten von 1,5 Mio. Euro angefallen.

Für den Kreishaushalt 2021 hatte die Verwaltung mit der Aufsichtsbehörde abgestimmt, dass nur für den Standort Hofgeismar und auch nur einmalig für das Jahr 2021 die Veranschlagung der Verlustabdeckung im Wege einer kreditfinanzierten Kapitalzuführung an den Eigenbetrieb Kliniken erfolgen darf. Eine kreditfinanzierte Defizitabdeckung für den Standort Wolfhagen war dagegen nicht genehmigungsfähig, so dass der Teilbetrag für Wolfhagen ergebniswirksam veranschlagt werden musste.

Nach dem Jahresabschluss des Eigenbetriebs Kliniken entfällt von dem Fehlbetrag im Jahr 2021 in Höhe von insgesamt 10,2 Mio. Euro ein Teilbetrag von rund 5,8 Mio. Euro auf den Standort Hofgeismar (Verlustübernahme im Wege einer Kapitalzuführung) und die verbleibenden 4,4 Mio. Euro

auf den Standort Wolfhagen (aufwandswirksame Verlustübernahme). Die Darstellung in der Rechnungslegung des Landkreises erfolgte auch hier teilweise periodenversetzt im Haushaltsjahr 2022, da die Schlusszahlungen für 2021 erst nach Fertigstellung des Abschlusses des Eigenbetriebs geleistet wurden.

Weil der Eigenbetrieb Kliniken zum Zeitpunkt des Betriebsübergangs über keine nennenswerten liquiden Mittel für die Sicherstellung des Krankenhausbetriebs verfügte und auch nicht mit einem Liquiditätsaufwuchs aus der laufenden Geschäftstätigkeit zu rechnen war, hat der Landkreis im Jahr 2022 darüber hinaus im Wege einer (kreditfinanzierten) Eigenkapitalzuführung in einem Umfang von 4,8 Mio. Euro einen Grundbestand an Liquidität zur Verfügung gestellt.

Nach dem Jahresabschluss des Eigenbetriebs belief sich der Fehlbetrag für den Klinikbetrieb im Jahr 2022 auf 9,9 Mio. Euro, wovon wieder ein Teilbetrag im Folgejahr an den Eigenbetrieb erstattet wurde (nach Vorliegen des Jahresabschlusses). Eine anteilige Finanzierung des Verlustausgleichs aus dem Kernhaushalt im Wege einer kreditfinanzierten Kapitalzuführung ist seit dem Haushaltsjahr 2022 nicht mehr möglich (siehe oben), so dass die Verlustübernahme für den Landkreis seitdem in voller Höhe aufwandswirksam dargestellt werden müssen.

Auf Grundlage des Wirtschaftsplans des Eigenbetriebs Kliniken wurden im Haushalt des Landkreises Kassel für das Jahr 2023 Aufwendungen aus der Verlustübernahme zugunsten des Eigenbetriebs in Höhe von rund 9,0 Mio. Euro veranschlagt. Im Verlauf des Jahres 2023 hat sich jedoch herausgestellt, dass sich das Ergebnis des Eigenbetriebs gegenüber den Annahmen aus der Wirtschaftsplanung insbesondere wegen niedrigerer Erlöse aus den sogenannten Fallpauschalen („DRG“) und gestiegenen Kosten für Leiharbeitnehmer verschlechtern wird.

Vor diesem Hintergrund wurde der Kreistag am 06.11.2023 gebeten, überplanmäßigen Aufwendungen in einer Größenordnung von 2,5 Mio. Euro zuzustimmen. Im Rahmen der Begründung der Beschlussvorlage wurde der Kreistag informiert, dass die Größenordnung der Ist-Verschlechterung zum Zeitpunkt der Vorlagenerstellung noch nicht abschließend beziffert werden konnte und dass der Eigenbetrieb Kliniken seinerzeit an der Aufstellung eines Nachtrags zum Wirtschaftsplan 2023 gearbeitet hat.

Nach der Fertigstellung des Nachtragswirtschaftsplans wurde der Fehlbetrag schließlich auf 13,2 Mio. Euro beziffert. Dem Kreistag wurde deswegen für die Sitzung am 11.12.2023 eine weitere Vorlage über den Beschluss von überplanmäßigen Aufwendungen in Höhe von 1,7 Mio. Euro vorgelegt. Bis zum Ende des Jahres 2023 wurden Abschläge auf den Verlustausgleich für 2023 in Höhe von 13,1 Mio. Euro an den Eigenbetrieb Kliniken ausgezahlt. Außerdem wurde in 2023 eine Spitzabrechnung des Jahres 2022 vorgenommen und weitere 1,1 Mio. Euro überwiesen, so dass das Gesamtvolumen für 2023 bei 14,2 Mio. Euro liegt (ohne Rückstellungsbuchungen).

Die Belastung des Kreishaushaltes in den Jahren 2020 bis 2023 infolge des Betriebsübergangs der Kreiskliniken sind in der nachstehenden Tabelle, getrennt nach Ergebnishaushalt und Investitionen, zusammengefasst.

¹⁸ aus Vereinfachungsgründen ohne Berücksichtigung der Bildung bzw. Inanspruchnahme von Rückstellungen. Die Darstellung der Verlustübernahmen im Kreishaushalt weicht mitunter von der Rechnungsperiode des Eigenbetriebs Kliniken ab.

<i>Haushaltsbelastung durch die Kreiskliniken</i>	2020 <i>(Ergebnis)</i>	2021 <i>(Ergebnis)</i>	2022 <i>(Ergebnis)</i>	2023 <i>(vorl. Ergebnis)</i>	Summe
Verlustausgleich KKK GmbH ¹⁸	800.000 €	1.320.503 €	0 €	0 €	2.120.503 €
Verlustausgleich EB Kliniken ¹⁸	5.653.600 €	2.947.769 €	10.184.218 €	14.240.134 €	33.025.721 €
Beratungs- und Notarkosten	1.564.002 €	5.552 €	18.760 €	0 €	1.588.314 €
Erstattungen vom EB Kliniken	-115.333 €	-249.907 €	-262.900 €	-195.225 €	-823.366 €
Zwischensumme Ergebnishaushalt	7.902.269 €	4.023.917 €	9.940.078 €	14.044.909 €	35.911.173 €
Erwerb Krankenhausbetrieb	1.900.000 €	790.743 €	0 €	0 €	2.690.743 €
Kapitalzuführung EB Kliniken	0 €	9.800.000 €	847.768 €	0 €	10.647.768 €
Zwischensumme Investitionen	1.900.000 €	10.590.743 €	847.768 €	0 €	13.338.511 €
Summe insgesamt	9.802.269 €	14.614.660 €	10.787.846 €	14.044.909 €	49.249.684 €

4.2 Veranschlagungen im Haushalt 2024

Nach den vorliegenden Informationen bei Fertigstellung des überarbeiteten Haushaltsentwurfs weist der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Kliniken für das Jahr 2024 einen Fehlbetrag von rund 19,0 Mio. Euro aus. Da eine anteilige Finanzierung des Verlustausgleichs aus dem Kernhaushalt im Wege einer kreditfinanzierten Kapitalzuführung seit dem Haushaltsjahr 2022 nicht mehr möglich ist (siehe vorstehender Abschnitt), wurde der Ausgleich des Eigenbetriebsdefizits in voller Höhe unter Position 18 des Ergebnishaushaltes (Sonstige ordentliche Aufwendungen) veranschlagt.

Darüber hinaus ist für das Jahr 2024 eine erneute (kreditfinanzierte) Kapitalzuführung an den Eigenbetrieb in Höhe von 5,0 Mio. Euro vorgesehen. Die Kapitalzuführung dient der Sicherung der Liquidität des Eigenbetriebs. Der Liquiditätsengpass kommt dort insbesondere wegen enormen Zeitverzögerungen in der Abrechnung mit den Krankenkassen zustande.

Bei der Aufnahme der vorgenannten Kapitalzuführung in den Kernhaushalt handelt es sich letztlich um die Umsetzung einer Auflage der Aufsichtsbehörde. Der Eigenbetrieb Kliniken hatte nämlich eine Ermächtigung zur Aufnahme von Betriebsmittelkrediten in einem Umfang von 6,0 Mio. Euro neu in den Nachtragswirtschaftsplan aufgenommen. Da für die Eigenbetriebe dieselben Regelungen für die Erhaltung der Liquidität bzw. die Vermeidung von Liquiditätskrediten gelten wie für die Kommunen (§ 115 Abs. 3 HGO), wurde diese Ermächtigung von der Aufsichtsbehörde nur als einmalige Ausnahme unter der Maßgabe genehmigt, dass der Landkreis den Eigenbetrieb Kliniken im Wege einer Kapitalzuführung mit der erforderlichen Liquiditätsausstattung versorgt.

Mit Blick auf den Investitionsbereich wurde schließlich auch eine erste Rate für die grundhafte Erneuerung des Klinikstandorts Wolfhagen (0,4 Mio. Euro) veranschlagt, deren Gegenfinanzierung über Kreditaufnahmen aus dem Kernhaushalt erfolgt. Das Investitionsprogramm enthält darüber hinaus weitere Beträge für die Erneuerung des Standorts Wolfhagen (in den Jahren 2025 bis 2029) sowie erste Raten für einen Klinikneubau in Hofgeismar (bauliche Umsetzung ab 2027). Die baulichen Maßnahmen an den Krankenhausstandorten werden mittel- bis langfristig zu einer massiven Erhöhung der Kreditschulden des Landkreises und damit einhergehend auch zu einem entsprechenden Anstieg des Kapitaldienstes führen.

5. Ergebnishaushalt

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

Die gesetzlichen Vorschriften bezüglich des jährlich anzustrebenden Haushaltsausgleichs zielen allerdings nur auf das ordentliche Ergebnis (Pos. 26) ab.¹⁹ Dieses wird wiederum ermittelt aus dem Saldo des

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

Die nachstehende Tabelle enthält auszugsweise die o. g. Positionen aus dem Ergebnishaushalt 2024 sowie entsprechende Vergleichszahlen aus 2022 und 2023:

Ergebnishaushalt (Auszug)		2022	2023	2024	Differenz 2024 zu 2023	
		(Ergebnis)	(Plan)	(Plan)	abs.	in %
Pos. 10	Summe der ordentlichen Erträge	405.779.917 €	430.408.521 €	486.101.763 €	+55.693.242 €	+12,9%
Pos. 21	Finanzerträge	4.807.913 €	4.299.070 €	5.970.100 €	+1.671.030 €	+38,9%
Pos. 24	Gesamtbetrag der ordentl. Erträge	410.587.830 €	434.707.591 €	492.071.863 €	+57.364.272 €	+13,2%
Pos. 19	Summe d. ordentlichen Aufwendungen	408.554.155 €	436.946.806 €	489.063.951 €	+52.117.145 €	+11,9%
Pos. 22	Zinsen u. andere Finanzaufwendungen	3.218.620 €	3.910.290 €	4.893.384 €	+983.094 €	+25,1%
Pos. 25	Gesamtbetrag d. ord. Aufwendungen	411.772.776 €	440.857.096 €	493.957.335 €	+53.100.239 €	+12,0%
Pos. 26	Ordentliches Ergebnis (Pos. 24 ./ 25)	-1.184.946 €	-6.149.505 €	-1.885.472 €	+4.264.033 €	-

Demzufolge erhöht sich das Haushaltsvolumen gemessen an den ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Haushalt 2023 um +12,0 %. Mit Blick auf die ordentlichen Erträge wird mit einem etwas stärkeren Anstieg gerechnet (+13,2 %). Unter dem Strich weist das Zahlenwerk einen **Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von -1,9 Mio. Euro** aus. Damit sinkt der planerische Fehlbetrag gegenüber dem Vorjahr um 4,3 Mio. Euro.

Nach § 92 Abs. 5 HGO gilt der Ergebnishaushalt als ausgeglichen, wenn ein planerischer Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden kann. Auf dem Stand des (noch nicht geprüften) Jahresabschlusses 2022 verfügt der Landkreis Kassel über eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 46,3 Mio. Euro, so dass zumindest mit Blick auf den Ergebnishaushalt der Haushaltsausgleich sichergestellt ist.

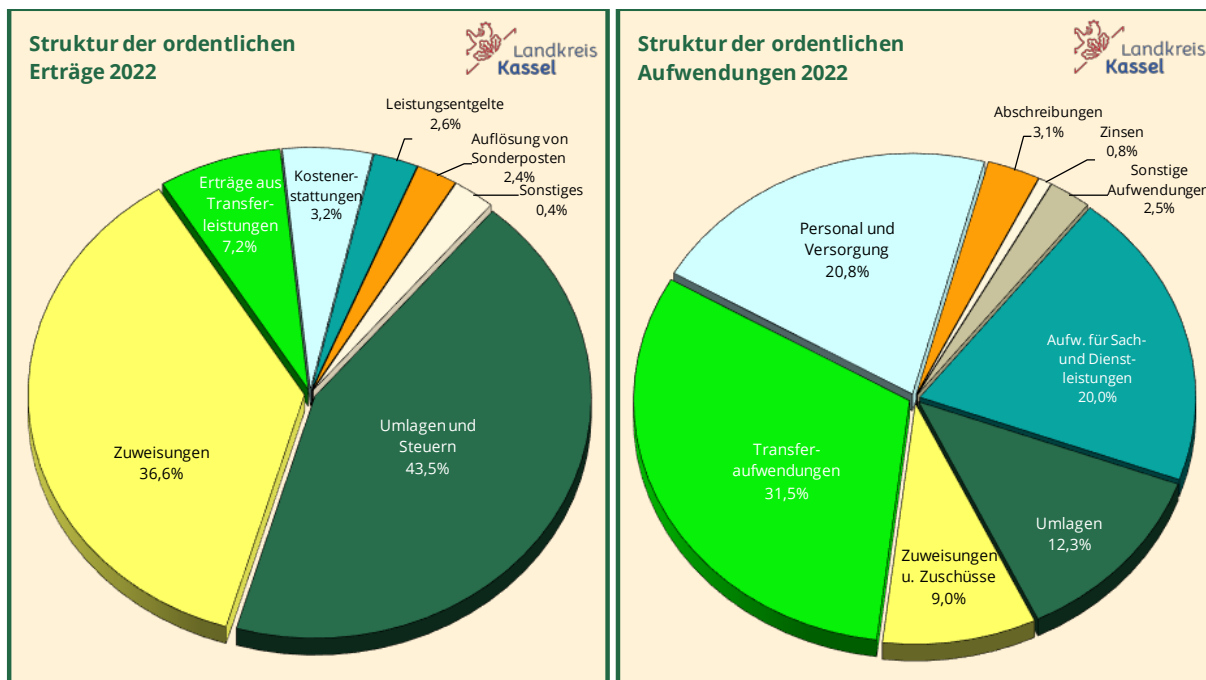
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind in den Planungen für das Haushaltsjahr 2024 nicht vorgesehen, so dass auch im Jahresergebnis (Pos. 30) der o. g. Fehlbetrag dargestellt wird. Die interne Leistungsverrechnung (ILV) hat im Übrigen systembedingt keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis. Die in den Teilhaushalten dargestellten Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen gleichen sich auf der Ebene des Gesamthaushaltes aus.

¹⁹ § 92 Abs. 3 HGO

5.1 Vorjahresvergleich nach Aufwands- und Ertragsarten

Nachfolgend werden die Aufwands- und Ertragsarten des Planjahrs und der Vorjahre gegenübergestellt.

5.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2022 (Jahresabschluss)



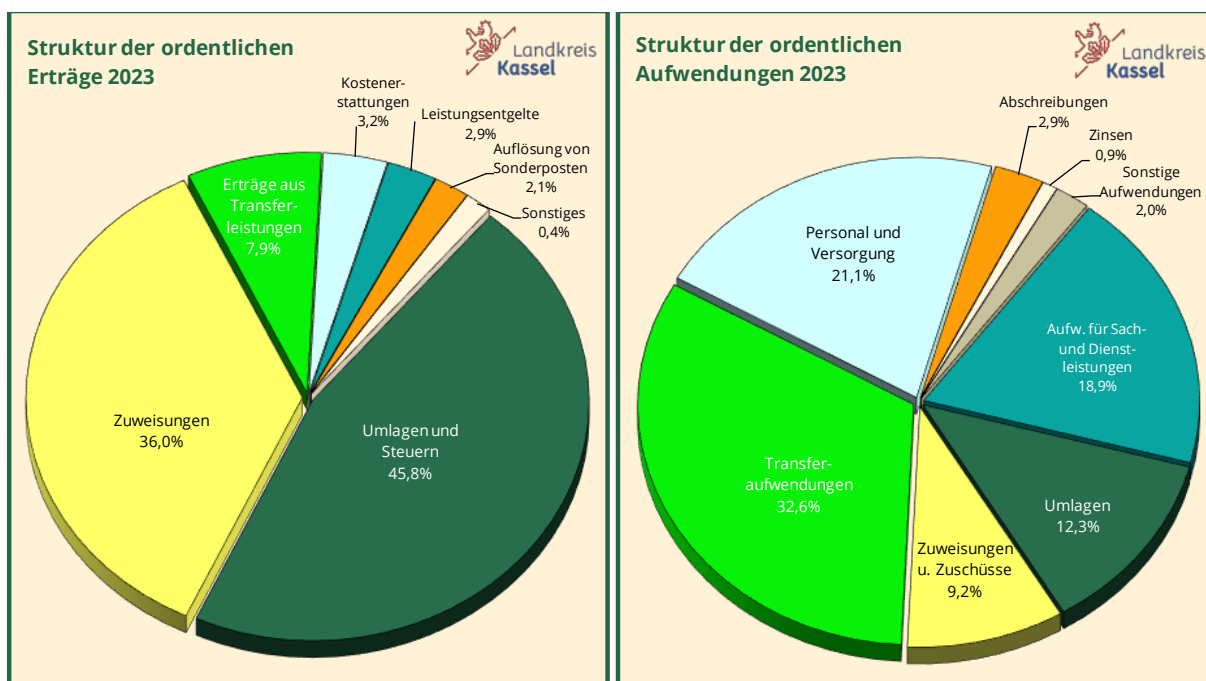
Erträge	Ergebn. 2022	%-Anteil	Aufwendungen	Ergebn. 2022	%-Anteil
Umlagen und Steuern	178.484.813 €	43,5%	Umlagen	50.789.019 €	12,3%
darunter			darunter		
Kreisumlage	105.572.938 €	25,7%	LWV-Umlage	45.989.256 €	11,2%
Schulumlage	72.712.486 €	17,7%	Krankenhausumlage	4.116.794 €	1,0%
Zuweisungen	150.229.573 €	36,6%	Zuweisungen u. Zuschüsse	37.125.402 €	9,0%
darunter			davon		
Schlüsselzuweisungen	74.832.484 €	18,2%	Personal- und Sachkostenerstattungen	25.334.864 €	6,2%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.676.732 €	1,1%	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	11.790.538 €	2,9%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	22.779.147 €	5,5%	Transfer aufwendungen	129.616.858 €	31,5%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	20.483.407 €	5,0%	darunter		
Erträge aus Transferleistungen	29.568.910 €	7,2%	Leistungen nach dem SGB II	25.151.676 €	6,1%
darunter			Leistungen nach dem SGB VIII	34.930.396 €	16,2%
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	16.019.144 €	3,9%	Leistungen nach dem SGB IX	12.164.595 €	3,0%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	5.959.450 €	1,5%	Leistungen nach dem SGB XII	35.906.977 €	8,7%
Personalkostenerstattungen²¹	9.517.884 €	2,3%	Personalaufwendungen²²	78.947.083 €	19,2%
darunter			Versorgungsaufwendungen²²	6.798.011 €	1,7%
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.583.094 €	1,4%	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	82.273.229 €	20,0%
Leistungsentgelte	10.690.839 €	2,6%	darunter		
davon			Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	9.011.376 €	2,2%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.875.654 €	0,7%	Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	21.629.584 €	5,3%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.815.185 €	1,9%	Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	27.189.593 €	6,6%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	12.105.262 €	2,9%	Wartung und Instandhaltung durch Dritte	11.230.233 €	2,7%
Auflösung von Sonderposten	9.884.948 €	2,4%	Abschreibungen	12.726.490 €	3,1%
Finanzerträge	4.807.913 €	1,2%	Zinsen	3.218.620 €	0,8%
Sonstige Erträge	5.297.688 €	1,3%	Sonstige Aufwendungen	10.278.064 €	2,5%
Summe	410.587.830 €	100,0%	Summe	411.772.776 €	100,0%

²⁰ Die Personalkostenerstattungen des Landes nach dem Kommunalisierungsgesetz sind in den „Zuweisungen“ enthalten.

²¹ inkl. Zuführungen zu bzw. Inanspruchnahmen von Rückstellungen im Personalbereich (vgl. Abschn. 5.2.3)

5.1.2 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2023

Die Gegenüberstellung der Zahlen aus den Planjahren 2023 und 2024 (siehe Folgeseite) ermöglicht einen Gesamtüberblick zur Entwicklung der wesentlichen Aufwands- und Ertragspositionen.



Erträge	Ansatz 2023	%-Anteil
Umlagen und Steuern	199.118.423 €	45,8%
darunter		
Kreisumlage	117.792.606 €	27,1%
Schulumlage	81.128.682 €	18,7%
Zuweisungen	156.634.712 €	36,0%
darunter		
Schlüsselzuweisungen	85.732.149 €	19,7%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.855.000 €	1,1%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	16.865.035 €	3,9%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	24.356.250 €	5,6%
Erträge aus Transferleistungen	34.288.060 €	7,9%
darunter		
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	21.292.000 €	4,9%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	6.180.000 €	1,4%
Personalkostenerstattungen²³	10.156.160 €	2,3%
darunter		
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.632.400 €	1,3%
Leistungsentgelte	12.586.902 €	2,9%
davon		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.478.377 €	0,6%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.108.525 €	2,3%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	6.138.999 €	1,4%
Auflösung von Sonderposten	9.060.504 €	2,1%
Finanzerträge	4.299.070 €	1,0%
Sonstige Erträge	2.424.761 €	0,6%
Summe	434.707.591 €	100,0%

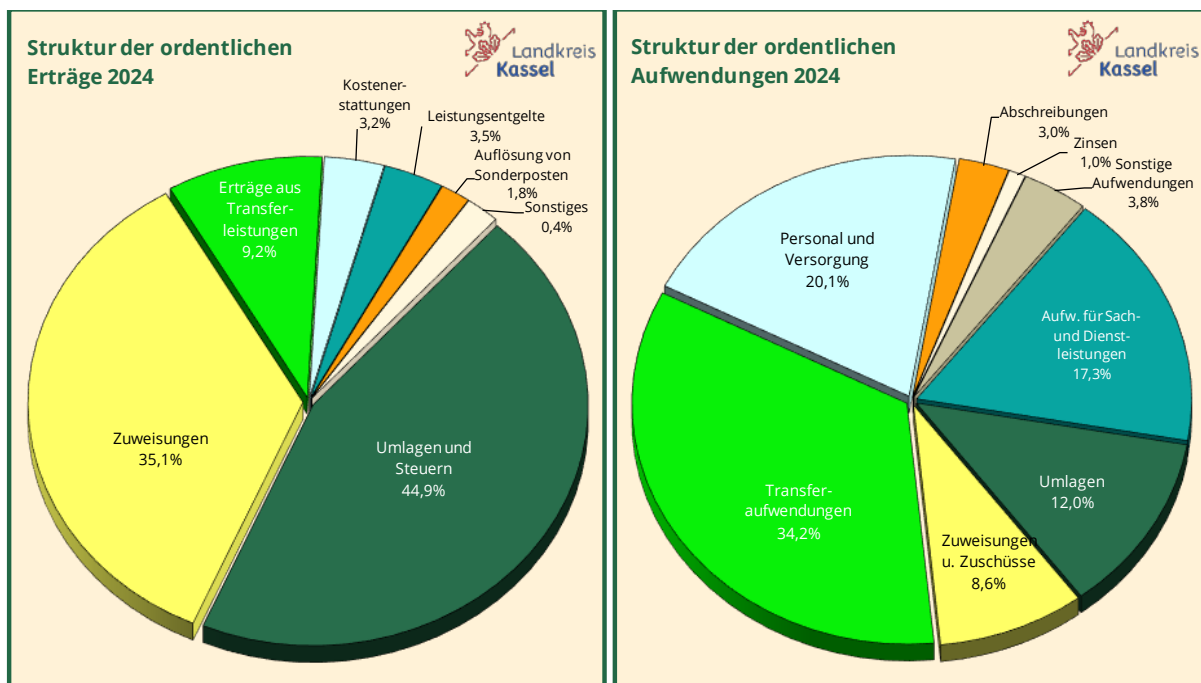
Aufwendungen	Ansatz 2023	%-Anteil
Umlagen	54.316.973 €	12,3%
darunter		
LWV-Umlage	48.476.602 €	11,0%
Krankenhausumlage	4.948.048 €	1,1%
Zuweisungen u. Zuschüsse	40.720.670 €	9,2%
davon		
Personal- und Sachkostenerstattungen	27.668.394 €	6,3%
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	13.052.276 €	3,0%
Transferaufwendungen	143.589.828 €	32,6%
darunter		
Leistungen nach dem SGB II	29.958.250 €	6,8%
Leistungen nach dem SGB VIII	39.391.950 €	16,2%
Leistungen nach dem SGB IX	12.217.000 €	2,8%
Leistungen nach dem SGB XII	42.512.800 €	9,6%
Personalaufwendungen²⁴	86.672.639 €	19,7%
Versorgungsaufwendungen²⁴	6.352.200 €	1,4%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	83.494.828 €	18,9%
darunter		
Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	12.742.754 €	2,9%
Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	18.588.923 €	4,2%
Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	29.481.752 €	6,7%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	11.771.322 €	2,7%
Abschreibungen	12.812.918 €	2,9%
Zinsen	3.910.290 €	0,9%
Sonstige Aufwendungen	8.986.750 €	2,0%
Summe	440.857.096 €	100,0%

²² vgl. Fußnote 20

²³ vgl. Fußnote 20

5.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2024

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	Ansatz 2024	%-Anteil
Umlagen und Steuern	220.840.071 €	44,9%
darunter		
Kreisumlage	134.747.961 €	27,4%
Schulumlage	85.891.975 €	17,5%
Zuweisungen	172.927.114 €	35,1%
darunter		
Schlüsselzuweisungen	85.731.495 €	17,4%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.963.497 €	1,0%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	28.066.880 €	5,7%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	27.621.000 €	5,6%
Erträge aus Transferleistungen	45.172.310 €	9,2%
darunter		
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	22.400.000 €	4,6%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	14.130.000 €	2,9%
Personalkostenerstattungen²⁵	11.126.390 €	2,3%
darunter		
Personalkostenerstattung Jobcenter	6.413.400 €	1,3%
Leistungsentgelte	17.343.725 €	3,5%
davon		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.311.065 €	0,7%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.032.660 €	2,9%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	6.171.106 €	1,3%
Auflösung von Sonderposten	8.654.510 €	1,8%
Finanzerträge	5.970.100 €	1,2%
Sonstige Erträge	3.866.537 €	0,8%
Summe	492.071.863 €	100,0%

Aufwendungen	Ansatz 2024	%-Anteil
Umlagen	59.270.417 €	12,0%
darunter		
LWV-Umlage	53.283.764 €	10,8%
Krankenhausumlage	5.085.153 €	1,0%
Zuweisungen u. Zuschüsse	42.712.123 €	8,6%
davon		
Personal- und Sachkostenerstattungen	28.674.286 €	5,8%
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	14.037.837 €	2,8%
Transferaufwendungen	168.715.440 €	34,2%
darunter		
Leistungen nach dem SGB II	33.668.500 €	6,8%
Leistungen nach dem SGB VIII	48.316.950 €	16,2%
Leistungen nach dem SGB IX	15.326.000 €	3,1%
Leistungen nach dem SGB XII	45.719.400 €	9,3%
Personalaufwendungen²⁶	92.565.372 €	18,7%
Versorgungsaufwendungen²⁶	6.829.200 €	1,4%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	85.352.830 €	17,3%
darunter		
Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	11.610.640 €	2,4%
Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	19.834.106 €	4,0%
Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	31.030.712 €	6,3%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	11.263.988 €	2,3%
Abschreibungen	14.622.060 €	3,0%
Zinsen	4.893.384 €	1,0%
Sonstige Aufwendungen	18.996.509 €	3,8%
Summe	493.957.335 €	100,0%

²⁴ vgl. Fußnote 20

²⁵ vgl. Fußnote 20

5.2 Erläuterungen nach Aufwands- und Ertragspositionen

Dieser Abschnitt enthält Übersichten und Erläuterungen zur Höhe, Zusammensetzung und Entwicklung der wesentlichen Aufwands- und Ertragsarten des Ergebnishaushaltes 2024. Im Vordergrund steht somit die Frage: *Welche Arten bzw. Typen von Aufwendungen und Erträgen werden im Planjahr erwartet?* Aufwands- und Ertragspositionen, die sachlich zusammenhängen (z. B. Umlagen und Zuweisungen, Transferleistungen, Personal etc.), werden dabei auch gemeinsam dargestellt.

Erläuterungen dahingehend, für welche Leistungen des Kreises in 2024 Haushaltsmittel vorgesehen sind, werden im Abschnitt 5.3 dargestellt. Der Fokus wird dort somit auf die folgende Fragestellung gerichtet: *Wofür bzw. für welche Leistungen des Kreises sind im aktuellen Planjahr Aufwendungen und Erträge vorgesehen?*

5.2.1 Umlagen und Zuweisungen

Kommunaler Finanzausgleich 2024

Da zu Beginn der Corona-Krise deutliche Einnahmerückgänge bei den Steuereinnahmen des Landes angenommen wurden, haben sich Land und Kommunen im Herbst 2020 darauf verständigt, den Kommunalen Finanzausgleich (KFA) bis zum Jahr 2024 mit fast 1,4 Mrd. Euro zu stabilisieren, davon 1,1 Mrd. Euro aus dem Corona-Sondervermögen des Landes („Hessens gute Zukunft sichern“) und 0,3 Mrd. Euro aus dem Kernhaushalt des Landes.²⁶ Dadurch sollte gewährleistet werden, dass das KFA-Volumen nicht sinkt, sondern bis 2024 jährlich um 112 Mio. Euro ansteigt. Das entspricht einem jährlichen Zuwachs von etwa 1,8 %.

Grundsätzlich ist auch die Höhe des KFA 2024 durch die vorgenannte Übereinkunft festgeschrieben. Es wurde allerdings darüber hinaus eine sogenannten „Revisionsklausel“ für den KFA 2024 vereinbart. Vereinfacht gesagt wird dabei der „alte KFA“ (orientiert an Bedarfsermittlung und Steuererwerb Land, so wie seit dem Jahr 2016 bis zur Übereinkunft geltend) gerechnet und überprüft, ob dieser höher als der vereinbarte Fix- bzw. Festbetrag für das Jahr 2024 ausfällt. Sollte dies der Fall sein, würde der Festbetrag 2024 entsprechend aufgestockt.

Das Hessische Ministerium der Finanzen (HMdF) hat im Sommer 2022 darüber informiert, dass sich aus dieser Revisionsklausel ein Verbesserungspotenzial für den KFA 2024 von 628 Mio. Euro ergeben würde. Weiter wurde seitens des HMdF vorgeschlagen, einen Teil dieses Aufwuchses des KFA 2024 aufgrund der Anwendung der „Revisionsklausel“ auf das Ausgleichsjahr 2023 vorzuziehen, um die kommunale Finanzausstattung zu verbessern und der steigenden Ausgabenbelastung der hessischen Kommunen zu begegnen. Letztlich wurde entschieden, den vorgenannten Revisionsbetrag jeweils hälftig auf die Jahre 2023 und 2024 aufzuteilen (je 314 Mio. Euro).

Das hat in 2023 zu einem deutlichen Aufwuchs des KFA-Volumens geführt, was sich sowohl in steigenden Schlüsselzuweisungen für den Landkreis und seine 28 Städte und Gemeinden als auch in einem deutlichen Plus bei den Kreisumlagegrundlagen gegenüber dem Jahr 2022 niedergeschlagen hat. Hierbei handelte es sich jedoch um einen Einmaleffekt aus der vorgezogenen Anwendung der o. g. Revisionsklausel.

²⁶ Übereinkunft zwischen der Hessischen Landesregierung und den Kommunalen Spitzenverbänden in Hessen vom 06.11.2020

Im Jahr 2024 wird das KFA-Volumen anders als im Vorjahr nicht noch einmal steigen. Nach dem Finanzplan des Landes für die Jahre 2023 bis 2027 geht es sogar leicht zurück (von 6,88 Mrd. Euro auf 6,83 Mrd. Euro). Die Schlüsselzuweisungen für die kommunale Ebene wachsen indessen gegenüber der Festsetzung für 2023 unter dem Strich um 107 Mio. Euro auf 4,43 Mrd. an (+2,4 %). Davon entfällt ein anteiliger Zuwachsbetrag von 34 Mio. Euro auf die Gruppe der Landkreise, 43 Mio. Euro auf die kreisfreien Städte und weitere 30 Mio. auf die kreisangehörigen Gemeinden.

Dem stehen leicht rückläufige Kreisumlagegrundlagen mit Blick auf die Gesamtheit der hessischen Landkreise gegenüber (-0,6 %). Die Berechnungsgröße für den Landkreis Kassel wächst gegen den Durchschnitt mit +1,0 % noch leicht an und erreicht für das Jahr 2024 eine Größenordnung von 394,0 Mio. Euro, rund 4,0 Mio. Euro mehr als im KFA 2023. Die Schlüsselzuweisungen für den Landkreis Kassel bleiben dagegen so gut wie unverändert und entwickeln sich damit unterproportional zum Landesdurchschnitt von +2,5 %.²⁷

Erträge

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

Die von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden erhobene **Kreis- und Schulumlage** macht in 2024 rund 44,8 % aller ordentlichen Erträge aus (Vorjahr: 45,8 %) und ist damit die mit Abstand größte Ertragsposition des Ergebnishaushaltes.

Die Berechnung der Kreisumlage sowie der Schulumlage erfolgt durch Multiplikation der maßgeblichen Umlagegrundlagen mit entsprechenden, vom Kreistag festgelegten Hebesätzen für die genannten Umlagen. Die bis zum Haushaltjahr 2015 anzuwendende Obergrenze für den Gesamthebesatz aus Kreis- und Schulumlage von 58 v.H.²⁸ ist im Zuge der Reform des Finanzausgleichsgesetzes entfallen. Um der Rücksichtnahme auf die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Kommunen Rechnung zu tragen, hat der Gesetzgeber einen Genehmigungsvorbehalt für den Fall vorgesehen, dass der Kreisumlagehebesatz den Hebesatz des Vorjahres um mehr als einen halben Prozentpunkt überschreitet.

Mit Blick auf die Schulumlage wurde im neuen Finanzausgleichsgesetz die Pflicht zu einer kostendeckenden Erhebung beibehalten.²⁹ Infolge dessen muss der Hebesatz für die Schulumlage auch weiterhin so bemessen werden, dass die nicht durch andere Erträge gedeckten Aufwendungen für die Wahrnehmung der Schulträgeraufgaben des Kreises ausgeglichen werden können. Welche Positionen zum Ausgleich der Belastungen aus der Schulträgerschaft in die Schulumlage einkalkuliert werden, haben die Landkreise bis zum Haushaltsjahr 2017 im Rahmen ihrer kommunalen Selbstverwaltung individuell festgelegt. Auf Initiative des Hessischen Städtetags und des Hessischen Städte- und Gemeindebunds hat das Hessische Innenministerium unter Beteiligung der kommunalen Spitzenverbände inzwischen verbindliche Regelungen zur Berechnung der kostendeckenden

²⁷ Berechnungsgrundlage: Vorläufige Festsetzung des Kommunalen Finanzausgleichs 2024 vom 27.02.2024.

²⁸ 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)

²⁹ § 50 Abs. 3 FAG

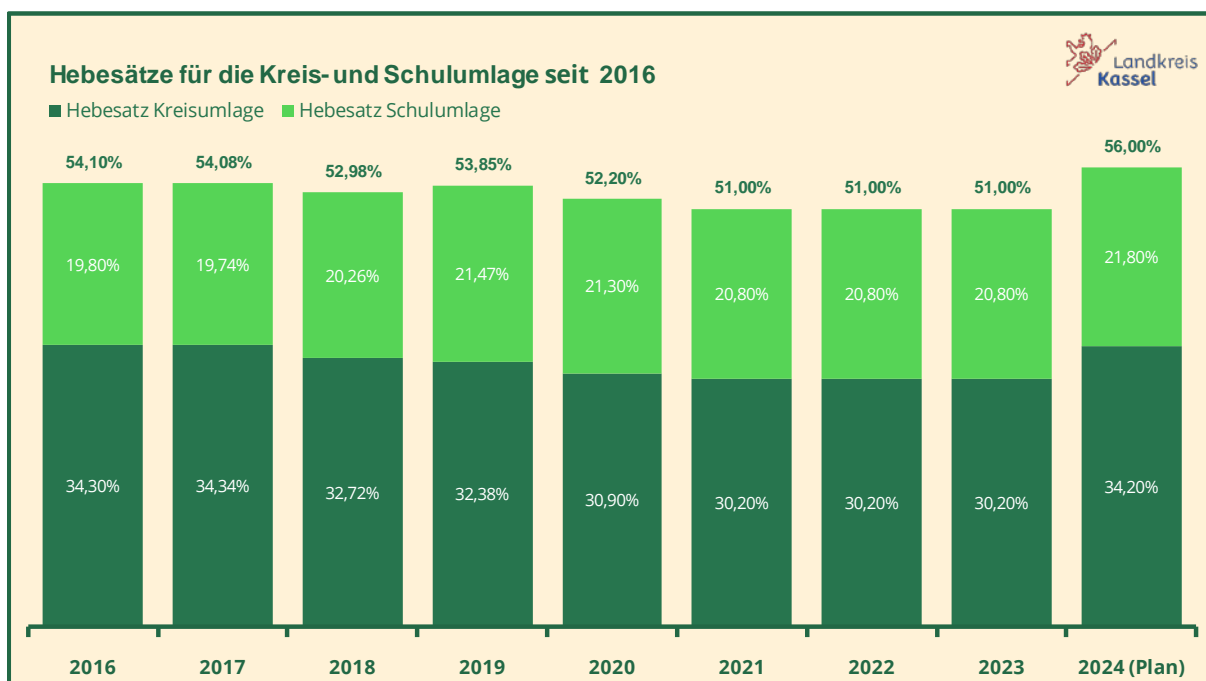
Schulumlage getroffen und auf dem Erlassweg verkündet.³⁰ Die neuen Vorgaben werden in Abschnitt 5.3.5 näher erläutert.

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

Der auf Grundlage der verbindlichen Erlassregelungen ermittelte Schulumlagebedarf wird für das Jahr 2024 auf 85,9 Mio. Euro kalkuliert und überschreitet damit das Aufkommen aus dem Jahr 2023 um rund 4,8 Mio. Euro. Da sich die Umlagegrundlagen im Vorjahresvergleich wenig verändert haben (+1,0 %) muss der Hebesatz für die Schulumlage um einen Prozentpunkt angehoben werden (von 20,80 % auf 21,80 %).

In dem vom Kreistag am 08.03.2023 beschlossenen Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2023 wurde vorgesehen, den Hebesatz für die Kreisumlage ab dem Jahr 2024 um zwei Prozentpunkte zu erhöhen. Die Aufsichtsbehörde hat dem Landkreis signalisiert, dass eine Erhöhung um nur zwei Prozentpunkte ein Genehmigungshemmnis für das Jahr 2024 darstellt. Vor diesem Hintergrund wurde das Hebesatzniveau für die Kreisumlage im Rahmen der Überarbeitung des Haushaltsplanes 2024 letztlich um vier Prozentpunkte auf 34,2 % angehoben. Das Aufkommen aus der Kreisumlage steigt infolge der Hebesatzanhebung auf 134,7 Mio. Euro an (+17,0 Mio. Euro).

Nach einigen Senkungen in den Vorjahren steigt damit der Gesamthebesatz für die Kreis- und Schulumlage im Vorjahresvergleich deutlich um +5,0 Prozentpunkte auf 56,0 % an.

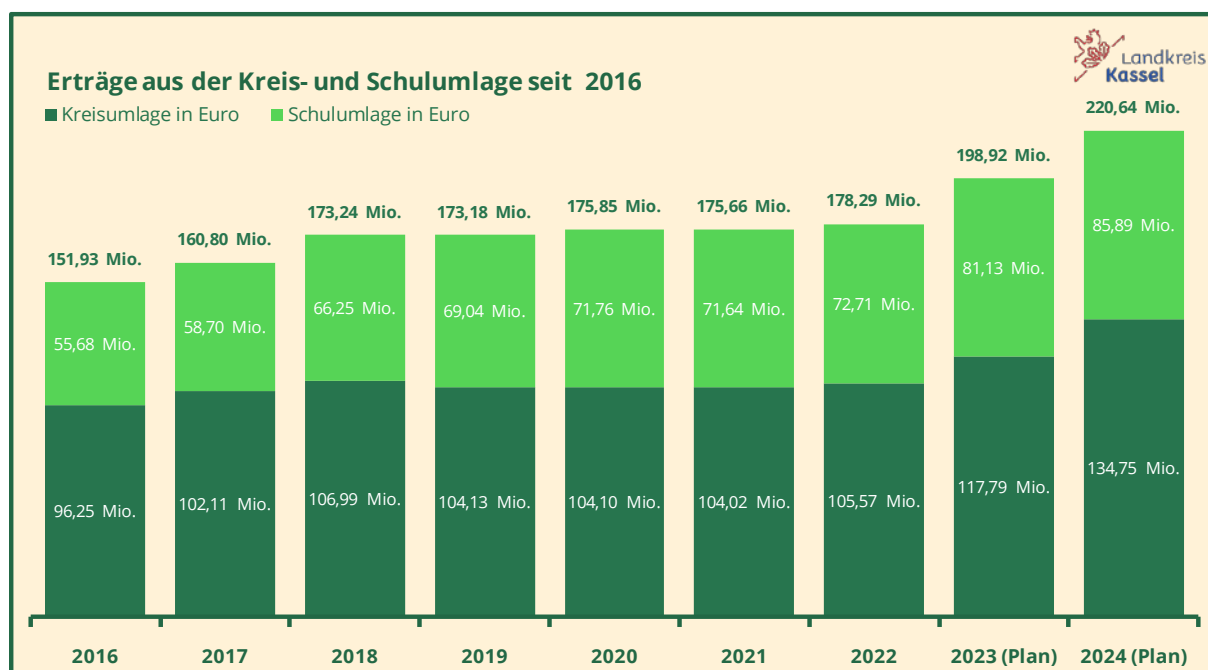


³⁰ geänderte Hinweise zu § 4 GemHVO vom 05.10.2017, bekanntgegeben am 03.11.2017

Unter Berücksichtigung der Kreisumlagegrundlagen ergibt sich damit eine Umlagebelastung für die Städte und Gemeinden des Landkreises Kassel von 220,6 Mio. Euro. Das entspricht einem Anstieg gegenüber dem Jahr 2023 von 10,9 % (+21,7 Mio. Euro; siehe Tabelle unten).

Kreis- und Schulumlage	2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
				abs.	in %
Kreisumlage	105.572.938 €	117.792.606 €	134.747.961 €	+16.955.355 €	+14,4%
Schulumlage	72.712.486 €	81.128.682 €	85.891.975 €	+4.763.293 €	+5,9%
Gesamt	178.285.424 €	198.921.288 €	220.639.936 €	+21.718.648 €	10,9%
Kreisumlage Forstgutsbezirk Reinhardswald	30.135 €	30.135 €	30.135 €	0 €	0,0%

Die Entwicklung der wichtigsten Ertragsquelle des Landkreises Kassel veranschaulicht das nachstehende Diagramm.³¹ Weitere Erläuterungen zur „kostendeckenden Schulumlage“ enthält Abschnitt 5.3.5.



Die **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen** sind nach der Kreis- und Schulumlage die zweitgrößte Einnahmequelle des Landkreises. Der Löwenanteil der unter Position 7 des Ergebnishaushaltes dargestellten Zuwendungen entfällt auf die im Rahmen des KFA gewährten Schlüsselzuweisungen (Allgemeine Finanzaufweisungen).³² Auf der Grundlage der Trendberechnung kann hier für 2024 allerdings kein Zuwachs erwartet werden.

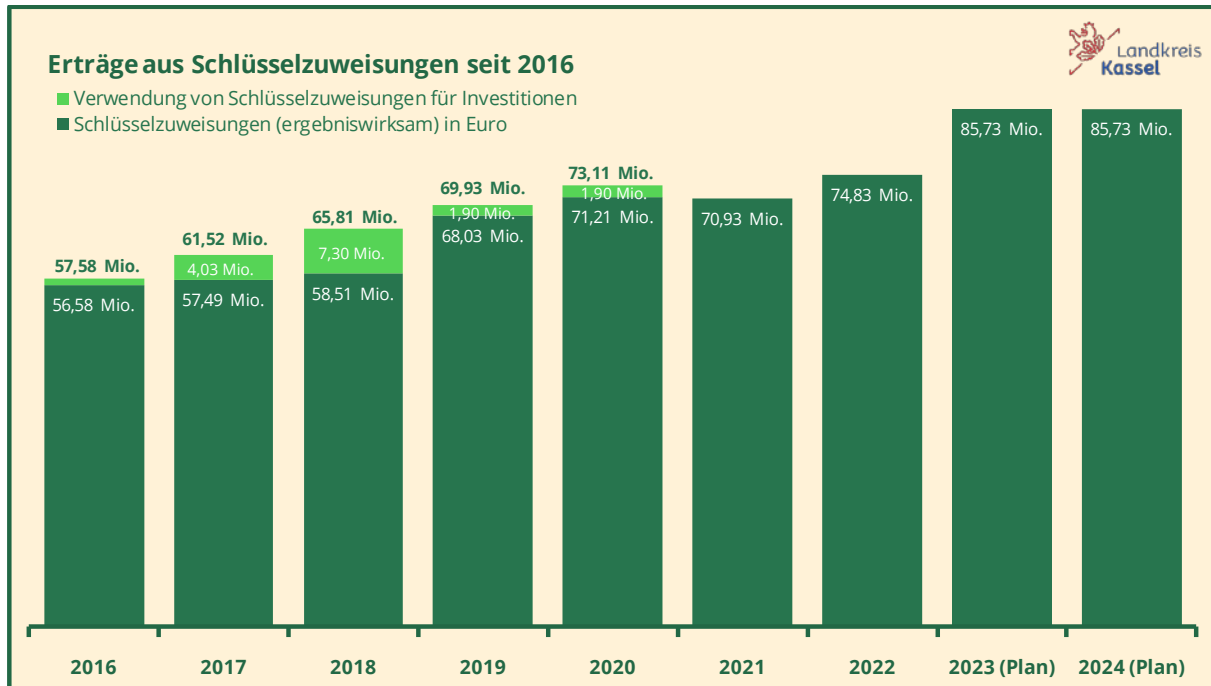
Aufgrund der defizitären Ausgestaltung der Finanz- und Ertragslage des Kreises wird für das Jahr 2024 erneut keine Möglichkeit für den anteiligen Einsatz der Schlüsselzuweisungen für die Finanzierung von Investitionen gesehen. Der Erlassgeber hatte den Kommunen im Zuge der KFA-Reform die Möglichkeit eingeräumt, einen Anteil der Schlüsselzuweisungen unmittelbar im Finanzhaushalt als Einzahlung zu veranschlagen, um nach dem umstellungsbedingten Wegfall der Allgemeinen Investitionspauschale und der Schulbaupauschale weiterhin die Finanzierung eines Mindestmaßes

³¹ Im Jahr 2016 wurde der Kreisumlagehebesatz im Zuge der KFA-Reform vom Land berechnet bzw. festgesetzt, so dass in diesem Jahr ein einmaliger Einnahmerückgang hingenommen werden musste.

³² §§ 29 bis 34 FAG

von Investitionen zu ermöglichen.³³ Zuletzt wurden für diesen Zweck in den Jahren 2019 und 2020 jeweils 1,9 Mio. Euro eingesetzt.

Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der Landkreis-Schlüsselzuweisungen in den letzten Jahren dar. Der enorme Anstieg im Jahr 2023 ist dabei im Zusammenhang mit der eingangs erwähnten Revisionsklausel zu sehen.



Neben den allgemeinen Finanzzuweisungen erhält der Landkreis aus diversen Quellen eine Vielzahl an zweckbestimmten Zuwendungen, die wie die Schlüsselzuweisungen ebenfalls unter der Position 7 des Ergebnishaushalts dargestellt werden. Für 2024 wird mit einem erheblichen Zuwachs der zweckbestimmten Zuwendungen von 16,3 Mio. Euro auf ein Gesamtvolumen von 87,2 Mio. Euro gerechnet.

Dieser planerische Anstieg des Ertragsvolumens entfällt allerdings zum überwiegenden Teil auf zusätzliche Kostenerstattungen des Landes im Flüchtlingsbereich (+11,9 Mio. Euro). Diese Ansatzerhöhung wurde vorgenommen, weil dem Landkreis seitens des hessischen Finanzministeriums nahegelegt wurde, für 2024 mit einem Ausgleich der flüchtlingsbezogenen Aufwendungen zu rechnen. Diese Empfehlung deckt sich mit dem Ergebnis des Jahres 2023, in dem das flüchtlingsbezogene Defizit wegen zusätzlicher Zuwendungen von Bund und Land Hessen gegen Jahresende bis auf unter 0,3 Mio. Euro reduziert hat.

Darüber hinaus werden im Wesentlichen bei den Kostenerstattungen des Bundes für die Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB XII (+1,3 Mio. Euro – korrespondierend mit entsprechend steigenden Transferaufwendungen; vgl. Abschnitt 5.2.2) sowie bei den Zuweisungen in den Bereichen „Betreuungsangebote an Schulen“ (+0,5 Mio. Euro) und „ÖPNV“ (+0,4 Mio. Euro) Mehreinnahmen gegenüber dem Jahr 2023 erwartet. Planerische Rückgänge entstehen insbesondere im Bereich der Beschäftigungsförderung (-0,4 Mio. Euro) und durch den Wegfall der Landesförderung für den „Zensus 2021“ (Projektende; -0,3 Mio. Euro, siehe „sonstige Zuweisungen“).

³³ Finanzplanungserlass vom 21.09.2015

Die nachstehende Tabelle enthält die wichtigsten, im Haushalt 2024 veranschlagten zweckbestimmten Zuweisungen.

Zweckbestimmte Zuweisungen (Erträge)	2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
				abs.	in %
Zuweisung n. d. Landesaufnahmegesetz	22.779.147 €	16.865.035 €	28.066.880 €	+11.201.845 €	+66,4%
Zuweisung z. d. Ausg d. Grundsicherung	20.483.407 €	24.356.250 €	27.621.000 €	+3.264.750 €	+13,4%
Zuweisung i. R. d. Kommunalisierung staatl. Aufgaben (einschl. sozialer Hilfen)	4.676.732 €	4.855.000 €	4.963.497 €	+108.497 €	+2,2%
Zuweisungen für den Bereich ÖPNV	5.352.153 €	5.100.000 €	5.500.000 €	+400.000 €	+7,8%
Zuweisungen und Zuschüsse für die Vhs	2.990.376 €	3.478.000 €	3.987.600 €	+509.600 €	+14,7%
Zuweisungen zu den Ausgaben n. d. Unterhaltsvorschussgesetz	4.767.179 €	5.600.000 €	6.440.000 €	+840.000 €	+15,0%
Zuweisungen des Landes u. der Gemeinden für Maßnahmen der Bauunterhaltung	0 €	1.718.075 €	2.296.600 €	+578.525 €	+33,7%
Zuweisungen f. Schul-Betreuungsangebote	1.699.235 €	1.925.340 €	2.410.732 €	+485.392 €	+25,2%
Zuweisungen i. R. d. Inklusion	398.203 €	400.000 €	400.000 €	0 €	0,0%
Zuweisungen für Beschäftigungsförderung	1.113.147 €	1.112.000 €	835.000 €	-277.000 €	-24,9%
Zuweisungen für die Kinderbetreuung	1.526.701 €	1.562.850 €	1.563.500 €	+650 €	+0,0%
Zuweisung Unterhaltung d. Kreisstraßen	845.633 €	845.571 €	850.000 €	+4.429 €	+0,5%
Zuweisungen f. Internat. Kooperationen	300.551 €	280.000 €	180.000 €	-100.000 €	-35,7%
Zinsdiensthilfen Kommunaler Schutzschirm	969.970 €	925.921 €	881.875 €	-44.046 €	-4,8%
zusätzliche Bundesmittel für die Flüchtlingsunterbringung (Teilbetrag)	5.641.091 €	0 €	0 €	0 €	-
Sonstige Zuweisungen	1.853.566 €	1.878.521 €	1.198.935 €	-679.586 €	-36,2%
Gesamt	75.397.089 €	70.902.563 €	87.195.619 €	+16.293.056 €	+23,0%

Insgesamt werden für 2024 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (inklusive Schlüsselzuweisungen) in Höhe von rund 172,9 Mio. Euro veranschlagt. Das sind etwas mehr als ein Drittel aller Erträge des Ergebnishaushaltes (35,1 %).

Aufwendungen

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

Die Berechnung von Krankenhaus- und LWV-Umlage erfolgt ebenfalls durch Multiplikation der maßgeblichen Umlagegrundlagen mit den jeweiligen Hebesätzen. Nach dem aktuellen Kenntnisstand³⁶ ist für 2024 mit einem deutlichen Anstieg des LWV-Umlagehebesatzes zu rechnen.

Entwicklung der Hebesätze	2022 (endgültig)	2023 (endgültig)	2024 (Plan)
Krankenhausumlage	0,97%	1,02%	1,06%
Verbandsumlage LWV	10,836%	10,054%	11,107%

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

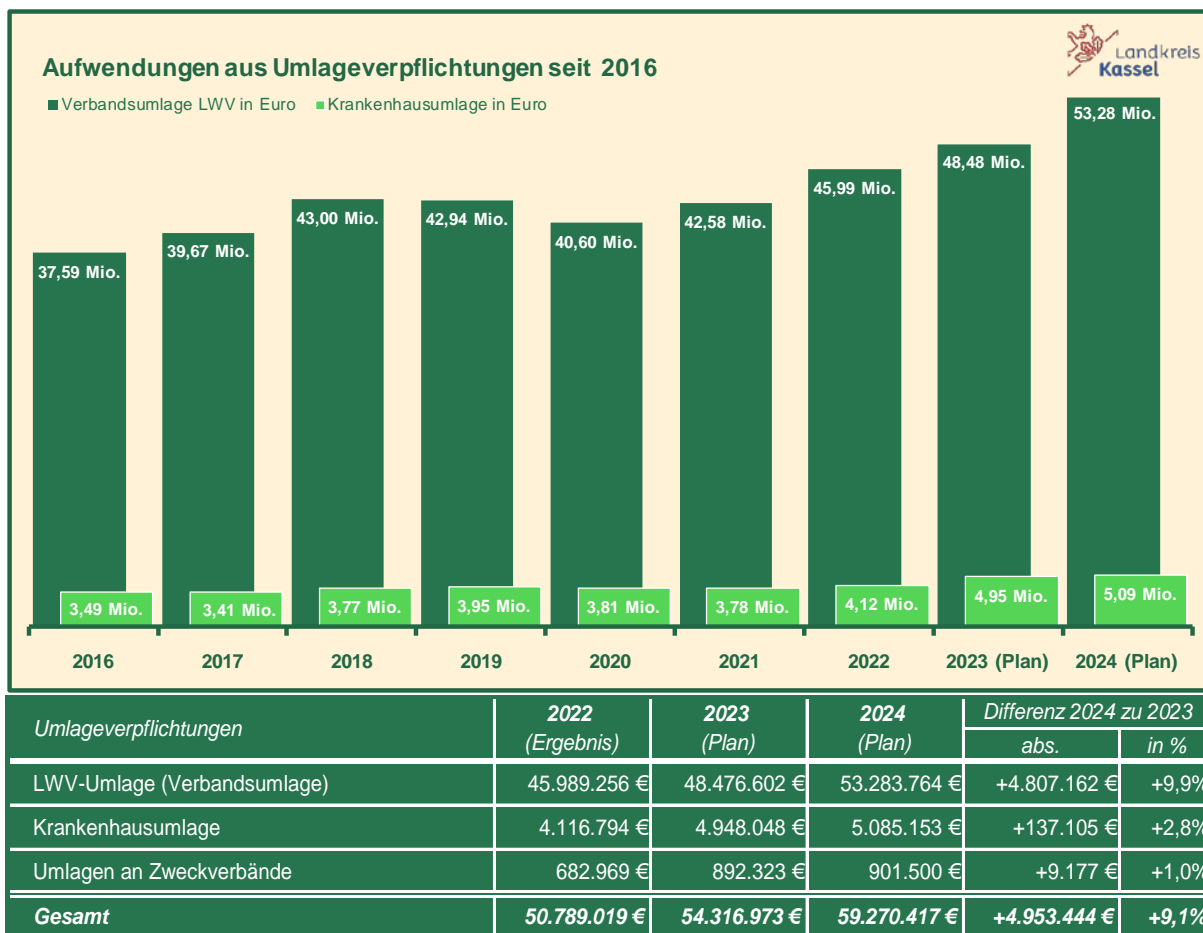
³⁵ § 52 FAG i.V.m. § 14 Abs. 2 des Gesetzes über den Landeswohlfahrtsverband Hessen

³⁶ Trendberechnung zum KFA 2024 und Mitteilung des Umlagebedarfs 2024 gemäß Haushaltsentwurf des LWV

Die Hintergründe für die genannte Entwicklung der jeweiligen Hebesätze sind:

- *Krankenhausumlage*: Anstieg des Umlagebedarfs auf 175,2 Mio. Euro (+7,9 Mio. Euro bzw. +4,8 %)
- *Verbandsumlage (LWV-Umlage)*: Deutlicher Anstieg des Umlagebedarfs um 178,3 Mio. Euro bzw. 11,0 % auf voraussichtlich 1.803,6 Mio. Euro³⁷

Nach dem bei der Erstellung des Haushaltes 2024 vorliegenden Datenstand muss der Landkreis Kassel 2024 mit einem Anstieg der Verbandsumlage von 4,8 Mio. Euro gegenüber dem Haushaltsansatz für 2023 rechnen (+9,9 %; siehe unten). Die Krankenhausumlage wächst ebenfalls an (+0,1 Mio. Euro bzw. +2,8 %).



Unter dem Strich steigen die Aufwendungen aus den genannten Umlageverpflichtungen des Kreises – inklusive den im Verhältnis weniger gewichtigen Umlagen an Zweckverbände³⁸ – gegenüber dem Haushalt 2023 um rund 5,0 Mio. Euro (+9,1 %). In der Summe entfällt damit fast ein Achtel aller Aufwendungen des Ergebnishaushaltes auf den Bereich der Umlageverpflichtungen (12,0 %).

Neben den genannten Umlageverpflichtungen belasten auch die **Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen** den Ergebnishaushalt des Kreises. Hierunter fallen in erster Linie Zuwendungen für soziale Zwecke (z. B. Musikschulen, Drogenberatung, Jugendarbeit, Kinderbetreuung, Altenhilfe, Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege etc.) bzw. die regionale Infrastruktur

³⁷ Quelle: Haushaltsentwurf 2024 des LWV Hessen

³⁸ Umlagen an Zweckverband Raum Kassel, Naturparkzweckverbände und Zweckverband Tierkörperbeseitigung Hessen-Nord

(z. B. ÖPNV, Tourismus, Flughafen, Wirtschaftsförderung usw.). In Summe werden im Haushalt 2024 Aufwendungen für die Gewährung von Zuwendungen in einem Umfang von 14,0 Mio. Euro bereitgestellt, etwa 1,0 Mio. Euro mehr als im Haushalt 2023.

Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
				abs.	in %
Teilhaushalt Soziale Leistungen	904.388 €	1.220.926 €	1.407.237 €	+186.311 €	+15,3%
Teilhaushalt Kinder-, Jugend- u. Familienh.	671.184 €	834.526 €	834.500 €	-26 €	-0,0%
ÖPNV (Finanzierung Linienbündel, NVV)	7.323.061 €	8.045.000 €	8.485.000 €	+440.000 €	+5,5%
Wirtschaftsförderung	651.130 €	655.000 €	624.250 €	-30.750 €	-4,7%
Tourismusförderung	115.000 €	115.000 €	115.000 €	0 €	0,0%
Sportförderung	79.274 €	90.200 €	85.200 €	-5.000 €	-5,5%
Musikschulen	204.214 €	280.000 €	280.000 €	0 €	0,0%
Flughafen	1.250.280 €	1.122.000 €	1.150.000 €	+28.000 €	+2,5%
Wasserverbände	278.376 €	316.500 €	342.000 €	+25.500 €	+8,1%
Klimaschutz	10.785 €	20.000 €	366.000 €	+346.000 €	+1730,0%
Radverkehr	46.874 €	50.000 €	45.000 €	-5.000 €	-10,0%
Zuschüsse an Fraktionen	101.999 €	102.000 €	102.000 €	0 €	0,0%
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	153.972 €	201.350 €	201.650 €	+300 €	+0,1%
Gesamt	11.790.538 €	13.052.502 €	14.037.837 €	+985.335 €	+7,5%

Wie bereits in den Vorjahren entfällt der höchste Zuwachsbetrag auf höhere Finanzierungskosten für Buslinienbündel (+0,4 Mio. Euro bzw. +5,5 %). Der Fehlbetrag für das Produkt 54.5470.01 (Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs) hat sich insbesondere wegen der Einführung des Stundentakts im ländlichen Raum von 0,4 Mio. Euro im Haushaltsplan 2020 auf inzwischen 3,3 Mio. Euro in 2024 erhöht.

Die höheren Aufwendungen unter dem Produkt (Klimaschutz) resultieren überwiegend aus einem Verschieben der Zuwendungen aus dem Projekt „Clever fürs Klima“ aus dem Teilhaushalt Schulträgeraufgaben, während die Mehraufwendungen im Teilhaushalt „Soziale Leistungen“ durch zusätzliche Fördermittel gegenfinanziert sind.

In der Position 15 des Ergebnishaushaltes („Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse“) sind neben den o. a. Zuwendungen auch diverse **Kostenerstattungen an Dritte** für Dienstleistungen bzw. Personal in einem Gesamtumfang von 28,7 Mio. Euro enthalten (siehe nachstehende Übersicht).

Insbesondere im Schulbereich wird mit einem deutlichen Anstieg der Kostenerstattungsverpflichtungen gerechnet. Allein im Rahmen der Ausweitung der Ganztags- und Betreuungsangebote (einschl. Mensabetrieb) müssen die Haushaltsansätze um rund 1,1 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr erhöht werden. Hinzu kommen noch einmal +0,3 Mio. Euro für die Schulsozialarbeit. Außerdem werden Kostenerstattungen an AGiL in einer Größenordnung von weniger als 0,2 Mio. Euro neu in das Zahlenwerk aufgenommen, da die kreiseigene Beschäftigungsgesellschaft künftig auch allgemeine Elektroarbeiten an den kreiseigenen Liegenschaften erledigen soll.

Das Ansatzvolumen im Bereich der Kostenerstattungen an die Stadt Kassel für das fusionierte Gesundheitsamt kann dagegen um rund 1,1 Mio. Euro reduziert werden, da pandemiebedingte Mehr-

belastungen aus den Vorjahren zwischenzeitlich weggefallen sind. Mit Blick auf die Ausländerbehörde müssen die Kostenerstattungen an die Stadt Kassel dagegen um rund 0,5 Mio. Euro und für die Kfz-Zulassungsstelle um weitere 0,2 Mio. Euro angehoben werden. Eine Überschussausschüttung aus der Zulassungsstelle an den Landkreis wie in den Vorjahren ist angesichts rückläufiger Zulassungszahlen künftig nicht mehr zu erwarten.

Personal- u. Sachkostenerstattungen (Aufw.)	2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
				abs.	in %
Kreisstraßen (Erstattung an das Land)	1.104.048 €	1.110.000 €	1.110.000 €	0 €	0,0%
Gastschulbeiträge an Gemeinden	4.311.510 €	4.502.000 €	4.520.000 €	+18.000 €	+0,4%
Ersatzschulgeld für private Schulen	1.365.774 €	1.250.000 €	1.305.000 €	+55.000 €	+4,4%
Kommunaler Finanzierungsanteil Jobcenter	2.075.940 €	2.150.000 €	2.160.000 €	+10.000 €	+0,5%
Kostenerstattungen für den Bereich Beschäftigungsförderung	1.478.595 €	1.967.500 €	1.478.000 €	-489.500 €	-24,9%
Kostenerstattungen für die Fusionsbereiche mit der Stadt Kassel	5.135.834 €	6.842.500 €	6.478.700 €	-363.800 €	-5,3%
Kostenerstattungen für die Volkshochschule an die Stadt Kassel	363.450 €	260.000 €	285.000 €	+25.000 €	+9,6%
Kostenerstattung für die Leitfunkstelle an die Stadt Kassel	389.537 €	420.000 €	430.000 €	+10.000 €	+2,4%
Kostenerstattungen f. d. Schulsozialarbeit	1.344.480 €	1.569.967 €	1.838.028 €	+268.061 €	+17,1%
Kostenerstattungen für Betreuungsangebote an Schulen	2.174.120 €	2.421.500 €	2.716.415 €	+294.915 €	+12,2%
Kostenerstattungen für Ganztagsangebote an Schulen (einschl. Pakt f. d. Nachmittag)	1.536.927 €	1.469.410 €	1.838.700 €	+369.290 €	+25,1%
Sonstige Personalkostenerstattungen im Schulbereich (insb. Mensabetrieb)	838.849 €	844.781 €	1.293.858 €	+449.077 €	+53,2%
Kostenerstattungen an AGIL für den Gerätepool (Schulen)	96.555 €	99.000 €	163.900 €	+64.900 €	+65,6%
Kostenerstattungen an AGIL für den Bereich Arbeitssicherheit	174.342 €	188.500 €	273.600 €	+85.100 €	+45,1%
Kostenerstattungen an AGIL für den Bereich Grünpflege	170.542 €	276.000 €	305.500 €	+29.500 €	+10,7%
Kostenerstattungen an AGIL für Umzugsservices (u. a. für Jobcenter)	437.792 €	526.500 €	568.500 €	+42.000 €	+8,0%
Kostenerstattungen an AGIL für Elektroarbeiten (neu ab 2024)	0 €	0 €	160.800 €	+160.800 €	-
Sonstige Erstattungen	2.336.570 €	1.770.510 €	1.748.285 €	-22.225 €	-1,3%
Gesamt	25.334.864 €	27.668.168 €	28.674.286 €	1.006.118 €	+3,6%

Insgesamt machen die vom Landkreis gewährten Zuweisungen und Zuschüsse (bzw. Kostenerstattungen) mit einem Gesamtvolumen von 42,7 Mio. Euro rund ein Zwölftel der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes aus (8,6 %).

5.2.2 Transferleistungen

Aufwendungen

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

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

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

Transferaufwendungen	2022	2023	2024	Differenz 2024 zu 2023	
	(Ergebnis)	(Plan)	(Plan)	abs.	in %
Leistungen nach dem SGB II (insb. KdU)	25.151.676 €	29.958.250 €	33.668.500 €	+3.710.250 €	+12,4%
Leistungen nach dem SGB VIII (Jugendhilfe)	34.930.396 €	39.391.950 €	48.316.950 €	+8.925.000 €	+22,7%
darunter					
für unbegleitete minderj. Asylbew. (umA)	1.492.673 €	2.565.000 €	10.160.000 €	+7.595.000 €	+296,1%
Leistungen n. d. SGB IX (Eingliederungsh.)	12.164.595 €	12.217.000 €	15.326.000 €	+3.109.000 €	+25,4%
Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe)	35.906.977 €	42.512.800 €	45.719.400 €	+3.206.600 €	+7,5%
Leistungen nach dem AsylbLG	11.117.821 €	8.528.968 €	11.944.280 €	+3.415.312 €	+40,0%
Leistungen n. d. UVG (Unterhaltsvorsch.)	6.970.071 €	8.000.000 €	9.450.000 €	+1.450.000 €	+18,1%
Sonstige Transferleistungen	567.842 €	627.360 €	760.010 €	+132.650 €	+21,1%
Erstattungen an andere Träger	2.807.481 €	2.353.500 €	3.530.300 €	+1.176.800 €	+50,0%
Gesamt	129.616.858 €	143.589.828 €	168.715.440 €	+25.125.612 €	+17,5%

Nach den Kalkulationen für das Jahr 2024 muss schon wieder mit einem massiven Anstieg des Gesamtniveaus der Transferaufwendungen gerechnet werden (+25,1 Mio. Euro ggü. 2023, +39,1 Mio. ggü. dem Ergebnis 2022 und +50,2 Mio. Euro ggü. dem Ergebnis 2021). Der Zuwachs betrifft alle Leistungsgesetze.

Im Bereich der *Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II* ist das Aufwandsvolumen vor allem wegen deutlich gestiegener Fallzahlen wegen des Rechtskreiswechsels der ukrainischen Flüchtlinge in den SGB II-Bereich zum 01.06.2022 mit signifikant angestiegen. Lag die Belastung des Kreishaushalts für die die Kosten der Unterkunft bzw. einmalige Leistungen an die Bürgergeld-Empfänger im Jahr 2021 noch bei 22,0 Mio. Euro müssen für das Jahr 2024 an dieser Stelle bereits 33,7 Mio. Euro veranschlagt werden. Mit Blick auf das Jahr 2023 musste überplanmäßig nachgesteuert werden (+3,3 Mio. Euro), so dass der tatsächliche Anstieg von 2023 auf 2024 niedriger ausfällt, als aus der Tabelle zu entnehmen ist.

Die deutlichste Aufwandssteigerung muss mit +8,9 Mio. Euro (+22,5 %) im Bereich der *Kinder- und Jugendhilfe nach dem SGB VIII* verzeichnet werden. Hier wurde vor allem das Ansatzvolumen für die Unterbringung, Betreuung und Versorgung von unbegleiteten minderjährigen Asylbewerbern (umA) wegen stark gestiegener Neuzuweisungen deutlich angehoben (+7,6 Mio. Euro). Die Fallzahl-Prognosen im umA-Bereich sind allerdings mit ganz erheblichen Unsicherheiten behaftet.

Der stärkste Zuwachs bei den Jugendhilfeleistungen außerhalb des umA-Bereichs entfällt auf die Heimerziehung für Minderjährige (+1,4 Mio. Euro; Produkt 36.3630.38). Infolge erneut steigender Entgelte der Einrichtungsträger muss insbesondere für stationäre Unterbringungen künftig mit einem deutlich höheren Kostenniveau gerechnet werden. Nach den Berechnungen des Fachbereichs Jugend wird auch bei den Transferaufwendungen für die Kindertagespflege bzw. Kindertageseinrichtungen wegen weiter steigender Entgelte mit einem Zuwachs gegenüber dem Planansatz 2023 gerechnet (+0,5 Mio. Euro; Produkte 36.3610.20 und 36.3610.30). Bei den ambulanten Hilfen zur Erziehung (u. a. sozialpädagogische Familienhilfe, Erziehungsbeistandschaften) konnte das Ansatzvolumen dagegen infolge einer rückläufigen Kostenentwicklung reduziert werden (-0,5 Mio. Euro; Produkt 36.3630.31).

Im Bereich der *Eingliederungshilfe für behinderte Menschen nach dem SGB IX* müssen die Haushaltsansätze auch in 2024 wieder an die tatsächliche Fallzahl- bzw. Ausgabenentwicklung angepasst werden. Wie bei der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II war auch an dieser Stelle das Ansatzvolumen für 2023 nicht auskömmlich kalkuliert, so dass die veranschlagten 12,2 Mio. Euro überplanmäßig angehoben werden mussten (+3,0 Mio. Euro).

Unter den Leistungen der *Grundsicherung nach dem SGB XII* wird besonders bei der Grundsicherung im Alter und Erwerbsminderung mit höheren Aufwendungen gerechnet, die durch die vollständige Kostenübernahme durch den Bund (vgl. Abschnitt 5.2.1) gedeckt werden können.

Mit Blick auf die *Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)* wurden aufgrund der aktuellen Mindestunterhaltsverordnung die Mindestunterhaltsbeträge erhöht, so dass auch das Ansatzvolumen um annähernd 1,5 Mio. Euro angehoben werden muss. Die Fallzahlen im UVG-Bereich sind übrigens im Vergleich zu den Jahren 2021 und 2022 insbesondere wegen der Leistungsansprüche ukrainischer Mütter spürbar angestiegen.³⁹

In Summe wird für 2024 mit Transferaufwendungen in Höhe von 168,7 Mio. Euro kalkuliert (Ergebnis 2023: 150,4 Mio. Euro). Die Höhe der Transferaufwendungen entspricht über einem Drittel der gesamten Aufwendungen (34,2 %).

Erträge

Das Planniveau der **Erträge aus Transferleistungen** wächst im Planjahr 2024 zwar ebenfalls an, jedoch weit weniger deutlich als auf der Aufwandsseite (+10,9 Mio. Euro).

Auf der Grundlage der Kalkulationen aus der Haushaltsplanung wird die Schere zwischen den Erträgen und den Aufwendungen für Transferleistungen in 2024 also noch weiter auseinandergehen. So ist der Unterschiedsbetrag von -91,7 Mio. Euro auf dem Stand des Jahresabschlusses 2021 auf

³⁹ Aufgrund des Rechtskreiswechsels der ukrainischen Flüchtlinge in den SGB II-Bereich müssen Anträge auf UVG-Leistungen gestellt werden, da die Leistungen nach dem SGB II nachrangig gegenüber den UVG-Leistungen sind.

-103,0 Mio. Euro im Abschluss 2022 und schließlich auf -115,7 Mio. Euro im Abschluss 2023 angestiegen. Für das Jahr 2024 wird mittlerweile mit einem Saldo von stolzen -123,5 Mio. Euro gerechnet.

Der planerische Anstieg der Erträge gegenüber dem Jahr 2023 steht übrigens überwiegend im Zusammenhang mit dem umA-Bereich (+7,6 Mio. Euro), wo – wie in den Vorjahren – mit einem vollständigen Ersatz der Kosten gerechnet wird. Wegen der höheren Aufwendungen bei den Leistungen nach dem SGB II auf der Aufwandsseite (siehe oben) wird auch bei der Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft mit 1,1 Mio. Euro Mehrerträgen gegenüber dem Vorjahr gerechnet. Die Erträge aus übergeleiteten Unterhaltsansprüchen wurde an die bisher tatsächlich erzielte „Rückholquote“ angepasst und korrespondierend zu den wachsenden Aufwendungen im UVG-Bereich angepasst.

Erträge aus Transferleistungen	2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
				abs.	in %
Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft (SGB II)	16.019.144 €	21.292.000 €	22.400.000 €	+1.108.000 €	+5,2%
Erstattungen von anderen Sozial- & Jugendhilfeträgern	5.959.450 €	6.180.000 €	14.130.000 €	+7.950.000 €	+128,6%
darunter					
für unbegleitete minderj. Asylbew. (umA)	1.913.585 €	2.565.000 €	10.160.000 €	+7.595.000 €	+296,1%
Kostenbeiträge, Kostenersatz und Aufwendungsersatz	2.814.433 €	3.120.150 €	3.157.150 €	+37.000 €	+1,2%
Übergeleitete Unterhaltsansprüche	1.639.388 €	1.394.750 €	2.123.000 €	+728.250 €	+52,2%
Sonst.Erträge aus Transferaufwendungen	3.136.494 €	2.301.160 €	3.362.160 €	+1.061.000 €	+46,1%
Gesamt	29.568.910 €	34.288.060 €	45.172.310 €	+10.884.250 €	+31,7%

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

- Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz (Ansatz 2024: 28,1 Mio. Euro),
- Landesanteil an der Finanzierung der Leistungen nach dem UVG (Ansatz 2024: 6,4 Mio. Euro) sowie
- Kostenbeteiligung des Bundes im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Ansatz 2024: 27,6 Mio. Euro)

5.2.3 Personal und Versorgung

Aufwendungen

Die Gesamtsumme der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** beträgt (ohne Rückstellungen) rund 95,8 Mio. Euro (siehe nachstehende Tabelle).

Personalaufwand (ohne Rückstellungen)	2022	2023	2024	Differenz 2024 zu 2023	
	(Ergebnis)	(Plan)	(Plan)	abs.	in %
Personalaufwendungen	78.977.807 €	86.622.400 €	92.365.372 €	+5.742.972 €	+6,6%
Versorgungsaufwendungen	3.209.988 €	3.367.200 €	3.464.200 €	+97.000 €	+2,9%
Gesamt	82.187.795 €	89.989.600 €	95.829.572 €	+5.839.972 €	+6,5%

Für die Beschäftigten wurde die aktuelle Tariferhöhung für das Haushaltsjahr 2024 mit einem Sockelbetrag von 200 Euro je Vollzeitäquivalent (VZÄ) zuzüglich einer Tarifsteigerung von 5,5 % einkalkuliert. Bezüglich der Beamtinnen und Beamten wurde eine Besoldungserhöhung ab dem 01.01.2024 von 3,0 % berücksichtigt. Dies zusammen führt allein zu einer Steigerung der Personalaufwendungen um rund 7,4 Mio. Euro. Bei den Beschäftigten im Reinigungsdienst wurde eine Änderung der Eingruppierung aufgrund eines Tarifabschlusses mit knapp 0,4 Mio. Euro veranschlagt.

Im Rahmen der Überarbeitung des Haushaltsplans wurden die Personalaufwendungen noch einmal um rund 2,0 Mio. Euro herabgesetzt, da Einsparungen wegen der (vorübergehenden) Nichtbesetzung von Stellen (z. B. wegen verzögerten Nachbesetzungen) erwartet werden können. Zu den vorgenannten Einsparungen soll auch der geplante Erlass einer Stellenbesetzungssperre beitragen.

Neben den genannten zahlungswirksamen Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Haushalt 2024 auch Ansätze für die zahlungsunwirksamen Veränderungen der für Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitanprüche gebildeten Rückstellungen⁴⁰ enthalten (vgl. nachstehende Übersicht).

Rückstellungen im Personalbereich	2022	2023	2024	Differenz 2024 zu 2023	
	(Ergebnis)	(Plan)	(Plan)	abs.	in %
Zuführung zu Rückstellungen (Aufwendungen)	4.712.781 €	3.897.796 €	4.417.000 €	+519.204 €	+13,3%
Inanspruchnahme (Aufwandsminderung)	-1.155.481 €	-862.557 €	-852.000 €	+10.557 €	-1,2%
<i>(Zwischen-)Summe Aufwendungen</i>	<i>3.557.299</i>	<i>3.035.239</i>	<i>3.565.000</i>	<i>+529.761 €</i>	<i>+17,5%</i>
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-2.466.943 €	-1.315.000 €	-1.880.000 €	-565.000 €	+43,0%
Nettobelastung Ergebnishaushalt	1.090.356	1.720.239	1.685.000	-35.239 €	-2,0%

Die gesamten Aufwendungen für Personal und Versorgung (inklusive Zuführungen und Inanspruchnahmen im Bereich der Rückstellungen; ohne Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen) belaufen sich in 2024 demzufolge auf 99,4 Mio. Euro.

Bei Betrachtung der Aufwandssteigerung ist auch zu berücksichtigen, dass neben der Tarif- und Besoldungserhöhung auch Kosten für neue Stellen in dem Betrag enthalten sind, die insbesondere aufgrund von Gesetzesänderungen und Fallzahlensteigerungen in unterschiedlichen Bereichen der Landkreisverwaltung notwendig werden. Darüber hinaus soll durch zusätzliche Ausbildungsplätze im Verwaltungsbereich und auch im Bereich der Informationstechnologien der zu erwartenden Mitarbeiterfluktuation entgegengewirkt werden.

⁴⁰ Nach § 39 i. V. m § 58 Nr. 29 GemHVO sind Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten zu bilden, deren Verursachung allerdings der aktuellen Rechnungsperiode (hier: Haushaltsjahr 2024) zuzurechnen ist.

Erträge

Die vorgenannten Personalaufwendungen werden zum Teil durch **Personalkostenerstattungen** kompensiert. Nach Abzug des kommunalen Finanzierungsanteils für das Jobcenter Landkreis Kassel (gemeinsame Einrichtung gemäß § 44b SGB II) ergibt sich eine Gesamterstattung von rund 12,5 Mio. Euro (ohne Pauschalen nach dem Landesaufnahmegesetz).

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

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

Bei der Bewertung der Versorgungsaufwendungen müssen wiederum die Erträge aus der Auflösung bzw. Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen in einem Umfang von rund 1,9 Mio. Euro berücksichtigt werden (siehe Tabelle oben).

Stellenplan

Der Stellenplan 2024 weist insgesamt **1.184 Planstellen** aus (ohne Eigenbetriebe und Jobcenter). Dies sind 27 Planstellen mehr als im Vorjahr. 35 zusätzliche Stellen stehen 8 Stellen gegenüber, die eingespart werden sollen. Nachrichtlich sind die Zahl der Beamtinnen und Beamten im Vorbereitungsdienst, die Ausbildungsplätze im Bereich der Arbeitnehmer/innen sowie die Höchstzahl der Praktikantenplätze angegeben.

Die Personalkostensteigerung ist auf Tarifierhöhungen zurückzuführen. Die 35 zusätzlichen Stellen verursachen keine zusätzlichen (Personal-)Kosten, da diese fast ausschließlich zum Zwecke der Entfristung von befristet eingestellten Personals geschaffen werden sollen und damit der Sicherung von Arbeitsplätzen dienen.

Der Personalmehrbedarf entstand bzw. entsteht in folgenden Bereichen:

- *IT-Service Schulen*: 8 Stellen zur Entfristung von Beschäftigten, deren Arbeitsplätze bislang durch den DigitalPakt-Schule (Annex 2 und 3) gefördert werden
- *Volkshochschule*: 10 Stellen zur Entfristung von 16 Weiterbildungslehrern
- *Volkshochschule*: 1 Stelle zur Entfristung einer Beschäftigten, deren Arbeitsplatz für die Durchführung von Integrationskursen durch Drittmittel finanziert wird
- *Schulsekretariate*: 13 Stellen zur Entfristung von Beschäftigten, deren Arbeitsplätze durch Landesmittel finanziert werden

sowie

- *Volkshochschule*: 2 Stellen zur Nachbesetzung zweier ehemaliger Mitarbeitender der Stadt Kassel durch den Landkreis Kassel (bisherig Personalkostenerstattung an die Stadt Kassel, künftig Personalkosten des Landkreises Kassel)

- *Gemeinsame Fachstelle Adoptionen und Pflegekinder*: 1 Stelle zur Nachbesetzung der Leitung der Fachstelle (bislang Personalkostenerstattung an die Stadt Kassel, künftig Personalkosten des Landkreises Kassel)

In vielen Bereichen der Landkreisverwaltung werden im Jahr 2024 prognostizierte Fallzahlensteigerungen, aber auch Rechtsänderungen zu Personalmehrbedarfen führen. Zu nennen sind hier beispielsweise:

- Änderungen im SGB VIII aufgrund des Kinder- und Jugendstärkungsgesetzes (Fachdienst Allgemeiner Sozialer Dienst)
- Rechtsanspruch auf Ganztagsbetreuung für Grundschul Kinder ab 2026 (Fachdienst Schulorganisation)
- Reform des Betreuungsrechts (Fachdienst Soziale Dienste und Angebote)
- Änderungen im Baurecht/ErsatzbaustoffVO (Fachdienst Wasser- u. Bodenschutz)

Für den Stellenplan 2024 wurde dem Personalservice aufgrund von Fallzahlsteigerungen und Rechtsänderungen ein Personalmehrbedarf in den betroffenen Fachbereichen von insgesamt 19 VZÄ angemeldet. Diese Stellen werden aufgrund der allgemeinen Haushaltssituation jedoch nicht in den Stellenplan aufgenommen. Es ist daher davon auszugehen, dass es in den betroffenen Fachbereichen/Fachdiensten vermehrt zu Überlastungsanzeigen und Arbeitsrückstau kommen wird. Hiervon werden fast ausschließlich Fachbereiche mit Außenwirkung (z.B. Fachbereich Jugend) betroffen sein.

Insgesamt können gegenüber dem Stellenplan 2023 8 Stellen eingespart werden. Davon entfallen 7 Stellen auf den Raumpflegebereich. Durch Änderung der Reinigungsnormen und -rhythmen an Schulen zum 01.01.2024 und durch sukzessive Anschaffung von hocheffizienten Reinigungsgeräten kann der Personalbedarf deutlich reduziert werden. Die Umstellung des Reinigungsdienstes soll jedoch ohne Eingriff in bestehende Vertragsverhältnisse des Reinigungspersonals erfolgen. Künftig freiwerdende Stellen sollen daher nur noch zum Teil besetzt werden, um sich sukzessive über einen Zeitraum mehreren Jahren dem kalkulierten Personalbedarf anzunähern. Im Jahr 2024 erwarten wir durch das altersbedingte Ausscheiden von Reinigungskräften eine Einsparung von 7 VZÄ.

Im Teilhaushalt 3510 (Sonstige Hilfen und Leistungen) wurden mit Stellenplan 2023 aufgrund zu erwartender Fallzahlsteigerung nach Reform des Wohngeldrechts 10 Stellen geschaffen. Die Entwicklung der letzten Monate hat jedoch gezeigt, dass die tatsächlichen Fallzahlen in diesem Bereich niedriger ausfallen als zunächst erwartet und daher eine unbesetzte Stelle mit Stellenplan 2024 eingespart werden kann.

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

5.2.4 Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten

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

Aufwendungen

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

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

Bedingt durch deren regelmäßige Nutzung, dem natürlichen Verschleiß, aber auch dem technischen Fortschritt, ist der Zeitraum, in dem die *abnutzbaren* Vermögensgegenstände für den Geschäftsbetrieb des Kreises genutzt werden können (Nutzungsdauer), zeitlich begrenzt. In der Folge unterliegen sie bis zum Ende ihrer jeweiligen Nutzungsdauer einer ständigen Wertminderung. Mit Hilfe der **Abschreibungen** wird diese Wertminderung im Anlagevermögen des Kreises buchhalterisch abgebildet.⁴¹

Die Berechnung der Abschreibungen erfolgt auf Basis der tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten der jeweiligen Vermögensgegenstände in gleichen Jahresraten über deren voraussichtliche Nutzungsdauer (lineare Abschreibung). Die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ist je nach Anlagenart unterschiedlich. Abweichend zur Abschreibung über die Nutzungsdauer werden abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von 250 bis 1.000 Euro (ohne Umsatzsteuer) als sogenannte geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) pauschal über einen Zeitraum von fünf Jahren abgeschrieben.⁴²

Die Aufwendungen für Abschreibungen in 2024 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 2024 erst noch angeschafft bzw. hergestellt werden sollen, wurden für die Haushaltsplanungen ebenfalls berechnet und sind in der Folge auch in Pos. 14 des Ergebnishaushaltes enthalten.

Die Zusammensetzung der Abschreibungen für das aktuelle Planjahr, das Vorjahr und den Jahresabschluss 2022 kann der vorstehenden Übersicht entnommen werden. Demzufolge wird insgesamt infolge der hohen Investitionstätigkeit des Kreises, aber auch wegen eines zu niedrig veranschlagten Abschreibungsvolumens in den Planungen für 2023, ein deutlicher Zuwachs der Abschreibungen gegenüber dem Niveau der Vorjahresplanungen prognostiziert (+1,8 Mio. Euro).

⁴¹ § 43 Abs. 1 GemHVO

⁴² Die Untergrenze für GWG gem. § 41 Abs. 5 GemHVO wurde ab dem Jahr 2020 von 150 auf 250 Euro angehoben. Bis zum Haushaltsjahr 2014 wurden bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von 60 bis 410 Euro (ohne Umsatzsteuer) als GWG behandelt und noch im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben.

Abschreibungen	2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
				abs.	in %
auf neue Investitionen im Planjahr	-	1.127.692 €	1.738.421 €	+610.729 €	+54,2%
auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.798.280 €	1.504.045 €	1.857.967 €	+353.922 €	+23,5%
auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.205.052 €	1.897.213 €	1.761.456 €	-135.757 €	-7,2%
auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.163.295 €	3.003.424 €	3.488.238 €	+484.814 €	+16,1%
auf Infrastrukturvermögen	2.692.052 €	2.552.614 €	2.515.531 €	-37.083 €	-1,5%
auf and. Anl., Betriebs- u. Geschäftsausst.	1.240.019 €	1.151.587 €	1.541.252 €	+389.665 €	+33,8%
auf Maßn. a. d. Sonderinvestitionspr.	1.401.310 €	1.401.343 €	1.479.195 €	+77.852 €	+5,6%
Sonstige Abschreibungen (z. B. Niederschlagungen)	226.483 €	175.000 €	240.000 €	+65.000 €	+37,1%
Gesamt	12.726.490 €	12.812.918 €	14.622.060 €	+1.809.142 €	+14,1%

Erträge

Von Dritten erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen werden auf der Passivseite der Vermögensrechnung (Bilanz) als sog. **Sonderposten** dargestellt. Die erhaltenen Zuwendungen können in der Regel einzelnen Vermögensgegenständen im Anlagevermögen des Kreises zugeordnet werden. Sie werden quasi als Gegenposition zu den Abschreibungen nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer (siehe oben) des jeweils bezuschussten Vermögensgegenstandes in gleichen Jahresraten ertragswirksam aufgelöst. Für 2024 werden für die Position „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ im Ergebnishaushalt ca. 8,7 Mio. Euro eingeplant.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
				abs.	in %
aus erwarteten Zuwendungen im Planjahr	-	149.588 €	56.570 €	-93.018 €	-62,2%
aus der allg. Investitionspauschale (bis 2015)	155.330 €	102.300 €	51.400 €	-50.900 €	-49,8%
aus der Schulbaupauschale (bis 2015)	1.131.950 €	746.900 €	374.100 €	-372.800 €	-49,9%
aus dem Einsatz von Schlüsselzuweisungen	1.667.070 €	1.667.070 €	1.667.070 €	0 €	0,0%
aus Zuweisungen für Kreisstraßen	1.892.104 €	1.822.641 €	1.502.841 €	-319.800 €	-17,5%
aus sonst. Zuweisungen (öffentl. Bereich)	1.608.110 €	1.385.598 €	1.708.362 €	+322.764 €	+23,3%
aus dem Sonderinvestitionsprogramm	1.186.436 €	1.186.466 €	1.252.444 €	+65.978 €	+5,6%
aus Tilgungszuschüssen der 2. PEG	528.535 €	534.197 €	539.922 €	+5.725 €	+1,1%
aus der Schulumlage (§ 41 (8) GemHVO)	1.478.459 €	1.247.628 €	1.487.889 €	+240.261 €	+19,3%
aus sonstigen Sonderposten (nicht öffentl.)	236.954 €	218.116 €	13.912 €	-204.204 €	-93,6%
Gesamt	9.884.948 €	9.060.504 €	8.654.510 €	-405.994 €	-4,5%

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.⁴³ Der im Haushalt 2024 enthaltene Auflösungsbetrag von annähernd 1,5 Mio. Euro resultiert aus dem Abschluss 2022.

⁴³ § 41 Abs. 8 GemHVO

5.2.5 Zinsaufwendungen und Finanzerträge

Aufwendungen

Zu den ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes zählen weiterhin die **Zinsaufwendungen**, die überwiegend infolge von Kreditaufnahmen zum Zwecke der Finanzierung von Investitionen entstehen. In Summe werden im Haushalt 2024 rund 4,9 Mio. Euro veranschlagt (siehe Tabelle), +1,0 Mio. Euro bzw. +25,1 % gegenüber dem Vorjahr.

Zinsaufwendungen	2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
				abs.	in %
Zinsen Liquiditätskredite	21.025 €	200.000 €	360.000 €	+160.000 €	+80,0%
Zinsen Investitionskredite	1.593.699 €	2.083.977 €	2.682.654 €	+598.677 €	+28,7%
Auflösung von Ansparraten und Sonderbeiträgen für Investitionsfonds-B-Darlehen	290.175 €	257.092 €	236.532 €	-20.560 €	-8,0%
Zinsdienstumlage Hess. Sonderinvestitionsprogramm (SIP)	92.797 €	89.332 €	84.266 €	-5.066 €	-5,7%
Zinsen für abgelöste Schutzschirm-Darlehen	1.003.170 €	957.612 €	1.359.820 €	+402.208 €	+42,0%
Zinsen für Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogrammen (KIP 1 und KIP 2)	22.428 €	183.377 €	140.012 €	-43.365 €	-23,6%
Sonstige Zinsen (einschl. Derivate)	195.327 €	138.900 €	30.100 €	-108.800 €	-78,3%
Gesamt	3.218.620 €	3.910.290 €	4.893.384 €	+983.094 €	+25,1%

In den zurückliegenden Jahren waren die Zinsaufwendungen wegen der lange Zeit andauernden Niedrigzinsphase konstant rückläufig. Seit dem Jahr 2022 ist das Zinsniveau allerdings wieder erheblich angestiegen. Für neue Investitionskredite muss deshalb wieder mit deutlich höheren Zinssätzen gerechnet werden. Gleichzeitig lässt die hohe Investitionstätigkeit des Kreises nicht nach, so dass jährlich neue Darlehen zu den gestiegenen Zinssätzen aufgenommen werden müssen. Im Ergebnis führt das zu steigenden Aufwendungen für Investitionskredite (+0,6 Mio. Euro ggü. 2023).

Da der Landkreis wegen der allgemeinen Verschlechterung seiner Haushaltslage seit dem Jahr 2022 wieder regelmäßig Liquiditätskredite in Anspruch nehmen muss und auch hier das Zinsniveau massiv angestiegen ist, muss auch hier wieder mit höheren Zinsaufwendungen gerechnet werden (annähernd +0,2 Mio. Euro ggü. 2023).

Wegen auslaufender Zinsbindungen im Schutzschirmprogramm muss auch an dieser Stelle mit einem Mehraufwand gegenüber den Vorjahren gerechnet werden (+0,4 Mio. Euro). Für die im Rahmen des Schutzschirmgesetzes abgelösten Kredite (sowie für die Darlehen des Landes nach Kommunalinvestitionsprogrammgesetz) enthält der Landkreis allerdings auch Zinsdiensthilfen (vgl. Abschnitt 5.2.1).⁴⁴

Erträge

Neben den Zinsaufwendungen weist das im Ergebnishaushalt gesondert dargestellte Finanzergebnis⁴⁵ **Finanzerträge** in einem Umfang von fast 6,0 Mio. Euro aus.

⁴⁴ Nettobelastung aus den Schutzschirm-Darlehen: 0,5 Mio. Euro

⁴⁵ vgl. Positionen 21 bis 23 des Ergebnishaushalts

Zwecks Stabilisierung des Schulumlageaufkommens wird unter dieser Position eine Ausschüttung aus der Zweiten und der Dritten Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel GmbH & Co. KG (2. PEG und 3. PEG) in Höhe von 4,0 Mio. Euro veranschlagt (Vorjahr: 3,5 Mio. Euro).⁴⁶ Die genannten Gesellschaften verfügen über ausreichende Liquidität, um die vorgenannte Ausschüttung zugunsten des Kreishaushaltes bzw. zur Reduzierung der Schulumlagebelastung der kreisangehörigen Gemeinden vornehmen zu können. Allerdings muss der Ausschüttungsbetrag unter Berücksichtigung der Leistungsfähigkeit der Gesellschaften in den kommenden Jahren schrittweise reduziert werden.

Mit Blick auf die weiteren Ausschüttungen wird für das Jahr 2024 wieder mit einer Überschussbeteiligung aus dem Betrieb des Güterverkehrszentrums von rund 0,3 Mio. Euro, einer Ausschüttung der Projektentwicklungs-GmbH Landratsamt & Co. KG von 0,5 Mio. Euro (zwecks Kompensation des Ankaufs der verbleibenden Geschäftsanteile an der KG; vgl. Abschnitt 6.2) sowie mit einer höheren Beteiligung am Ergebnis der Kasseler Sparkasse als in den Vorjahren gerechnet (annähernd 1,1 Mio. Euro). Schließlich werden unter den Finanzerträgen auch die Bürgschaftsprovisionen (0,1 Mio. Euro) veranschlagt.

5.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen und Erträge

Aufwendungen

Neben den Transfer- und den Personal- bzw. Versorgungsaufwendungen gehören die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** mit einem Gesamtvolumen von 85,4 Mio. Euro bzw. 17,3 % zu den größten Posten im Ergebnishaushalt.

Die nachstehende Tabelle verschafft einen Überblick, für welche Sach- bzw. Dienstleistungen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2024 geplant werden.

Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
				abs.	in %
Energie (Strom, Heizenergie, Wasser etc.)	9.011.376 €	12.742.754 €	11.610.640 €	-1.132.114 €	-8,9%
Aufwandsentschäd., bezogene Leistungen	21.629.584 €	18.588.923 €	19.834.106 €	+1.245.183 €	+6,7%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	11.230.233 €	11.771.322 €	11.263.988 €	-507.334 €	-4,3%
Inanspruchnahme v. Rechten und Diensten	27.189.593 €	29.481.752 €	31.030.712 €	+1.548.960 €	+5,3%
Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen	2.364.987 €	2.788.860 €	2.742.090 €	-46.770 €	-1,7%
Fortbildung	555.352 €	658.500 €	826.884 €	+168.384 €	+25,6%
Beiträge (z.B. für Versicherungen)	2.875.989 €	2.975.760 €	3.260.480 €	+284.720 €	+9,6%
Einstellungen in den Sonderposten (Schulumlage-Überschuss)	1.762.783 €	-	-	-	-
Sonstige Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	5.653.331 €	4.486.957 €	4.783.930 €	+296.973 €	+6,6%
Gesamt	82.273.229 €	83.494.828 €	85.352.830 €	+1.858.002 €	+2,2%

⁴⁶ Der Landkreis Kassel ist über die (Erste) Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel GmbH & Co. KG (1. PEG) mittelbar an der 3. PEG beteiligt. Die Ausschüttung an den Kreishaushalt wird folglich von der 3. PEG über die 1. PEG vorgenommen.

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

- *Aufwandsentschädigungen, bezogene Leistungen*: Aufwendungen für die Schülerbeförderung⁴⁷, Honorare, Aufwandsentschädigungen für Ehrenamtliche, Reinigung und Entsorgung, Sicherheitsdienste usw.
- *Wartung und Instandhaltung durch Dritte*: Durchführung von Wartungs-, Instandhaltungs-, Sanierungs- und Reparaturarbeiten an den kreiseigenen Gebäuden inkl. der Heizungs- und Sanitäranlagen, Unterhaltung der Kreisstraßen etc.
- *Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*: Mieten (im Wesentlichen die Mietzinsen aus den ÖPP-Projekten des Kreises),⁴⁸ Leasingraten, Lizenzen, Aufwendungen für Sachverständige etc.
- *Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen*: Porto- und Versandkosten, Telefon- und Internetkosten, Reisekosten, Zeitschriften etc.
- *Beiträge*: Beiträge für Versicherungen (z. B. Schülerunfallversicherung, Gebäudeversicherungen) und Mitgliedsbeiträge (bspw. an den Hessischen Landkreistag)
- *Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*: Lehr- und Unterrichtsmittel für Schulen, Materialaufwand für eigene Instandhaltungsarbeiten, Geschäftsausstattung usw.

Angesichts der vergleichsweise hohen Inflationsraten seit dem letzten Jahr steigt das Gesamtvolumen der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit einem Zuwachs von unter 1,9 Mio. Euro nur moderat gegenüber dem Vorjahr an (+2,2 %).

In der Kategorie „Energie, Wasser, Abwasser, Mietnebenkosten“ wird sogar mit einem Rückgang der Aufwendungen gegenüber der Kalkulation für das Jahr 2023 von rund 1,1 Mio. Euro gerechnet, davon allein -0,6 Mio. Euro für den Bezug von Strom und weitere -0,4 Mio. Euro für den Energieträger Gas. Nichtsdestotrotz übersteigen die Planungen für Energie mit einem Gesamtvolumen von 11,6 Mio. immer noch deutlich das Niveau auf dem Stand des Jahresabschlusses 2022 (+2,6 Mio. Euro bzw. +28,9 %).

Der Ansatzrückgang im Bereich der „Wartung und Instandhaltung“ ist dagegen nur entstanden, da im Teilhaushalt Schulträgeraufgaben zur Vermeidung einer höheren Umlagebelastung für die Städte und Gemeinden Kürzungen von angemeldeten Mittelbedarf vorgenommen werden muss. Nichtsdestotrotz entfällt der Löwenanteil der Aufwendungen für Wartung und Instandhaltung auf den Schulbereich (8,2 Mio. Euro).

Das Aufwandsvolumen für die Beauftragung von Sicherheitsdiensten für die Gemeinschaftsunterkünfte musste im Haushalt 2024 um rund 0,9 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr angehoben werden (Volumen 2024: 3,5 Mio. Euro). Diese Ansatzanhebung macht den überwiegenden Anteil des Anstiegs in der Kategorie „Aufwandsentschädigungen, bezogene Leistungen“ aus. Darüber hinaus müssen auch die Aufwendungen für die eingekauften Verkehre im Bereich der Schülerbeförderung um 0,3 Mio. Euro angehoben werden (auf 9,9 Mio. Euro). Die Honorare für Kursleitungen der Vhs fallen nach den Kalkulationen für 2024 ebenfalls rund 0,3 Mio. Euro höher aus als in 2024 (Volumen 2024: 2,3 Mio. Euro).

⁴⁷ Die Aufwendungen für die Schülerbeförderung fließen in die Berechnung der kostendeckenden Schulumlage ein (vgl. 5.3.5).

⁴⁸ Dem Haushalt ist in der Anlage eine aktualisierte Übersicht zu den o. g. Mietaufwendungen sowie den entsprechenden Erträgen in Form von Erbbauzinsen auf der Grundlage der zurzeit bestehenden vertraglichen Vereinbarungen für die ÖPP-Maßnahmen beigefügt (siehe Teil H dieses Haushaltsplans).

Der gestiegene Mittelbedarf gegenüber der Plangröße für das Jahr 2023 in der Kategorie „*Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*“ entsteht wiederum in erster Linie wegen der Anmietung von zusätzlichen Gemeinschaftsunterkünften zur Unterbringung von geflüchteten Menschen (+1,1 Mio. Euro; Volumen 2024: 5,2 Mio. Euro). Darüber hinaus muss im Zuge der fortschreitenden Digitalisierung der Landkreisverwaltung höhere Entgelte für den Einsatz von DV-Verfahren als im Jahr 2023 veranschlagt werden (+0,1 Mio. Euro; Volumen 2024: 2,9 Mio. Euro). Im Teilhaushalt Schulträgeraufgaben müssen schließlich rund 0,2 Mio. Euro für die zusätzliche Anmietung von Containeranlagen entrichtet werden. Das Gesamtvolumen für Mieten beträgt im Schulbereich übrigens 18,0 Mio. Euro (einschl. ÖPP-Mieten).

Die planerischen Mehraufwendungen in der Rubrik „*Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen*“ sind überwiegend auf höhere Entgelte für die Nutzung kommunaler Schwimmbäder für den Schulunterricht zurückzuführen (+0,2 Mio. Euro). Der Ansatzanstieg im Bereich der „*Fortbildung*“ entsteht überwiegend beim Produkt 11.1110.10 (Personalmanagement) im Bereich der Fortbildungsaufwendungen für das Landkreispersonal (+0,1 Mio. Euro). In der Kategorie „*Beiträge*“ sind steigende Versicherungsbeiträge (z. B. Schülerhaftpflicht, Gebäude, Eigenschäden) maßgeblich für den Anstieg des Volumens.

Der Zuwachs der Haushaltsansätze in der Kategorie „*Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*“ entsteht speziell bei der Beschaffung von Geschäftsausstattung unter einem Anschaffungswert von 250 Euro (+0,4 Mio. Euro, davon +0,3 Mio. Euro im Teilhaushalt Schulträgeraufgaben und +0,3 Mio. Euro für die Gemeinschaftsunterkünfte bei einem Rückgang von -0,2 Mio. Euro für die allgemeine Verwaltung).

In der Tabelle zu Beginn dieses Abschnitts ist schließlich noch die Einstellung des 2022er-Überschusses aus der Erhebung der Schulumlage in den dafür vorgesehenen Sonderposten⁴⁹ enthalten. Bis zum Abschlussjahr 2017 wurde die Sonderpostenzuführung im Wege einer Minderung der Erträge aus der Schulumlage umgesetzt. Das Buchungsverfahren musste jedoch infolge der GemHVO-Novellierung vom 07.12.2016 geändert werden. In dem überarbeiteten Muster für die Ergebnisrechnung muss der Zuführungsbetrag verpflichtend seit dem Abschlussjahr 2018 als „davon-Vermerk“ bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen dargestellt werden. Haushaltsansätze können hier aus systematischen Gründen nicht gebildet werden.

In der nachstehenden Tabelle werden die Haushaltsansätze 2024 im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen nach Produktbereichen gegliedert. Demnach entfällt unter dem Strich ein Anteil des Gesamtvolumens von 13,5 Mio. Euro bzw. 15,8 % auf die Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge. Der Löwenanteil ist mit 51,8 Mio. Euro bzw. 60,6 % dem Teilhaushalt Schulträgeraufgaben zuzuordnen. Der Teilhaushalt „*Innere Verwaltung*“ weist unter der Position 13 des Ergebnishaushaltes Aufwendungen in Höhe von weniger als 13,1 Mio. Euro aus (entspricht 15,3 %).

Für die verbleibenden Produkte bzw. Produktbereiche des Kreishaushaltes entfallen lediglich die verbleibenden 7,0 Mio. Euro bzw. 8,2 % der gesamten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, wobei von dem vorgenannten Betrag bereits mehr als die Hälfte auf die Unterhaltung der Kreisstraßen (1,5 Mio. Euro) und die Aufwandsentschädigungen für die Kursleitungen der Vhs (2,3 Mio. Euro) zurückzuführen ist.

⁴⁹ § 41 Abs. 8 GemHVO.

Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen nach Produktbereichen	Ansatz 2024 insg.	davon			
		Teil-HH 11 Innere Verwaltung	Teil-HH 21 Schulträger- aufgaben	31.3150.02 GU für Flüchtlinge	Sonstiges
Energie (Strom, Heizenergie, Wasser etc.)	11.610.640 €	1.538.336 €	6.849.066 €	3.200.168 €	23.070 €
Aufwandsentschädigungen, bezogene Leistungen	19.834.106 €	1.085.800 €	11.520.266 €	3.754.525 €	3.473.515 €
<i>darunter</i>					
Aufwandsentsch. für Ehrenamtliche	530.375 €	461.100 €	3.400 €		65.875 €
Schülerbeförderung	9.875.000 €		9.875.000 €		
Sicherheitsdienste	3.520.000 €	20.000 €		3.500.000 €	
Honorare Vhs (Kursleitungen)	2.294.500 €				2.294.500 €
Fremdreinigung und Entsorgung	1.039.400 €	135.800 €	574.250 €	178.750 €	150.600 €
Wartung u. Instandhaltung durch Dritte	11.263.988 €	973.535 €	8.164.949 €	488.004 €	1.637.500 €
Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	31.030.712 €	6.391.562 €	18.770.431 €	5.494.959 €	373.760 €
<i>darunter</i>					
Mieten an ÖPP-Gesellschaften	16.715.874 €	1.806.024 €	14.909.850 €		
Container-Mieten	2.753.636 €	114.000 €	2.313.600 €	326.036 €	
sonst. Mieten und Pachten (inkl. Geräte)	7.642.167 €	1.573.738 €	823.106 €	5.096.923 €	148.400 €
IT-Lizenzen bzw. Verfahrensentgelte	2.933.675 €	2.212.500 €	694.675 €		26.500 €
Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen	2.742.090 €	1.144.540 €	835.985 €	10.200 €	751.365 €
<i>darunter</i>					
Porto und Versandkosten	381.570 €	380.000 €	1.450 €		
Telefon- und Internetgebühren	779.050 €	410.000 €	349.450 €		19.600 €
Schulveranstaltungen (insb. Sport)	418.130 €		418.130 €		
Fortbildung	826.884 €	540.884 €	54.000 €		232.000 €
Beiträge (z. B. für Versicherungen)	3.260.480 €	600.500 €	2.507.080 €	14.400 €	138.500 €
Sonstige Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	4.783.930 €	777.300 €	3.064.690 €	559.290 €	382.650 €
<i>darunter</i>					
Geschäftsausstattung	1.633.915 €	132.630 €	1.087.285 €	373.200 €	40.800 €
Materialauf. f. Gebäude (inkl. Reinigung)	902.150 €	150.800 €	653.760 €	97.590 €	
Schulbudget (Teilbetrag Materialaufwand)	616.840 €		616.840 €		
Gesamt	85.352.830 €	13.052.457 €	51.766.467 €	13.521.546 €	7.012.360 €

Erträge

Auf der Ertragsseite des Ergebnishaushaltes werden im Haushaltsjahr 2024 außerdem **Leistungsentgelte** in Höhe von rund 16,4 Mio. Euro erwartet. Davon sind

- 3,3 Mio. Euro privatrechtlicher Natur (z. B. Erbbauzins aus ÖPP-Projekten, Gebühren im Rahmen von Betreuungsangeboten an Schulen oder Mieteinnahmen) und
- 14,0 Mio. Euro aus öffentlich-rechtlichen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (z. B. Teilnehmerentgelte der Volkshochschule, Bauaufsichtsgebühren oder Führerscheingebühren) bzw. Bußgeldern und Verwarnungen.

Gegenüber den Vorjahresplanungen wird insbesondere bei den Gebühren für die Unterbringung von Flüchtlingen in Gemeinschaftsunterkünften wegen der im Haushaltssicherungskonzept 2023 vorgesehenen Gebührenanpassung und steigender Belegungszahlen planerisch mit einem deutlichen Anstieg der Erträge gegenüber der Planung für 2023 gerechnet (+3,1 Mio. Euro). Auf dem

Stand des Jahresabschlusses sind diese Erträge aber auch schon im Jahr 2023 deutlich höher ausgefallen als noch im Rahmen der Planungen angenommen. Außerdem werden in 2024 die Ertragserwartungen bei den Gebühren im Rahmen von Betreuungsangeboten an Schulen wegen einer für 2024 vorgesehenen Entgelterhöhung um 0,9 Mio. Euro angehoben.

Im Ergebnishaushalt werden ferner noch diverse **Erträge aus Personal- und Sachkostenerstattungen** veranschlagt, deren Volumen im Vorjahresvergleich um 1,0 Mio. Euro ansteigt (+6,2 %).

Mehrerträge sind insbesondere bei den Personalkostenerstattungen des Bundes für das Jobcenter (+0,8 Mio. Euro), der Kostenbeteiligung der Stadt Kassel an der Volkshochschule (+0,2 Mio. Euro) sowie der Personalkostenerstattungen des Landes (+0,3 Mio. Euro; hier insb. wegen gestiegener Fallzahlen für unbegleitete minderjährige Asylbewerber und der Förderung von sog. Nahmobilitätskoordinatoren) zu erwarten. Für den Betrieb des Impfzentrums wird dagegen keine Veranschlagung mehr von Kostenerstattungen des Landes vorgenommen, so dass hier ein Ertragsrückgang zu verzeichnen ist (-0,5 Mio. Euro).

Personal- und Sachkostenerstattungen (Ertr.)	2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
				abs.	in %
Personalkostenerstattungen Jobcenter	5.583.094 €	5.632.400 €	6.413.400 €	+781.000 €	+13,9%
Personalkostenerstattungen v. Gemeinden	2.105.225 €	1.906.360 €	1.838.250 €	-68.110 €	-3,6%
Personalkostenerstattungen vom Land	1.470.402 €	2.187.000 €	2.496.700 €	+309.700 €	+14,2%
Kostenerstattungen für das Impfzentrum	6.640.887 €	500.000 €	0 €	-500.000 €	-100,0%
Beschulungskosten vom Land	393.290 €	377.500 €	400.000 €	+22.500 €	+6,0%
Gastschulbeiträge v. anderen Schulträgern	2.036.701 €	2.103.500 €	2.150.000 €	+46.500 €	+2,2%
Beteiligung am Zuschussbedarf Vhs (Stadt KS)	1.076.520 €	1.363.250 €	1.610.100 €	+246.850 €	+18,1%
Sachkostenerstattungen vom Jobcenter	358.875 €	387.000 €	292.000 €	-95.000 €	-24,5%
Erst. Verwaltungsleistungen f. Eigenbetriebe	499.576 €	510.000 €	485.000 €	-25.000 €	-4,9%
Sonstige Kostenerstattungen	1.458.575 €	1.328.149 €	1.612.046 €	+283.897 €	+21,4%
Gesamt	21.623.146 €	16.295.159 €	17.297.496 €	+1.002.337 €	+6,2%

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** werden überwiegend von den ertragswirksamen Auflösungen von Rückstellungen (1,9 Mio. Euro) sowie den Erträgen aus Schadensersatzleistungen (1,0 Mio. Euro) und der Rückerstattung von überzahlten Vorausleistungen geprägt (0,6 Mio. Euro). Dabei handelt es sich jeweils um Größen, die im Rahmen der Planungen nur mit großen Unsicherheiten kalkuliert werden können.

Das Volumen der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wird von der Übernahme des 2024er Fehlbetrags des Eigenbetrieb Kliniken dominiert.⁵⁰ Nach den vorliegenden Informationen aus dem Eigenbetrieb Kliniken wird für das Jahr 2024 ein Defizit von etwa 19,0 Mio. Euro erwartet. Weitere Ausführungen zur Finanzierung der Kreiskliniken enthält Abschnitt 4.

⁵⁰ Nach den Vorgaben des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR) sind Aufwendungen aus Verlustübernahme unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen darzustellen.

5.3 Erläuterungen nach Produktbereichen

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

5.3.1 Bildung von Produkten und Teilhaushalten

Mit der Einführung des „Produkthaushaltes“ wurde die bis 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. Nach Produktzusammenlegungen im Bereich der Jugendhilfe und weiteren Modifikationen in den zurückliegenden Jahren werden im Haushalt 2024 aktuell 95 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 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:

$$\text{Produktbereich} = \text{Teilhaushalt} = \text{Budget}^{51}$$

In Anlehnung an die in dem o. g. Muster vorgegebenen Produktbereiche ist der Produkthaushalt des Landkreises Kassel in insgesamt 15 Teilhaushalte untergliedert.⁵²

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

5.3.2 Übersicht nach „zentralen Produktbereichen“

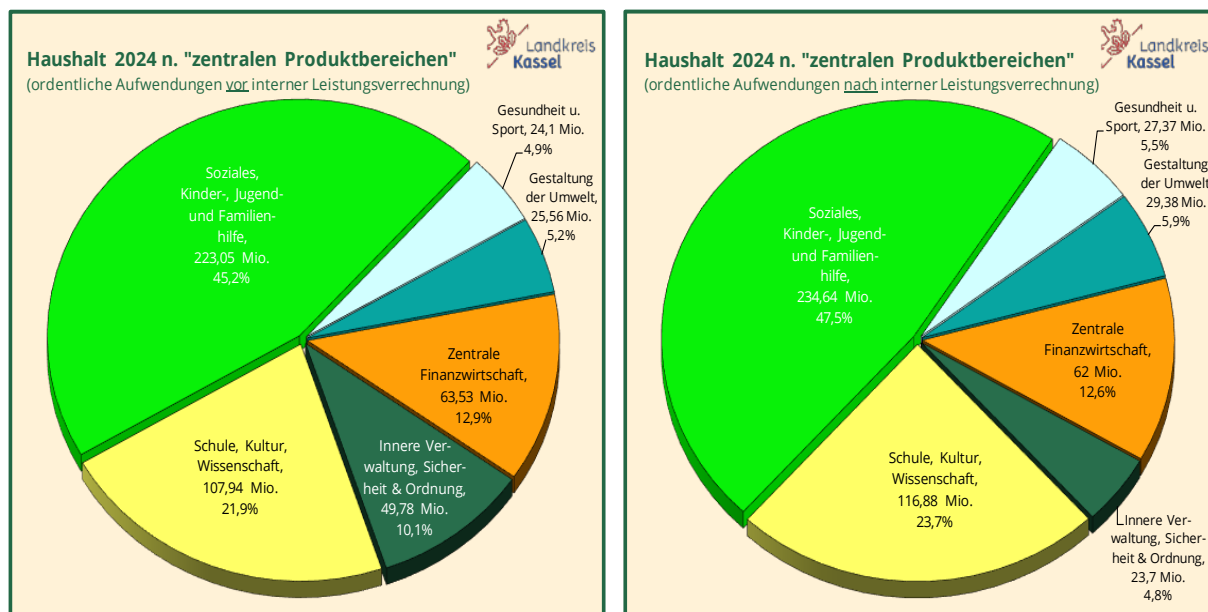
Der als Muster 12 in der GemHVO enthaltene Produktbereichsplan, auf dem die Gliederung des Kreishaushaltes aufbaut (siehe oben), basiert auf den Empfehlungen des Arbeitskreises „Kommunale Angelegenheiten“ der Konferenz der Innenminister und -senatoren der Länder (IMK) für einen

⁵¹ Weitere Regelungen zu Budgetbildung und -bewirtschaftung enthält Teil G dieses Haushaltsplans.

⁵² 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.

gemeinsamen Produktrahmen aus dem Jahr 2003.⁵³ In dieser Empfehlung werden die in das Muster 12 der GemHVO übernommenen Produktbereiche zu sechs „zentralen Produktbereichen“ zusammengefasst.

In den nachstehenden Diagrammen werden die Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2024 aus Vereinfachungsgründen nach diesen zentralen Produktbereichen gegliedert (Darstellung vor und nach interner Leistungsverrechnung). Die Grafiken sollen einen Überblick zu den Betätigungsfeldern des Landkreises Kassel und den dafür bereit gestellten Ressourcen geben.



Demzufolge wird der Kreishaushalt im besonderen Maße durch den zentralen Produktbereich „**Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**“ beeinflusst. Unter dem Strich entfällt der Löwenanteil des 2024er Haushaltsvolumens (nach interner Leistungsverrechnung) auf diesen Bereich (47,5 % bzw. 234,6 Mio. Euro).⁵⁴ Rechnet man die unter „Zentrale Finanzwirtschaft“ dargestellte LWV-Umlage hinzu, ergibt sich sogar ein Anteil von 58,3 % (287,9 Mio. Euro; vor ILV: 276,3 Mio. Euro).

Der zweitgrößte Kostenanteil entfällt mit einem Gesamtvolumen von 116,9 Mio. Euro auf den Bereich „**Schule, Kultur, Wissenschaft**“ (23,7 % aller Aufwendungen nach ILV). Hierzu gehören im Wesentlichen die Kosten, die dem Landkreis aus der Schulträgerschaft entstehen (Produktbereich 21-24; 21,8 % aller Aufwendungen), sowie die Kosten für die Volkshochschule (enthalten im Produktbereich 25-27).

Im zentralen Produktbereich „**Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung**“ werden diverse Querschnittsaufgaben und interne Dienstleistungen innerhalb der Kreisverwaltung, die politischen Gremien sowie verschiedenen Aufsichts- und Ordnungsaufgaben des Kreises (z. B. Kommunalaufsicht, Kfz-Zulassungsbehörde, Veterinärwesen, Brandschutz etc.) zusammengefasst. Da die Kosten der internen Dienstleistungen im Rahmen der ILV auf die anderen Bereiche verteilt werden, macht dieser Bereich nach ILV lediglich einen Anteil von 4,8 % des Haushaltsvolumens aus (23,7 Mio. Euro).

⁵³ erarbeitet vom Unterausschuss „Reform des Gemeindehaushaltsrechts“ und verabschiedet am 17./18.06.2003

⁵⁴ Der entsprechende Anteil der „reinen“ Transferaufwendungen beträgt lediglich 32,6 % bzw. 143,6 Mio. Euro.

Im Produktbereich „**Zentrale Finanzwirtschaft**“ sind dagegen in erster Linie die Verpflichtungen aus LWV- und Krankenhausumlage (vgl. Abschnitt 5.2.1) sowie die Zinsbelastung des Kreises (vgl. Abschnitt 5.2.5) enthalten. Hierunter können 12,6 % des Haushaltsvolumens zusammengefasst werden (62,0 Mio. Euro nach ILV).

Eine große Bandbreite von Produkten ist dem zentralen Produktbereich „**Gestaltung der Umwelt**“ zugeordnet. Dort finden sich die Produkte „Kreisstraßen“ und „Förderung des ÖPNV“ ebenso wieder wie „Wirtschaftsförderung“, „Naturparks“, „Abfallwirtschaft“ oder „Bauaufsicht“. Insgesamt entfallen 5,9 % des Volumens nach ILV auf diesen Bereich (29,4 Mio. Euro).

Das Volumen des zentralen Produktbereichs „**Gesundheit und Sport**“ ist seit dem Jahr 2020 infolge der Übernahme der Kreiskliniken deutlich angestiegen und hat in 2024 einen Umfang von 27,4 Mio. Euro (entspricht 5,5 % des Volumens nach ILV).

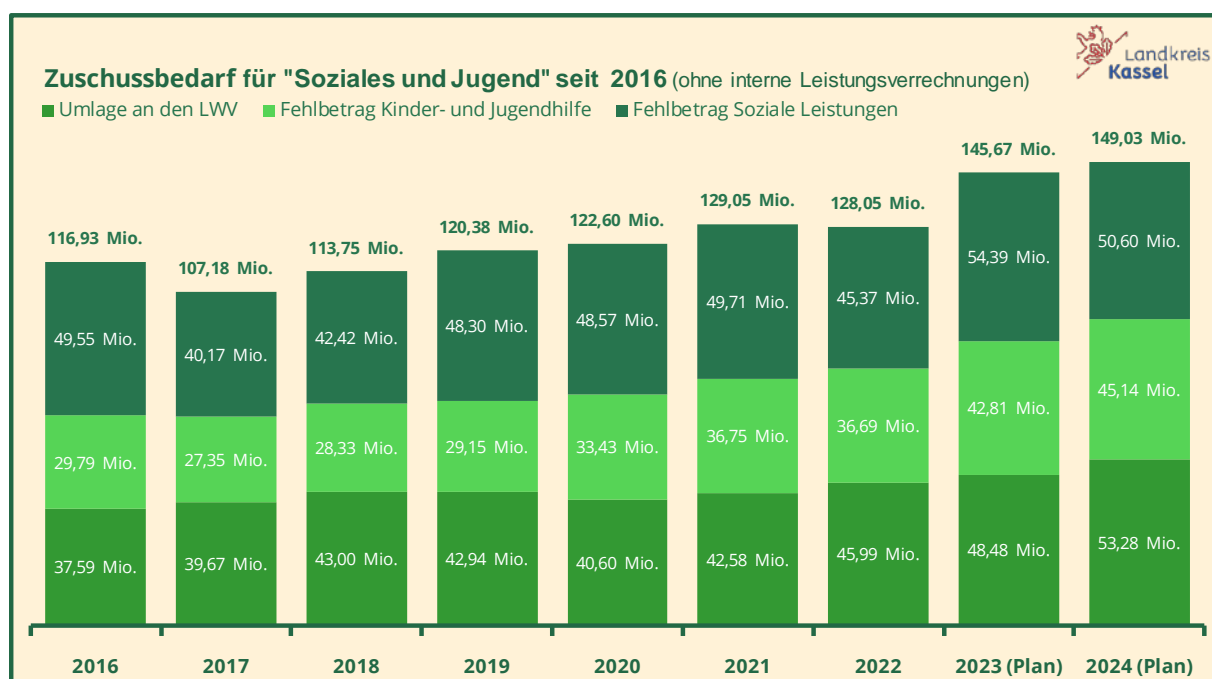
Die nachstehende Tabelle gibt einen Überblick zu den Aufwendungen der sechs zentralen Produktbereiche und den ihnen jeweils zugeordneten Produktbereichen bzw. Teilhaushalten. In der Übersicht werden auch die dazugehörigen Erträge, der Saldo aus der internen Leistungsverrechnung sowie das Jahresergebnis je Produktbereich dargestellt. Die Summe der Salden aus den einzelnen Produktbereichen entspricht dem ordentlichen Ergebnis für das Jahr 2024 (vgl. Abschnitt 5.4).

(Zentrale) Produktbereiche	Ordentliche Erträge		Ord. Aufwendungen		Ergebnis vor ILV	Saldo ILV 2024	Ergebnis nach ILV
	Plan 2024	%-Anteil	Plan 2024	%-Anteil			
1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung	7.532.617 €	1,5%	49.779.159 €	10,1%	-42.246.542 €	+26.083.041 €	-16.163.501 €
davon							
11 Innere Verwaltung	5.332.455 €	1,1%	37.510.515 €	7,6%	-32.178.060 €	+30.894.837 €	-1.283.223 €
12 Sicherheit und Ordnung	2.200.162 €	0,4%	12.268.644 €	2,5%	-10.068.482 €	-4.811.796 €	-14.880.278 €
2 Schule, Kultur, Wissenschaft	115.142.378 €	23,4%	107.937.105 €	21,9%	7.205.273 €	-8.942.853 €	-1.737.580 €
davon							
21-24 Schulträgeraufgaben	107.621.678 €	21,9%	100.579.385 €	20,4%	7.042.293 €	-7.042.293 €	0 €
26-29 Kultur und Wissenschaft	7.520.700 €	1,5%	7.357.720 €	1,5%	162.980 €	-1.900.560 €	-1.737.580 €
3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	127.303.905 €	25,9%	223.048.883 €	45,2%	-95.744.978 €	-11.591.134 €	-107.336.112 €
davon							
31-35 Soziale Leistungen	107.132.367 €	21,8%	157.733.154 €	31,9%	-50.600.787 €	-7.317.986 €	-57.918.773 €
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	20.171.538 €	4,1%	65.315.729 €	13,2%	-45.144.191 €	-4.273.148 €	-49.417.339 €
4 Gesundheit und Sport	1.218.925 €	0,2%	24.103.060 €	4,9%	-22.884.135 €	-3.263.068 €	-26.147.203 €
davon							
41 Gesundheit	1.218.925 €	0,2%	23.844.926 €	4,8%	-22.626.001 €	-874.023 €	-23.500.024 €
42 Sport	0 €	0,0%	258.134 €	0,1%	-258.134 €	-2.389.045 €	-2.647.179 €
5 Gestaltung der Umwelt	11.076.152 €	2,3%	25.558.166 €	5,2%	-14.482.014 €	-3.820.687 €	-18.302.701 €
davon							
51 Räumliche Planung und Entwicklung	333.700 €	0,1%	1.949.598 €	0,4%	-1.615.898 €	-679.476 €	-2.295.374 €
52 Bauen und Wohnen	2.103.151 €	0,4%	2.280.235 €	0,5%	-177.084 €	-1.244.037 €	-1.421.121 €
53 Ver- und Entsorgung	125.000 €	0,0%	194.600 €	0,0%	-69.600 €	-145.419 €	-215.019 €
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	8.166.006 €	1,7%	14.769.622 €	3,0%	-6.603.616 €	-485.899 €	-7.089.515 €
55 Natur- und Landschaftspflege	221.800 €	0,0%	3.508.191 €	0,7%	-3.286.391 €	-1.155.736 €	-4.442.127 €
57 Wirtschaft und Tourismus	126.495 €	0,0%	2.855.920 €	0,6%	-2.729.425 €	-110.120 €	-2.839.545 €
6 Zentrale Finanzwirtschaft	229.797.886 €	46,7%	63.530.962 €	12,9%	166.266.924 €	+1.534.701 €	167.801.625 €
davon							
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	229.797.886 €	46,7%	63.530.962 €	12,9%	166.266.924 €	+1.534.701 €	167.801.625 €
Summe	492.071.863 €	100,0%	493.957.335 €	100,0%	-1.885.472 €	0 €	-1.885.472 €

5.3.3 Entwicklung des Zuschussbedarfs für „Soziales und Jugend“

Wie im vorstehenden Abschnitt erläutert wird der Kreishaushalt in seiner Gesamtheit im besonderen Maße durch die Produktbereiche 31 (Soziale Leistungen) und 36 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) geprägt. Rechnet man die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen (LWV) für dessen Aufgaben als überörtlicher Träger der Sozialhilfe mit ein, entfällt weit mehr als die Hälfte der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes auf den Aufgabenkreis „Soziales und Jugend“. In Summe überschreitet das planerische Aufwandsvolumen in 2024 bereits deutlich die 270 Mio. Euro-Marke.⁵⁵

Die Verpflichtungen des Landkreises aus diversen Sozialleistungsgesetzen werden von Bund und Land Hessen nicht auskömmlich finanziert. Der Zuschussbedarf für den Sozialbereich ist in den zurückliegenden Jahren permanent angestiegen und erreicht im Jahr 2024 mit einem Volumen von (planerisch) 149,0 Mio. Euro einen neuen Höchstwert (siehe nachstehende Grafik).



Aus der Grafik ist erkennbar, dass der Zuschussbedarf für Soziales und Jugend ab dem Jahr 2018 sukzessive zunimmt.⁵⁶ Von 2022 (Ergebnis) auf 2023 (Plan) ist ein überdurchschnittlich hoher Anstieg von +17,6 Mio. Euro zu verzeichnen. Nach dem Jahresabschluss für 2023 liegt der Unterschiedsbetrag gegenüber 2022 bei +19,3 Mio. Euro (+15,1 %). Legt man einen fünfjährigen Zeitraum⁵⁷ liegt der Differenzbetrag sogar bei +28,6 Mio. Euro. Das entspricht einer prozentualen Veränderung von +23,8 %!

⁵⁵ einschließlich Personalkosten, Zuwendungen, Kostenerstattungen, Umlagen sowie Sach- und Dienstleistungen

⁵⁶ In 2022 haben insbesondere weitergeleitete Bundesmittel wegen der stark gestiegenen Flüchtlingszahlen zu einem leichten Rückgang geführt (Einmaleffekt).

⁵⁷ Vergleich Ergebnis 2019 und Ansatz 2024

Es steht mittlerweile zweifelsfrei fest, dass die Anhebung der KdU-Bundesbeteiligung⁵⁸ in 2020 von (bundesdurchschnittlich) 49 % auf 74 % unter dem Strich zu überhaupt gar keiner substantiellen Verbesserung der Haushaltslage geführt hat.⁵⁹ Im Gegenteil: Der Zuschussbedarf ist sogar im Teilhaushalt 31 (Soziale Leistungen), dem die Leistungen nach dem SGB II zugeordnet werden, im 5-Jahres-Vergleich noch um 2,3 Mio. Euro angestiegen. Die zusätzlichen Bundesmittel haben also den drastischen Anstieg des Zuschussbedarfs im Teilhaushalt 31 nur gebremst, ohne dass per Saldo eine tatsächliche Entlastungswirkung für den Kreishaushalt im Sinne einer Abschmelzung des Zuschussbedarfs eingetreten wäre. Der Fehlbetragsrückgang in 2024 gegenüber den Planungen für 2023 (-3,8 Mio. Euro) entsteht übrigens, weil im Flüchtlingsbereich für 2024 mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet wird (siehe nachfolgender Abschnitt).

Für den Teilhaushalt 36 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) wird dagegen schon allein im Vorjahresvergleich mit einem Fehlbetragsaufwuchs von insgesamt 2,3 Mio. Euro gerechnet (+5,5 %). Der Aufwuchs zieht sich durch das gesamte Leistungsspektrum der Jugendhilfeleistungen nach dem SGB VIII, wobei aber schon allein 1,2 Mio. Euro auf das Produkt 36.3630.38 (Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform) entfallen. Im 5-Jahres-Vergleich liegt der Unterschiedsbetrag für diesen Teilhaushalt bei +16,0 Mio. Euro bzw. sagenhaften +54,9 %! Der Aufwuchs der Umlage an den LWV im Vergleich zum Basisjahr 2019 fällt dagegen mit +10,3 Mio. Euro bzw. +24,1 % schon fast moderat aus.

In der nachstehenden Tabelle werden die Aufwendungen und Erträge sowie die sich daraus ergebenden Fehl- bzw. Zuschussbedarfe in den genannten Bereichen für die Jahre 2022 bis 2024 gegenübergestellt.

Zuschussbedarf für "Soziales und Jugend"	2022	2023	2024	Differenz 2024 zu 2023	
	(Ergebnis)	(Plan)	(Plan)	abs.	in %
ordentliche Erträge	-84.536.185 €	-85.344.281 €	-107.132.367 €	-21.788.086 €	+25,5%
ordentliche Aufwendungen	129.904.396 €	139.729.492 €	157.733.154 €	+18.003.662 €	+12,9%
Soziales (PB 31)	45.368.211 €	54.385.211 €	50.600.787 €	-3.784.424 €	-7,0%
ordentliche Erträge	-11.838.183 €	-12.003.509 €	-20.171.538 €	-8.168.029 €	+68,0%
ordentliche Aufwendungen	48.532.856 €	54.810.525 €	65.315.729 €	+10.505.204 €	+19,2%
Kinder- und Jugendhilfe (PB 36)	36.694.673 €	42.807.016 €	45.144.191 €	+2.337.175 €	+5,5%
LWV-Umlage (PB 61)	45.989.256 €	48.476.602 €	53.283.764 €	+4.807.162 €	+9,9%
ordentl. Erträge insg.	-96.374.368 €	-97.347.790 €	-127.303.905 €	-29.956.115 €	+30,8%
ordentl. Aufwend. insg.	224.426.508 €	243.016.619 €	276.332.647 €	+33.316.028 €	+13,7%
Fehlbetrag (ohne ILV)	128.052.140 €	145.668.829 €	149.028.742 €	+3.359.913 €	+2,3%

5.3.4 Leistungen für Flüchtlinge

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

⁵⁸ KdU = Kosten der Unterkunft

⁵⁹ Nach dem Wegfall der Übernahme von flüchtlingsbedingten Mehrkosten Ende 2022 ist die Quote zwischenzeitlich wieder auf 67,2 % gesunken.

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

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

Die Anzahl der geflüchteten Menschen, die dem Landkreis zur Unterbringung zugewiesen werden, steigt bereits seit Ende des Jahres 2021 wieder deutlich und hat sich mit der Flüchtlingswelle aus der Ukraine vervielfacht. Der Gesetzgeber hat entschieden, dass die aus der Ukraine geflüchteten Menschen seit Juni 2022 einen Anspruch auf Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II haben. Dieser Personenkreis bleibt bei der Kalkulation der Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, die unter dem Produkt 31.3130.01 dargestellt werden, daher unberücksichtigt. Die Aufwendungen für die Unterbringung von ukrainischen Flüchtlingen in den Gemeinschaftsunterkünften wird dagegen unter dem Produkt 31.3150.02 dargestellt. Das gilt auch für die entsprechenden Einnahmen aus den Unterbringungsgebühren, die die Bewohnerinnen und Bewohner der Gemeinschaftsunterkünfte entrichten müssen.

In Summe werden bei den vorgenannten Produkten im Haushaltsjahr 2024 Aufwendungen mit einem Gesamtvolumen von 31,7 Mio. Euro etatisiert (ohne Transferaufwendungen für ukrainische Staatsangehörige; siehe nachstehende Tabelle). Im Rahmen eines Beratungstermins in Wiesbaden am 01.11.2023 wurde dem Landkreis seitens des Hessischen Finanzministeriums nahegelegt, den Flüchtlingsbereich für das Jahr 2024 ausgeglichen zu planen. Diese Empfehlung deckt sich mit dem Ergebnis des Jahres 2023, in dem das flüchtlingsbezogene Defizit wegen zusätzlicher Zuwendungen von Bund und Land Hessen gegen Jahresende bis auf weniger als 0,3 Mio. Euro reduziert hat (Ergebnis 2022: -6,8 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 2024			
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00 €
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-7.500.000,00 €		-7.500.000,00 €
3	Kostensatzleistungen u. -erstattungen			-174.000,00 €	-174.000,00 €
6	Erträge aus Transferleistungen	-770.500,00 €			-770.500,00 €
7	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen	-13.826.380,00 €	-9.240.500,00 €	-20.620,00 €	-23.087.500,00 €
8	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten				0,00 €
9	Sonstige ordentliche Erträge		-160.200,00 €		-160.200,00 €
10	Summe der ordentlichen Erträge	-14.596.880,00 €	-16.900.700,00 €	-194.620,00 €	-31.692.200,00 €
11	Personalaufwendungen	2.373.900,00 €	3.260.425,00 €	103.700,00 €	5.738.025,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	60.800,00 €		8.000,00 €	68.800,00 €
13	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	13.200,00 €	13.521.546,00 €	82.920,00 €	13.617.666,00 €
14	Abschreibungen		83.129,00 €		83.129,00 €
15	Aufw. für Zuweisungen u. Zuschüsse	204.700,00 €	30.100,00 €		234.800,00 €
17	Transferaufwendungen	11.944.280,00 €			11.944.280,00 €
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen		5.500,00 €		5.500,00 €
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.596.880,00 €	16.900.700,00 €	194.620,00 €	31.692.200,00 €
20	Verwaltungsergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Für die Kalkulation der Haushaltsansätze im Flüchtlingsbereich gilt wie immer: Verlässliche Informationen, mit welcher Anzahl Neuzuweisungen der Landkreis im Jahr 2024 rechnen kann, gibt es nicht.

Die Höhe der Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz (siehe Position 7 der Tabelle) beträgt nach der in einer „gemeinsamen Verabredung“ des Landes und der kommunalen Spitzenverbände vereinbarten „großen Pauschale“ derzeit 904 Euro je Flüchtling und Monat berechnet (2023: 891 Euro). Das sogenannte Integrationsgeld für Flüchtlinge, die Leistungen nach dem SGB II beziehen, in Höhe von (einmalig) 3.000 Euro wird allerdings aufgrund von finanzstatistischen Vorgaben unter dem Produkt 31.3120.01 (Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II) veranschlagt (Planvolumen in 2024: 5,0 Mio. Euro). Die genannten Pauschalen werden personenscharf nach dem individuellen Aufenthaltsstatus der geflüchteten Menschen berechnet. Die große Pauschale wird nur für einen Zeitraum von maximal zwei Jahren gewährt.

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

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

Das Gesamtvolumen der dort veranschlagten Transferaufwendungen für die Unterbringung und Betreuung von umA wurde für das Jahr 2024 deutlich angehoben und beträgt nach den Prognosen des Fachbereiches Jugend für 2024 rund 10,2 Mio. Euro (vgl. Abschnitt 5.2.2). Hinzu kommen noch die Aufwendungen für das zur Wahrnehmung dieser Aufgabe notwendige Personal. Hinsichtlich der Einnahmeseite wird für den umA-Bereich infolge bestehender gesetzlicher Regelungen planerisch weiterhin von einer vollumfänglichen Kostenerstattung der o. g. Aufwendungen ausgegangen.

5.3.5 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.⁶⁰ Die Schulumlage ist zweckgebunden zu vereinnahmen und der Höhe nach so zu bemessen, dass die nicht durch andere Erträge gedeckten Aufwendungen aus dem Schulbereich (einschl. der Schülerbeförderung) ausgeglichen werden können („kostendeckende Schulumlage“).

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

⁶⁰ bis 2015: § 37 Abs. 3 FAG; ab 2017: § 50 Abs. 3 FAG

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

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

Einnahmeausfälle aus der unentgeltlichen Überlassung von Sportanlagen für Vereine müssen dagegen künftig aus dem Schulumlagebedarf herausgerechnet werden. Verschiebungen von der Kreis- zur Schulumlage führen regelmäßig zu einer entsprechenden Entlastung des Kreisumlagebedarfes. Sofern ein infolge unzutreffender Zuordnung zu Kreis- und Schulumlage um mindestens einem Hebesatzprozentpunkt „unrichtiges Umlagesoll“ entsteht, kann dies zur Nichtigkeit der Haushaltssatzung führen!

Der Umlagebedarf für das Jahr 2024 von rund 85,9 Mio. Euro liegt 4,8 Mio. Euro über dem Vorjahresniveau. Da die Umlagegrundlagen gegenüber dem Jahr 2023 nur minimal angestiegen sind (+1,0 %) muss der Hebesatz für die Schulumlage, der in den vergangenen drei Jahren konstant bei 20,8 % lag, im Jahr 2024 wieder angehoben werden. Durch Division des vorgenannten Umlagebedarfs mit den Umlagegrundlagen errechnet sich 2024 ein Schulumlagehebesatz von 21,8 %. Um eine darüberhinausgehende Belastung der Städte und Gemeinden aus der Schulumlage zu vermeiden, mussten übrigens empfindliche Kürzungen im Schulbereich vorgenommen werden.

Ungedeckte Aufwendungen aus der Schulträgerschaft		Erträge Plan 2024	Aufwendungen Plan 2024	Ergebnis ILV Plan 2024	Saldo (Umlagebedarf)
21 - 24	Schulträgeraufgaben	-107.621.678 €	100.579.385 €	7.042.293 €	0 €
davon					
21.2110.01	Grundschulen	-3.098.711 €	23.843.760 €	994.314 €	21.739.363 €
21.2110.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen	-3.451.078 €	4.577.952 €	183.828 €	1.310.702 €
21.2170.01	Gymnasien	-1.740.775 €	7.823.569 €	212.564 €	6.295.358 €
21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien	-82.500 €	200.208 €	1.143 €	118.851 €
21.2180.01	Gesamtschulen	-3.463.066 €	30.620.857 €	1.005.687 €	28.163.478 €
21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen	-1.141.250 €	1.765.869 €	10.078 €	634.697 €
22.2210.01	Förderschulen	-486.096 €	4.320.289 €	145.911 €	3.980.104 €
22.2210.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen	-48.000 €	130.574 €	2.328 €	84.902 €
23.2310.01	Berufliche Schulen	-1.350.881 €	8.693.271 €	236.430 €	7.578.820 €
24.2410.01	Schülerbeförderung	-5.500 €	10.139.325 €	208.775 €	10.342.600 €
24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-92.753.821 €	8.463.711 €	4.041.235 €	-80.248.875 €
36	Kinder, Jugend- und Familienhilfe	-20.000 €	1.946.329 €	-1.926.329 €	0 €
darunter					
36.3620.03	Schulsozialarbeit	-20.000 €	1.946.329 €	-1.926.329 €	0 €

Die Zusammensetzung der ungedeckten Aufwendungen aus der Schulträgerschaft des Landkreises Kassel geht aus der vorstehenden Tabelle hervor. Ergänzend zu den dort genannten Zahlen

enthält Teil D dieses Haushaltsplanes (Gesamtplan) eine weitere schematische Darstellung zur Ermittlung des Schulumlagebedarfes.⁶¹

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

5.3.6 Darstellung von internen Leistungsbeziehungen

Seit dem Haushaltsjahr 2018 werden in den Teilergebnishaushalten bzw. auf der Ebene der Produkte Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt.⁶² Dabei werden die Kosten für die verwaltungsintern erbrachten Dienstleistungen aus den sogenannten Querschnittsbereichen der Landkreisverwaltung auf jene Produkte verteilt, bei denen eine Leistungsabgabe „nach außen“ (insbesondere an die Einwohnerinnen und Einwohner des Landkreises Kassel) erfolgt.

Die verwaltungsintern bereitgestellten Dienstleistungen werden nach dem vom Verordnungsgeber vorgegebenen Produktbereichsplan⁶³ im Produktbereich 11 (Innere Verwaltung) dargestellt (z. B. Personal-, Immobilien- und Finanzmanagement).⁶⁴ 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 H dieses Haushaltsplanes (Übersichten und Anlagen) enthält eine Übersicht über die Verteilung der Kosten aus internen Leistungsbeziehungen auf die einzelnen Produkte mit externer Leistungsabgabe und die verwendeten Umlageschlüssel.

⁶¹ verbindliches Muster „Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben“ gemäß Erlass vom 05.10.2017

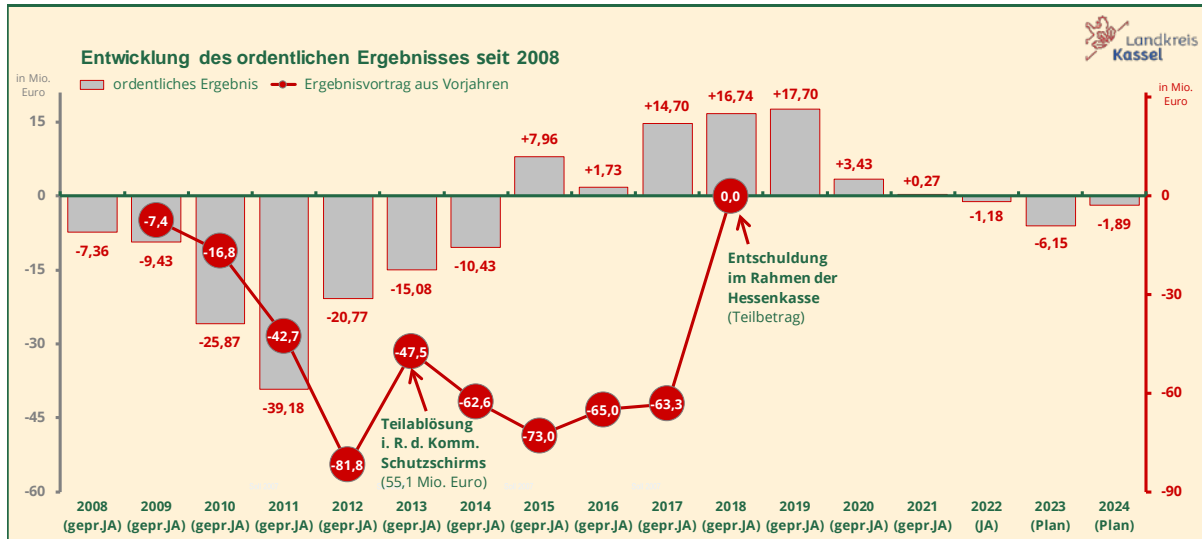
⁶² § 4 Abs. 3 GemHVO

⁶³ Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

⁶⁴ Bei einigen Produkten aus dem Teilhaushalt 11 findet auch eine externe Leistungsabgabe statt (z. B. die Prüfung der kreisangehörigen Kommunen beim Produkt „Revision“). Die hiermit verbundenen Kosten wurden nicht in die ILV einbezogen.

5.4 Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses

Der Ergebnishaushalt weist für das Jahr 2024 erneut einen planerischen Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis⁶⁵ aus (-1,9 Mio. Euro). Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses seit dem Jahr 2008 sowie der sich daraus ergebenden „Fehlbeträge aus Vorjahren“⁶⁶.



Der negative Ergebnisvortrag aus Vorjahren auf dem Stand des Jahresabschlusses 2017 in Höhe von -63,3 Mio. Euro wurde im Zuge der Teilnahme des Landkreises Kassel am Entschuldungsprogramm der Hessenkasse im Jahr 2018 eliminiert. Zum Stichtag 31.12.2022 weist die Vermögensrechnung des Landkreises eine „Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ von 46,3 Mio. Euro aus.⁶⁷ Dem steht jedoch kein tatsächlicher Liquiditätsbestand gegenüber (vgl. nachfolgendes Kapitel).

Der Ausgleich des Ergebnishaushaltes 2024 gelingt im Wege einer Inanspruchnahme der in den Vorjahren gebildeten Ergebnisrücklage.⁶⁸ Der Rücklagebestand würde sich unter zusätzlicher Berücksichtigung des Plandefizits im Jahr 2023 bis zum Ende des Haushaltsjahres 2024 auf 38,2 Mio. Euro reduzieren.

⁶⁵ vgl. Kapitel 4 des Vorberichts.

⁶⁶ entspricht der Passiva-Position 1.3.1.1 in den jeweiligen Vermögensrechnungen (Bilanzen) des Kreises

⁶⁷ vgl. Jahresabschluss 2022 in Teil H dieses Haushaltsplans (Übersichten und Anlagen)

⁶⁸ § 92 Abs. 5 HGO

6. Finanzhaushalt

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

- laufender Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit.

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

Die nachstehende Tabelle enthält auszugsweise die o. g. Positionen aus dem Finanzhaushalt 2024 und den beiden Vorjahren. Demzufolge verringert sich der Liquiditätsbestand des Landkreises Kassel in 2024 planerisch um 6,6 Mio. Euro (bzw. um 9,9 Mio. Euro bei Nichtberücksichtigung der erneuten Veranschlagung von zwischenzeitlich erloschenen Kreditermächtigungen; siehe Abschnitt 6.3.1).

Finanzhaushalt (Auszug)		2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
					abs.	in %
Pos. 19	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.064.912 €	-582.571 €	5.864.735 €	+6.447.306 €	-1106,7%
Pos. 29	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit	-20.611.136 €	-28.929.931 €	-45.912.720 €	-16.982.789 €	+58,7%
Pos. 33	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	9.201.396 €	27.522.376 €	33.436.514 €	+5.914.138 €	+21,5%
Pos. 34	Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	-18.474.652 €	-1.990.126 €	-6.611.471 €	-4.621.345 €	-

Nähere Angaben zur Liquiditätsentwicklung enthält Abschnitt 6.5. In den Abschnitten 6.1 bis 6.3 wird das Zustandekommen der Zahlungsmittelflüsse näher erläutert.

6.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

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

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

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

- *Veränderung von Rückstellungen:* Zuführungen und Inanspruchnahmen von Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeansprüche sind ebenfalls nicht zahlungswirksam und betreffen nur den Ergebnishaushalt (vgl. Abschnitt 5.2.3).
- *Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang des Anlagevermögens:* Gegebenenfalls erwartete Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagevermögen sind im Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit enthalten. Buchgewinne oder -verluste werden im Finanzhaushalt nicht einkalkuliert, da sie unabhängig von der Höhe der tatsächlichen Zahlungsflüsse entstehen.
- *nicht ergebniswirksame Ein- oder Auszahlungen:* Ein- und Auszahlungen, die mit Investitionen oder der Aufnahme bzw. Tilgung von Krediten zusammenhängen, werden im Finanzhaushalt an anderer Stelle dargestellt (vgl. folgende Abschnitte). Darüber hinaus gibt es 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		2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
					abs.	in %
Pos. 09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	387.007.413 €	424.332.087 €	481.537.353 €	+57.205.266 €	+13,5%
Pos. 18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-394.072.326 €	-424.914.658 €	-475.672.618 €	-50.757.960 €	+11,9%
Pos. 19	Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.064.912 €	-582.571 €	5.864.735 €	+6.447.306 €	-

Unter dem Strich wird hier in 2024 ein Finanzmittelüberschuss von 5,9 Mio. Euro ausgewiesen. Der Überschuss im Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit weicht also vom ordentlichen Ergebnis um fast 7,8 Mio. Euro (hier: Fehlbetrag von 1,9 Mio. Euro; vgl. Abschnitt 5). Das Zustandekommen der vorgenannten Abweichung vom Ergebnishaushalt kann der nachstehenden Tabelle entnommen werden.⁶⁹

Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Herleitung nach indirekter Methode)	2023 (Plan)
Ordentliches Ergebnis laut Ergebnishaushalt	-1.885.472 €
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sowie Wertberichtigungen	+14.622.060 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-8.654.510 €
Zunahme von Rückstellungen (im Personalbereich)	+1.685.000 €
Rechnungsabgrenzung Investitionsfonds-B-Darlehen (Ansparraten / Sonderbeiträge)	+97.657 €
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.864.735 €

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

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

6.2 Investitionstätigkeit

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

Einzahlungen

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

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

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

Für das Jahr 2024 rechnet der Landkreis Kassel mit Blick auf die projektbezogenen Einzahlungen mit einem Zuwendungsvolumen von lediglich 2,2 Mio. Euro. Davon sind vorgesehen:

- 0,5 Mio. Euro Zuwendungen des Landes für Bauprojekte im Bereich „Kreisstraßen“, darunter 0,2 Mio. Euro für den Ausbau der Ortsdurchfahrt in Calden (I220-046.2)
- 1,1 Mio. Euro Kostenbeteiligungen der Standortgemeinden für die grundhafte Erneuerung der Sporthalle der Gesamtschule Wolfhagen (I2305-02) und die Erweiterung der Gesamtschule Grebenstein (I2305-07)
- 0,4 Mio. Euro Fördermittel im Rahmen des Investitionsprogramms für den Ganztagsausbau

Seit dem Wegfall der Investitions- bzw. Schulbaupauschale im Zuge der KFA-Reform wurde den Kommunen bzw. Schulträgern eingeräumt, einen Teilbetrag ihrer Schlüsselzuweisungen zur Finanzierung von Investitionen einzusetzen.⁷⁰ Da sich die Ertrags- und Finanzlage des Landkreises infolge der Multi-Krisenlage sowie des Betriebsübergangs der Kreiskrankenhäuser im Vergleich zu den Vorjahren deutlich verschlechtert hat, wird von dieser Möglichkeit wie im Vorjahr erneut kein Gebrauch gemacht (vgl. Abschnitt 5.2.1).

Die wegen finanzstatistischen Vorgaben unter Position 20 des Finanzhaushaltes dargestellten Tilgungszuschüsse des Landes Hessen bzw. der Zweiten Projektentwicklungs-GmbH & Co. Schulen Landkreis Kassel KG⁷¹ mit einem Volumen von 1,5 Mio. Euro können übrigens nicht zur Finanze-

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

⁷¹ betr. Darlehensaufnahmen im Rahmen des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms (SIP), der Kommunalen Investitionsprogramme (KIP 1 und 2) 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

rung von Investitionen des Jahres 2024 herangezogen werden, da es sich um reine Schuldendiensthilfen handelt. Einzahlungen aus Anlageverkäufen werden für das Jahr 2024 erneut nicht veranschlagt.

Auszahlungen

Die im Jahr 2024 geplanten Auszahlungen für Investitionen sind in den jeweiligen Teilhaushalten detailliert dargestellt. Darüber hinaus enthält Teil F dieses Haushaltsplanes (Investitionsprogramm) eine Übersicht der einzelnen Investitionsvorhaben des Kreises in 2024 und den drei Folgejahren. In der Summe sind für 2024 investive Auszahlungen von 49,6 Mio. Euro vorgesehen. Die Gesamtsumme der geplanten Auszahlungen für Investitionen steigt damit um 14,5 Mio. Euro gegenüber dem Jahr 2023 an.

Das im Vergleich zum abgelaufenen Jahrzehnt nach wie vor ausgesprochen hohe Niveau des Investitionsvolumens ist in erster Linie mit dem hohen Bedarf im Bereich der Schulen zu erklären (Digitalpakt, Ganztagsausbau, zusätzlicher Raumbedarf wegen steigenden Schülerzahlen usw.). So werden allein im Teilhaushalt „Schulträgeraufgaben“ im Haushaltsjahr 2024 Auszahlungen für Baumaßnahmen⁷² in einem Umfang von 32,0 Mio. Euro veranschlagt. Für die Fortsetzung der zahlreichen Bauprojekte müssen mitunter auch in den kommenden Haushaltsjahren hohe Beträge aufgerufen werden.

Mit Blick auf das Jahr 2024 werden im Bereich „Schulen“ insbesondere für die nachstehenden Baumaßnahmen hohe Investitionsvolumina aufgerufen:

- 3,8 Mio. Euro für die Erweiterung der Grundschule in Baunatal-Großenritte (I2303-02; Gesamtvolumen: 11,5 Mio. Euro bis 2027)
- 3,2 Mio. Euro für die Erweiterung der Gesamtschule Grebenstein (I2305-07; Gesamtvolumen: 8,8 Mio. Euro bis 2026)
- 3,0 Mio. Euro für Erweiterung und Umbau der Grundschule Niestetal-Sandershausen (I2303-24; Gesamtvolumen: 8,8 Mio. Euro bis 2025)
- 3,0 Mio. Euro für die Erweiterung der Grundschule Vellmar-Niedervellmar (I2303-25; Gesamtvolumen: 5,8 Mio. Euro bis 2025)
- 2,5 Mio. Euro für die Erweiterung der Grundschule Immenhausen (I2303-16; Gesamtvolumen: 8,5 Mio. Euro bis 2026)
- 2,1 Mio. Euro für den Neubau der Gesamtschule Niestetal (I2305-08; Gesamtvolumen: 5,7 Mio. Euro bis 2026)
- 2,0 Mio. Euro für den Neubau einer Sporthalle an der Grundschule Vellmar-Niedervellmar (I2303-31; Gesamtvolumen: 5,2 Mio. Euro bis 2025)⁷³
- 1,9 Mio. Euro für die Erweiterung der Grundschule Hofgeismar (I2303-28; Gesamtvolumen: 5,0 Mio. Euro bis 2026)
- 1,9 Mio. Euro für die grundlegende Erneuerung der Sporthalle der Gesamtschule Wolfhagen (I2305-02; Gesamtvolumen: 7,9 Mio. Euro bis 2026)

Rahmen des Finanzierungsmodells für die Sanierung der Willy-Brandt-Schule werden Zins und Tilgung in voller Höhe erstattet.

⁷² Position 25 des Finanzhaushaltes

⁷³ inkl. überplanmäßige Aufwendungen aus 2022

- 1,3 Mio. Euro für die Erweiterung der Grundschule Niestetal-Heiligenrode (I2303-19; Gesamtvolumen: 4,6 Mio. Euro bis 2026)
- 1,0 Mio. Euro für den Neubau einer Sporthalle für die Herderschule in Kassel (I2304-02; Gesamtvolumen: 6,4 Mio. Euro bis 2027)⁷⁴
- 1,0 Mio. Euro für die grundhafte Erneuerung der Förderschule Hofgeismar (I23KIP2-02; Gesamtvolumen: 3,9 Mio. Euro bis 2025)⁷⁵
- 1,0 Mio. Euro Eigenmittel des Kreises für den Ausbau der Netzwerkinfrastruktur in den Schulen im Rahmen des Digitalpakts Schule (siehe Abschnitt 6.2.1)

Im Bereich „Kreisstraßen“ werden im Finanzhaushalt 2024 Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 2,9 Mio. Euro veranschlagt. Dabei stehen die folgenden Bauprojekte hervor (Auswahl):

- 1,0 Mio. Euro für die grundhafte Erneuerung der K 74 einschließlich Erneuerung des Bauwerks "Unterführung Diemel" bei Trendelburg-Wülmersen (I220-074.1; Gesamtvolumen: 3,1 Mio. Euro bis 2024)
- 0,6 Mio. Euro für die grundhafte Erneuerung der K 72 in der Ortsdurchfahrt Bad Karlshafen-Helmarshausen (I220-072.2; Gesamtvolumen: 1,6 Mio. Euro bis 2025)

Neben den bereits genannten Bauprojekten wird das Investitionsvolumen im Planjahr 2024 von den nachstehenden Investitionszuwendungen an den Eigenbetrieb Kliniken geprägt (Auswahl):

- 5,0 Mio. Euro Kapitalzuführung an den Eigenbetrieb Kliniken zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebs (I1600-06; Auflage der Aufsichtsbehörde)
- 0,4 Mio. Euro Investitionszuwendung an den Eigenbetrieb Kliniken für die grundhafte Erneuerung des Gebäudebestands am Standort Wolfhagen (I1600-11; Gesamtvolumen: 57 Mio. Euro bis 2029)

Das Investitionsprogramm enthält schließlich u. a. noch die nachstehenden Positionen (Auswahl):

- 3,6 Mio. Euro für diverse Beschaffungen im Teilhaushalt Schulträgeraufgaben (bspw. Mobiliar, EDV-Ausstattung)
- 1,4 Mio. Euro für Beschaffungen bzw. Investitionszuwendungen im Bereich Brand- und Katastrophenschutz (u. a. für Einsatzfahrzeuge)
- 0,9 Mio. Euro Investitionszuwendung an die Stadt Kassel für die Erweiterung der Jungfernkopfschule (I4003-48; Gesamtvolumen: 3,6 Mio. Euro)
- 0,5 Mio. Euro für den Erwerb der verbleibenden Anteile an der Projektentwicklungs-GmbH Landratsamt & Co. KG in einem Umfang von 6 %

Die nachstehende Tabelle enthält eine Übersicht zu den wesentlichen investiven Betätigungsfeldern des Kreises in 2024 und den beiden Vorjahren.

⁷⁴ nach Abzug von Haushaltsansätzen, die zwischenzeitlich zu anderen Maßnahmen verschoben wurden

⁷⁵ inkl. überplanmäßige Aufwendungen aus 2018

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2022	2023	2024	Differenz 2024 zu 2023	
	(Ergebnis)	(Plan)	(Plan)	abs.	in %
Schulen	20.830.403 €	22.059.759 €	36.676.733 €	+14.616.974 €	+66,3%
davon					
Baumaßnahmen (inkl. Grundstückserwerb)	10.672.447 €	12.485.559 €	31.120.000 €	+18.634.441 €	+149,2%
Digitalpakt (Ausbau Netzwerkinfrastruktur)	5.912.860 €	5.042.500 €	1.000.000 €	-4.042.500 €	-80,2%
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.847.032 €	3.411.096 €	3.581.337 €	+170.241 €	+5,0%
Investitionsfördermaßnahmen	1.398.064 €	1.120.604 €	975.396 €	-145.208 €	-13,0%
Kreisstraßen, Radverkehrsförderung	5.972.114 €	7.215.000 €	2.925.000 €	-4.290.000 €	-59,5%
Verwaltung	637.665 €	1.944.975 €	1.778.600 €	-166.375 €	-8,6%
davon					
Verwaltungsgebäude	107.062 €	500.000 €	0 €	-500.000 €	-100,0%
IT-Ausstattung	252.204 €	850.000 €	865.000 €	+15.000 €	+1,8%
Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung	278.399 €	594.975 €	913.600 €	+318.625 €	+53,6%
Ausstattung GU für Flüchtlinge	188.858 €	14.200 €	10.000 €	-4.200 €	-29,6%
Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.019.751 €	517.525 €	5.709.000 €	+5.191.475 €	+1003,1%
davon					
Zuführung an die Versorgungsrücklage	171.983 €	177.525 €	195.000 €	+17.475 €	+9,8%
Eigenkapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken	847.768 €	0 €	5.000.000 €	+5.000.000 €	-
Anteilerwerb ÖPP-Gesellschaften	0 €	0 €	514.000 €	+514.000 €	-
Vergabe von Darlehen an Gesellschaften	0 €	340.000 €	0 €	-340.000 €	-
Investitionsfördermaßnahmen ⁷⁶	1.587.669 €	795.000 €	1.195.000 €	+400.000 €	+50,3%
davon					
Kinderbetreuungseinrichtungen	0 €	50.000 €	50.000 €	0 €	0,0%
Brand- und Katastrophenschutz	618.000 €	140.000 €	550.000 €	+410.000 €	+292,9%
Sportförderung	79.149 €	100.000 €	150.000 €	+50.000 €	+50,0%
Eigenbetrieb Kliniken (Baumaßnahmen)	0 €	0 €	440.000 €	+440.000 €	-
Sonstige Fördermaßnahmen	890.520 €	505.000 €	5.000 €	-500.000 €	-99,0%
Sonstiges (z.B. für Vhs, Katastrophenschutz)	865.082 €	2.599.000 €	1.320.500 €	-1.278.500 €	-49,2%
darunter					
Ausbau des Diemelradwegs R 4	311.039 €	0 €	0 €	0 €	-
Erwerb Gemeinschaftsunterkunft Naumburg	0 €	0 €	415.000 €	+415.000 €	-
Beschaffung Einsatzfahrzeuge Brandschutz	363.342 €	2.255.000 €	750.000 €	-1.505.000 €	-66,7%
Ausstattung Brand- u. Katastrophenschutz	85.103 €	294.000 €	115.500 €	-178.500 €	-60,7%
Gesamt	31.101.541 €	35.145.459 €	49.614.833 €	+14.469.374 €	+41,2%

6.2.1 Teilnahme am Programm Digitale Schule Hessen (Digitalpakt)

Im Jahr 2019 hat der Bund insgesamt 5 Mrd. Euro für eine bessere Ausstattung der Schulen mit digitaler Technik zur Verfügung gestellt.⁷⁷ Von den Bundesmitteln gehen 372 Mio. Euro nach Hessen. Die Länder haben sich im Gegenzug zu pädagogischen Maßnahmen und zur Qualifizierung der Lehrkräfte verpflichtet. Bund und Länder haben dazu im Mai 2020 eine Verwaltungsvereinbarung geschlossen.

⁷⁶ ohne Investitionsfördermaßnahmen im Schul- oder Kreisstraßenbereich

⁷⁷ Digitalinfrastrukturfondsgesetz vom 17. Dezember 2019

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

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

Nach den ursprünglichen Planungen wurde ein Anteil von 10,4 Mio. Euro für die digitale Vernetzung der Schulgebäude vorgesehen. Der verbleibende Förderbetrag von 2,6 Mio. Euro sollte für die Beschaffung neuer und bei Bedarf auch mobiler Schüler-Endgeräte (z. B. Tablets) sowie Präsentationsmedien eingesetzt werden. Nach den gesetzlichen Regelungen dürfen die Gesamtkosten für mobile Endgeräte 20 Prozent des Gesamtinvestitionsvolumens nicht überschreiten.⁷⁸

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

Nach der Feststellung des Bedarfs für die Modernisierung der Netzwerkinfrastruktur für alle Schulen und der Erfahrungen hinsichtlich der Entwicklung der Marktpreise für die entsprechenden Handwerkerleistungen und Netzwerkkomponenten hat sich im Laufe des vergangenen Jahres herauskristallisiert, dass die ursprünglich etatisierten 10,4 Mio. Euro für die digitale Vernetzung der Schulgebäude bei Weitem nicht auskömmlich sind. Nach dem Stand der Kalkulationen bei Aufstellung des Haushaltes 2024 werden allein für den Ausbau der Netzwerkinfrastruktur in den Schulen des Landkreises Kassel finanzielle Mittel in einem Umfang von etwa 24,1 Mio. Euro benötigt.

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

- anders als ursprünglich geplant nun doch keine mobilen Endgeräte aus den Bundes- bzw. Landesmitteln finanziert werden können und
- nach dem aktuellen Erkenntnisstand allein für die Netzwerkinfrastruktur der Schulen in den Haushalten 2022 bis 2024 zusammen 11,1 Mio. Euro aus originären Mitteln des Landkreises zusätzlich bereitgestellt werden müssen.

Mit Blick auf die Beschaffung von digitalen Endgeräten sind jedoch bereits in den Jahren 2020 und 2021 weitere Fördermittel im Rahmen des Digitalpakts zur Verfügung gestellt worden. In 2020 hat

⁷⁸ § 4 Abs. 1 Nr. 6c HDigSchulG

der Landkreis Kassel im Rahmen eines Sofortausstattungsprogramms zusätzliche Fördermittel in Höhe von rund 1,2 Mio. Euro zur Beschaffung schulgebundener mobiler Endgeräte erhalten (Annex I). Die Mittel wurden für die Beschaffung von 3.152 Apple iPads inklusive Schutzhülle, Gravur und vorkonfektionierter Softwarelizenz eingesetzt. Die geförderten Endgeräte werden Schülerinnen und Schülern, die für die Teilnahme an unterrichtsersetzenden Lernsituationen auf Leihgeräte angewiesen sind, als Leihgeräte überlassen.

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

In den Jahren 2022 und 2023 werden aus dem Digitalpakt darüber hinaus weitere 0,3 Mio. Euro für die Ausstattung der kommunalen Medienzentren zur Verfügung gestellt. Schließlich erhalten die Schulträger auch zusätzliche Digitalpaktmittel für den Ausbau professioneller Strukturen in der IT-Administration (Annex II). Da es sich hierbei dem Grunde nach um Personalkostenerstattungen handelt, wird diese Förderung im Ergebnishaushalt dargestellt (vgl. Abschnitt 5.2.6).

6.3 Finanzierungstätigkeit

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

Die Ausgangsgröße für die Ermittlung des Kreditbedarfes ergibt sich aus dem Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionszwecke (ohne Berücksichtigung der Tilgungsanteile von Dritten; siehe Tabelle). Demzufolge besteht für das aktuelle Planjahr aus der Investitionstätigkeit des Kreises ein rechnerischer Finanzierungsbedarf von 47,4 Mio. Euro.

Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	2022	2023	2024	Differenz 2024 zu 2023	
	(Ergebnis)	(Plan)	(Plan)	abs.	in %
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (ohne Tilgungsanteile von Dritten)	8.983.963 €	4.703.420 €	2.184.280 €	-2.519.140 €	-53,6%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.101.541 €	-35.145.459 €	-49.614.833 €	-14.469.374 €	+41,2%
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (= Finanzierungsbedarf)	-22.117.578 €	-30.442.039 €	-47.430.553 €	-16.988.514 €	+55,8%

Die Deckung des genannten Finanzierungsbedarfes für Investitionen muss auch im Jahr 2024 über die Inanspruchnahme von Krediten erfolgen. Umschuldungen wegen auslaufender Zinsbindungsvereinbarungen sind für 2024 und die Folgejahre zwar nicht vorgesehen. Jedoch müssen Kreditermächtigungen aus Vorjahren in einer Größenordnung von 3,3 Mio. Euro neu veranschlagt werden, die zum Ende des Jahres 2023 verfallen werden (vgl. nachfolgender Abschnitt).

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
				abs.	in %
Finanzierungsbedarf (sh. oben)	22.117.578 €	30.442.039 €	47.430.553 €	+16.988.514 €	+55,8%
abzgl. Einsatz vorhandener Liquidität	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Kreditbedarf aus Investitionstätigkeit	22.117.578 €	30.442.039 €	47.430.553 €	+16.988.514 €	+55,8%
zzgl. erneute Veransch. v. Kreditaufnahmen	0 €	13.566.500 €	3.263.000 €	-	-
zzgl. Umschuldungen	0 €	0 €	0 €	0 €	#DIV/0!
Kreditbedarf insgesamt	22.117.578 €	44.008.539 €	50.693.553 €	+6.685.014 €	+15,2%

Demgegenüber stehen Tilgungsleistungen für Investitionskredite im Haushaltsjahr 2024 in einem Umfang von 10,8 Mio. Euro (ohne Eigenanteil zur Hessenkasse). Die für 2024 vorgesehene Ermächtigung zur Aufnahme von neuen Investitionskrediten in Höhe von 47,4 Mio. Euro (ohne erneute Veranschlagung von erloschenen Kreditermächtigungen) übersteigt damit die Gesamtsumme der Tilgungsleistungen für die bestehenden Investitionskredite um 36,7 Mio. Euro. Somit ist in der vorgenannten Höhe eine planerische **Nettoneuverschuldung** für das Jahr 2024 vorgesehen.

6.3.1 Erneute Veranschlagung von Kreditermächtigungen

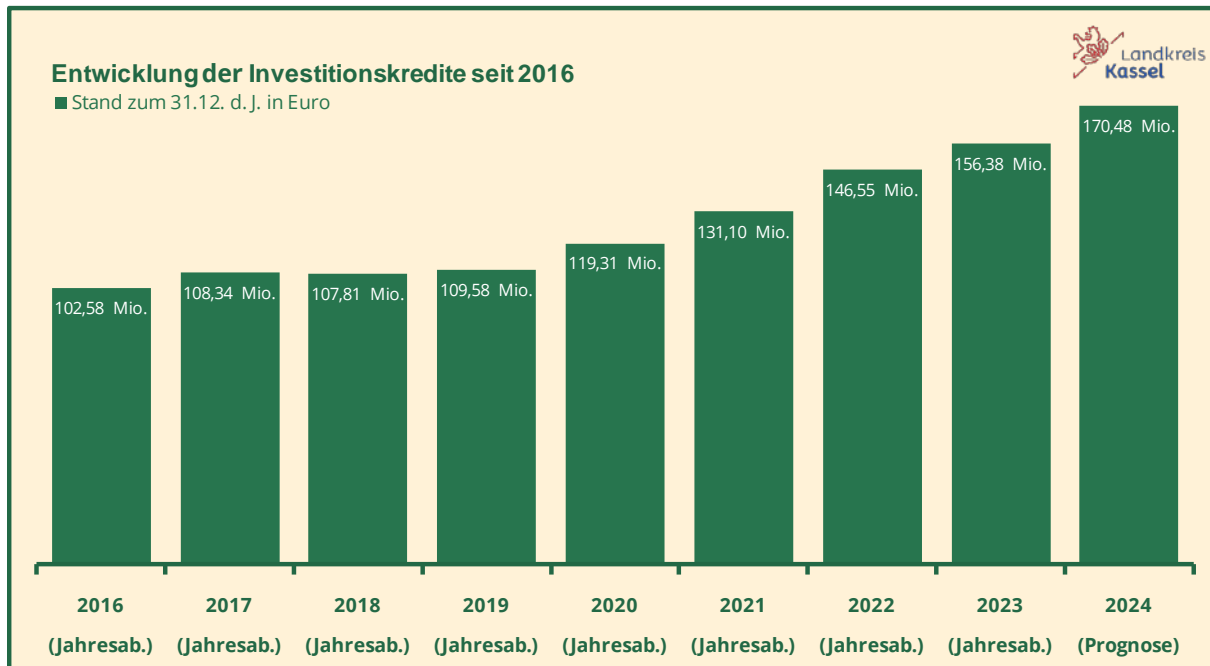
Der Landkreis Kassel hat im Haushaltsjahr 2020 erstmals Mittel für die Umsetzung des Digitalpakts Schule veranschlagt. Da das Programm auch eine teilweise Gegenfinanzierung aus darlehensweise zur Verfügung gestellten Landesmitteln vorsieht, wurde eine Kreditermächtigung entsprechend des Fördervolumens in Höhe von rund 3,3 Mio. Euro in die Haushaltssatzung für das Jahr 2020 aufgenommen. Bis zum Jahr 2023 hat der Landkreis Kassel im Rahmen der Umsetzung des Digitalpakts zwar bereits Zuschussmittel, jedoch bisher noch keine Darlehen abgerufen.

Nach § 103 Abs. 3 HGO können Kreditermächtigungen eigentlich längstens bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung für das übernächste Haushaltsjahr in Anspruch genommen werden. Für die Umsetzung des Digitalpakts Schule wurde jedoch eine hiervon abweichende gesetzliche Regelung getroffen. Nach § 2 Abs. 3 Satz 2 HDigSchulG gilt die Ermächtigung „*abweichend von § 103 Abs. 3 HGO bis zum Ablauf des dritten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres*“. Die vorgenannte Ermächtigung kann somit bis längstens zum 31.12.2023 in Anspruch genommen werden.

Weil im Jahr 2023 kein Abruf von Darlehensmitteln aus dem Digitalpakt Schule mehr vorgesehen ist, muss das vom Land bereitgestellte Kreditvolumen in der Haushaltssatzung 2024 wieder neu veranschlagt werden. Wegen der zwischenzeitlich deutlich vorangeschrittenen Umsetzung des Ausbaus der Netzwerkinfrastruktur in den Schulen des Landkreises kann numehr im Jahr 2024 auch mit den ersten Abrufen gerechnet werden.

6.3.2 Entwicklung der Investitionskredite

Das Gesamtvolumen der Investitionskredite ist in den 2010er Jahren in etwa konstant geblieben, steigt seit dem Jahr 2020 jedoch merklich an (siehe nachstehende Grafik).



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

Aufgrund der zuletzt deutlich intensivierten Investitionstätigkeit des Kreises (vgl. Abschnitt 6.2) einschließlich der Kapitalzuführungen zugunsten des Eigenbetriebs Kliniken sind die Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen von Ende 2019 auf Ende 2023 deutlich angestiegen (+46,8 Mio. Euro). Korrespondierend zu dem kontinuierlich hohen Niveau des Finanzierungsbedarfs aus dem Investitionsprogramm des Landkreises Kassel für die Jahre 2023 bis 2027⁷⁹ ist in den kommenden Jahren mit einer weiteren starken Zunahme der Verschuldung zu rechnen. Für den Stichtag 31.12.2024 wird nach den aktuellen Prognosen über die tatsächlichen Kreditaufnahmen in 2024 mit einem Schuldenstand aus Investitionsdarlehen von 170,5 Mio. Euro gerechnet.⁸⁰ Das entspräche einem weiteren Netto-Zuwachs in 2024 in Höhe von 14,1 Mio. Euro.

6.4 Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen

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

⁷⁹ vgl. Teil F dieses Haushaltsplans

⁸⁰ einschl. Sonderbeiträge für Investitionsfonds-B-Darlehen; vgl. Übersicht zum voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten in Teil H dieses Haushaltsplans (Übersichten und Anlagen)

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.⁸¹ Seit dem Haushaltsjahr 2019 muss neben der Tilgung der Investitionskredite auch der jährliche Eigenbeitrag des Kreises zum Sondervermögen Hessenkasse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden (vgl. Abschnitte 3.2 und 6.4).⁸²

Die Vorgabe zur Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen konnte in den Jahren 2018 bis 2020 vollumfänglich erfüllt werden. Vor dem Hintergrund der Belastung des Kreishaushaltes aus der Übernahme der Kreiskliniken und dem permanent steigenden Zuschussbedarf für Soziales und Jugend ist die seit dem Jahr 2021 allerdings nicht mehr der Fall. Seitdem werden die gesetzlichen Anforderungen an den Ausgleich des Finanzhaushalts deutlich verfehlt (vgl. nachstehende Tabelle).

Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung	2022 (Ergebnis)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	Differenz 2024 zu 2023	
				abs.	in %
Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.064.912 €	-582.571 €	5.864.735 €	+6.447.306 €	-1106,7%
abzgl. Eigenbeitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-6.484.858 €	-6.484.858 €	-6.484.858 €	0 €	0,0%
abzgl. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (ohne Umschuldungen)	-8.550.947 €	-10.001.305 €	-10.772.181 €	-770.876 €	+7,7%
zzgl. Tilgungszuschüsse von Dritten (SIP, KIP und 2. PEG Schulen)	1.506.442 €	1.512.108 €	1.517.833 €	+5.725 €	+0,4%
Saldo	-20.594.275 €	-15.556.626 €	-9.874.471 €	+5.682.155 €	-36,5%

Vor dem Hintergrund der gegenwärtigen Krisensituation hat das Land den hessischen Kommunen im Finanzplanungserlass 2024⁸³ eingeräumt, dass der Ausgleich des Finanzhaushaltes aus dem zum Jahresbeginn vorhandenen, ungebundenen Liquiditätsbestand sichergestellt werden kann, ohne dass es hierfür der Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bedarf. In den Erlassen wurde weiterhin geregelt, dass der gemäß § 106 Abs. 1 Satz 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit und der Vermeidung von Liquiditätskrediten vorzuhaltende „Liquiditätspuffer“ teilweise zum Ausgleich des Finanzhaushaltes eingesetzt werden darf. Da sich die Finanzlage der kommunalen Familie in Hessen in 2024 aller Voraussicht nach weiter verschlechtern wird, kann angenommen werden, dass die vorgenannten Ausnahmeregelungen in 2024 weiterhin angewendet werden (vgl. Abschnitt 3.4).

Da der Liquiditätsbestand des Landkreises wegen der hohen Finanzierungsdefizite in den zurückliegenden Jahren schon bis Ende 2022 vollständig aufgebraucht wurde, stehen bereits seit dem Jahr 2023 nicht mehr ausreichende liquide Mittel zur Verfügung, um die genannte Ausnahmeregelung für den Ausgleich des Finanzhaushaltes in Anspruch nehmen zu können. In der Konsequenz muss seit dem Jahr 2023 wieder ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden (vgl. Abschnitt 3.5).

⁸¹ § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO

⁸² vgl. Fußnote 81

⁸³ Erlass über die Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2027 vom 11.10.2023

Weitere Ausführungen zur planerischen Entwicklung des Liquiditätsbestands in 2024 enthält der nachstehende Abschnitt (bzw. Abschnitt 7 mit Blick auf den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung bis 2027).

6.5 Entwicklung und Verwendung der Liquidität

Neben der neuen Vorgaben zur Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung (seit dem Jahr 2018) und des Eigenanteils zur Hessenkasse (seit 2019) wurden die hessischen Kommunen im Zuge der Hessenkasse-Gesetzgebung dazu verpflichtet, zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit eine Liquiditätsreserve in Höhe von zwei Prozent der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei zurückliegenden Jahre zu bilden (vgl. Abschnitt 3.3).⁸⁴ Der Soll-Bestand dieses Puffers für das Jahr 2024 würde demzufolge 7,9 Mio. Euro betragen (siehe nachstehende Zusammenstellung).

<i>Ermittlung des Soll-Bestands der Liquiditätsreserve zum 31.12.2024</i>	Betrag
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit für das Jahr 2021 (Stand: Jahresabschluss)	361.015.139 €
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit für das Jahr 2022 (Stand: Jahresabschluss)	394.072.326 €
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit für das Jahr 2023 (Stand: Haushalt)	424.914.658 €
<i>Durchschnitt der drei Vorjahre</i>	393.334.041 €
<i>Höhe des Soll-Bestandes (2% des Drei-Jahres-Durchschnitts)</i>	7.866.681 €

Nach den Finanzplanungserlassen der zurückliegenden Jahre war es angesichts der Verschlechterung der Finanzsituation der hessischen Kommunen gerechtfertigt, den Puffer bis zum Jahresende (planerisch) nicht mehr vollständig vorhalten zu können und das darin enthaltene Liquiditätspotenzial zumindest teilweise für den Ausgleich des Finanzhaushaltes einzusetzen (vgl. vorstehender Abschnitt).

Der Landkreis Kassel musste bereits zum Abschlussstichtag 2022 seinen Kontokorrentkredit in Anspruch nehmen. Der Finanzmittelbestand lag seinerzeit bei -3,0 Mio. Euro.⁸⁵ Damit konnte der vom Gesetzgeber geforderte Mindestbestand schon zu Beginn des Haushaltsjahres 2023 nicht mehr vorgehalten werden. Es ist daraufhin bis zum Ende des Jahres 2023 gelungen, den Kontokorrentkredit wieder zurückzuführen und einen Geldbestand von 1,9 Mio. Euro wiederaufzubauen.

Wegen der defizitären Ausgestaltung des Finanzhaushaltes 2024 wird bis Ende des Jahres 2024 – unter Nichtberücksichtigung der Einzahlungen aus der erneuten Veranschlagung von zwischenzeitlich erloschenen Kreditermächtigungen in Höhe von 3,3 Mio. Euro (siehe Abschnitt 6.3.1) – mit einem negativen Geldbestand von -8,0 Mio. Euro gerechnet (Inanspruchnahme des Kontokorrentkredites).

<i>Entwicklung der Liquidität im Jahr 2024</i>	Betrag
tatsächlicher Zahlungsmittelbestand am 01.01.2024	1.912.041 €
geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln gem. Finanzhaushalt (Pos. 39, bereinigt)	-9.874.471 €
<i>Prognose der Liquiditätsausstattung des Landkreises Kassel am 31.12.2024</i>	-7.962.430 €

⁸⁴ § 106 Abs. 1 HGO

⁸⁵ vgl. Position 40 des Finanzhaushaltes

Zur Überbrückung kurzfristiger Liquiditätsschwankungen wird in § 4 der Haushaltssatzung für das Jahr 2024 wie im Vorjahr eine Ermächtigung zur Aufnahme von Liquiditätskrediten bis zu einem Höchstbetrag von 40,0 Mio. Euro aufgenommen.

Seit dem Jahr 2022 muss der Landkreis Kassel erstmals seit der Ablösung des alten Kassenkreditbestandes im Rahmen des Entschuldungsprogramms der Hessenkasse im September 2017 wieder regelmäßig die Ermächtigung zur Aufnahme von Liquiditätskrediten in Anspruch nehmen.⁸⁶ Es ist davon auszugehen, dass dies auch im Jahr 2024 sowie den Folgejahren regelmäßig der Fall sein wird.

⁸⁶ Im Jahr 2022 wurde nur an einem Kalendertag ein negativer Kassenbestand dargestellt (am 30.09.2022)

7. Ergebnis- und Finanzplanung bis 2027

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

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

Der mittelfristigen Finanzplanung ist ein Investitionsprogramm zugrunde zu legen, in dem die im Planungszeitraum vorgesehenen Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen nach Jahresabschnitten aufzunehmen sind.⁸⁷ Jeder Jahresabschnitt soll die fortzuführenden und die neuen Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen mit den auf das jeweilige Jahr entfallenden Teilbeträgen wiedergeben. Dem beigefügten Finanzplan für den Planungszeitraum 2023 bis 2027 liegt das am 08.03.2023 vom Kreistag beschlossene Investitionsprogramm zugrunde, das nach neuen Gegebenheiten fortgeschrieben und um die Auszahlungen des Jahres 2027 ergänzt wurde.⁸⁸

Mit der jüngsten Überarbeitung der Hinweise zur GemHVO⁸⁹ wurde festgelegt, dass die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung seit dem Jahr 2022 in den Ergebnis- und Finanzhaushalt integriert werden muss. Die entsprechenden Muster wurden dahingehend erweitert, dass nunmehr auch die Folgejahre darzustellen sind.⁹⁰ Vor diesem Hintergrund enthält der Haushaltsplan seit dem letzten Jahr keinen eigenständigen Abschnitt mehr für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung.

Im Gegensatz zum Haushaltsplan stellt die Ergebnis- und Finanzplanung ein Planungsinstrument dar, das keine unmittelbare Verbindlichkeit beansprucht. Dies zeigt sich unter anderem darin, dass diese Planung dem Kreistag nicht zur Beschlussfassung, sondern nur zur Unterrichtung vorzulegen ist.⁹¹ Die Ergebnis- und Finanzplanung legt keine haushaltspolitischen Entscheidungen fest, sondern zeigt lediglich auf, wie sich die finanzielle Situation des Landkreises im Planungszeitraum unter den zurzeit herrschenden bzw. künftig abzusehenden Rahmenbedingungen entwickeln sollte bzw. könnte. Sie soll dem Kreistag Orientierungshilfen für haushaltswirksame Entscheidungen geben. Die konkrete Umsetzung der in der Ergebnis- und Finanzplanung dokumentierten Zahlen erfolgt jeweils erst im Zusammenhang mit der Aufstellung der Haushaltspläne und deren Vollzug.

Die Finanzplanung soll zu einer mittelfristigen Absicherung der Haushaltspolitik und der Aufgabenplanung beitragen. Die Eckdaten der Finanzplanung können helfen, Fehleinschätzungen vorzubeugen und finanziell bedeutsame Beschlüsse im Gesamtrahmen zu verdeutlichen. Änderungen in

⁸⁷ § 101 Abs. 3 HGO i. V. m. § 9 Abs. 2 GemHVO

⁸⁸ vgl. Teil F dieses Haushaltsplans

⁸⁹ Erlass vom 27.09.2022

⁹⁰ vgl. Teil D dieses Haushaltsplans

⁹¹ § 101 Abs. 4 HGO

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

7.1 Annahmen zur Entwicklung des KFA

Bei der Aufstellung und Fortschreibung der fünfjährigen Ergebnis- und Finanzplanung sollen die vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport im Einvernehmen mit dem Hessischen Ministerium der Finanzen (HMdF) gem. § 101 Abs. 2 mit Erlass vom 11.10.2023 bekannt gegebenen Orientierungsdaten berücksichtigt werden. Die relevante Entwicklung der kommunalen Steuereinnahmen sowie des KFA wird vom Land wie folgt eingeschätzt:

Steuereinnahmen	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent			
	2024	2025	2026	2027
Gemeindeanteil an der Lohnsteuer, veranlagter Einkommensteuer, Zinsabschlag	+7,5	+7,0	+5,5	+4,5
Kompensationsmittel Familienlastenausgleich	+3,0	+2,5	+2,5	+2,5
Gemeindeanteil an Steuern vom Umsatz	+5,0	+3,0	+2,0	+2,0
Gewerbsteuer (brutto)	+3,5	+6,5	+5,0	+3,0
Grundsteuer A	0,0	0,0	0,0	0,0
Grundsteuer B	+1,0	+1,0	+1,0	+1,0

Kommunaler Finanzausgleich	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent			
	2024	2025	2026	2027
KFA-Ausgleichsvolumen	-1,0	+9,5	+3,5	+3,0
Schlüsselzuweisungen	+0,5	+14,5	+5,0	+4,5
Umlagegrundlagen	keine Prognose möglich			

Ausgaben	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent			
	2024	2025	2026	2027
Gewerbsteuerumlagen	+3,5	+6,5	+5,0	+3,0
Heimatumlage	+3,5	+6,5	+5,0	+3,0

Zu den o. a. Prognosewerten erläutert das HMdF: „Die prognostizierte Entwicklung der Zuwachsraten beim KFA-Volumen für die Jahre 2025 bis 2027 basiert auf der Mai-Steuerschätzung 2023 unter Fortschreibung der Verstetigungsgröße, wobei das Wachstum des obligatorischen Steuerverbundes auf Basis der aktuellen Steuerschätzung zugrunde gelegt wurde. Sie berücksichtigen auch die Steigerungen beim Aufkommen der Heimatumlage. Dabei ist einerseits eine deutliche Steigerung von 2024 nach 2025 aufgrund des zuvor beschriebenen niedrigen Basiswertes 2024 zu erwarten. Zudem kommt der Zuwachs im Wesentlichen der Schlüsselmasse zugute, was dort zu überproportionalen Steigerungsraten für alle Teilschlüsselmassen führt.“

Mit Blick auf die o. a. Orientierungsdaten des Landes muss darauf hingewiesen werden, dass aufgrund der systematischen Neuausrichtung des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) seit dem Ausgleichsjahr 2016 keine Prognosen bezüglich der Entwicklung der Umlagegrundlagen für die Kreis- und Schulumlage mehr gemacht werden können. Für die Ertragslage des Landkreises Kassel im Finanzplanungszeitraum bis 2027 ist die Entwicklung der Kreisumlagegrundlagen allerdings von maßgeblicher Bedeutung.

Die Kalkulation der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung im Rahmen der Aufstellung des Haushaltes 2024 erfolgte auf Basis der nachstehenden Prognose über die Entwicklung der Kreisumlagegrundlagen bis zum Jahr 2027:

Kommunaler Finanzausgleich	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent			
	2024	2025	2026	2027
Kreisumlagegrundlagen	+1,0	+7,4	+4,7	+3,8

Obwohl die eher auf den Informationsbedarf der Städte und Gemeinden zugeschnittenen Orientierungsdaten keine direkten Angaben zur Entwicklung der Kreisumlagegrundlagen bieten, wurden die dort enthaltenen Positionen für deren Prognose verwendet. Schließlich setzen sich die Kreisumlagegrundlagen aus den Steuerkraftzahlen für die Grundsteuer A und B, die Gewerbesteuer (abzgl. Gewerbesteuerumlage), die Gemeindeanteile an der Einkommens- und der Umsatzsteuer sowie den gemeindlichen Schlüsselzuweisungen zusammen, für die jeweils einzelne Prognosewerte vorliegen.

Dabei wurden die Prognosen für 2025 ff. aus den Orientierungsdaten nach den Größenordnungen der vorgenannten Berechnungskomponenten in der Trendberechnung der Kreisumlagegrundlagen für das Jahr 2024 gewichtet. So macht die Steuerkraftzahl für die Grundsteuer B bspw. nur 7,98 % der Kreisumlagegrundlagen 2024 aus, so dass der im Rahmen der Orientierungsdaten prognostizierte Zuwachs von jährlich +1,0 % ab 2025 (siehe oben) auch nur zu 7,98 % in die Prognose der Kreisumlagegrundlagen einfließt, die Prognose für die Entwicklung des ungleich bedeutsameren Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer dagegen zu 39,07 % bzw. der gemeindlichen Schlüsselzuweisungen zu 30,59 %. Im Rahmen der Prognose wurden jedoch die positiven Erwartungen für das Jahr 2025 aus den Orientierungsdaten im Bereich der Gewerbesteuer (+6,5 %; siehe oben) nicht übernommen und stattdessen auf null gesetzt.

Ausgehend von den o. g. Zuwachsraten bei den Kreisumlagegrundlagen und einem gleichbleibenden Gesamthebesatz von 56,0 % wird mit einem Anstieg des Aufkommens aus der Kreis- und Schulumlage bis zum Jahr 2027 gegenüber dem Basisjahr 2024 von +36,9 Mio. Euro gerechnet.

7.2 Weitere Annahmen für die Ergebnis- und Finanzplanung bis 2025

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

Unwägbarkeiten bestehen insbesondere über die Zukunft des Eigenbetriebs Kliniken und der daraus folgenden Belastung für den Kernhaushalt. Nach der bei Fertigstellung des Haushaltsentwurfs vorliegenden Prognose des Eigenbetriebs Kliniken steigen die Fehlbeträge aus dem Krankenhausbetrieb bis zum Ende des Planungszeitraums weiter an (von 19,0 Mio. Euro in 2024 bis auf 23,5 Mio. Euro in 2027). Verlustausgleiche zugunsten des Eigenbetriebs Jugend- und Freizeiteinrichtungen werden nach dem aktuellen Kenntnisstand bis zum Ende des fünfjährigen Planungshorizonts nicht erforderlich sein.

Mit Blick auf die Bereiche „Soziales und Jugend“ (einschließlich LWV-Umlage), die den Landkreishaushalt im besonderen Maße prägen, wird von einem sich fortsetzenden Anstieg des Fehlbetrags von 149,0 Mio. Euro im Haushalt 2024 (vgl. Abschnitt 5.3.3) bis auf 172,4 Mio. Euro im Jahr 2027 ausgegangen. Allerdings sind die Ausgaben- und Fallzahlentwicklungen bei vielen Hilfeleistungen über einen solch langen Zeitraum nur schwer prognostizierbar. Das gilt insbesondere für die mittel- bis langfristigen Entwicklungen in der Jugendhilfe und im Flüchtlingsbereich. Die Landkreise sind an dieser Stelle außerdem dem künftigen gesetzgeberischen Handeln auf Bundes- und Landesebene mehr oder weniger ausgeliefert.

Die mittelfristige Ergebnisplanung weist bis 2027 darüber hinaus für den Teilhaushalt Schulträgeraufgaben einen Zuwachs des Schulumlagebedarfs von 85,9 Mio. Euro in 2024 (vgl. Abschnitt 5.3.5) auf 98,1 Mio. Euro im Jahr 2027 aus (+12,2 Mio. Euro). Dabei wird von steigenden Aufwendungen insbesondere in den Bereichen Personal, Sach- und Dienstleistungen sowie Abschreibungen ausgegangen (zusammen +8,1 Mio. Euro bis 2027), während zudem auf der Ertragsseite insbesondere bei den Ausschüttungen aus den ÖPP-Projektentwicklungsgesellschaften Rückgänge prognostiziert werden. Unter Berücksichtigung der Prognose zum Aufwuchs der Kreisumlagegrundlagen (siehe vorstehender Abschnitt) würde der Hebesatz für die Schulumlage bis zum Jahr 2027 in Etwa stabil bleiben.

Im Flüchtlingsbereich wird sowohl auf der Aufwandsseite als auch auf der Ertragsseite mit einem Rückgang des Volumens bei einem gleichbleibenden Fehlbetrag von 5,0 Mio. Euro gerechnet (ohne Transferaufwendungen für ukrainische Flüchtlinge). Mit Blick auf die Aufwendungen wird auch mit einem sinkenden Bedarf für die Gemeinschaftsunterkünfte im Bereich der Sach- und Dienstleistungen bis 2027 im Vergleich zum Planjahr 2024 gerechnet (-2,9 Mio. Euro).

Bei den Personalauszahlungen⁹² wurde schließlich ab 2024 ein jährlicher Aufwuchs von +2,5% zugrunde gelegt. Die Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten⁹³ wurden aus dem Anlagemodul der Buchhaltungssoftware, ergänzt um investitionsgenaue Berechnungen im Rahmen der Aufstellung des Investitionsprogramms, kalkuliert. Bei der Prognose der Zinsen sowie Tilgungsleistungen für Investitionskredite⁹⁴ wurde von einer periodenversetzten Aufnahme der Darlehen ausgegangen. Wegen des in jüngster Zeit deutlich angestiegenen Investitionsvolumens wird bei den Abschreibungen, der Zinsbelastung und bei der ordentlichen Kredittilgung in den kommenden Jahren mit deutlichen Anstiegen gerechnet, die sich auch über den Finanzplanungszeitraum hinaus fortsetzen werden.

⁹² ohne Rückstellungen

⁹³ betrifft nur die Ergebnisplanung

⁹⁴ betrifft nur die Finanzplanung

7.3 Erzielung des Haushaltsausgleichs und Erhaltung der Liquidität

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

Mit Blick auf die mittelfristige Ergebnisplanung wird bereits ab dem Jahr 2025 wieder mit der Erzielung eines Überschusses im ordentlichen Ergebnis gerechnet. Somit werden die rechtlichen Vorgaben für den Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt über den gesamten Fünf-Jahres-Zeitraum der mittelfristigen Ergebnisplanung erfüllt.

Im Finanzhaushalt wird ebenfalls erst ab dem Jahr 2026 wieder mit einem jahresbezogenen Zahlungsmittelüberschuss bzw. einer Finanzierung der ungedeckten Kredittilgung und des Hessenkassenbeitrags aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gerechnet. Allerdings reicht der geringe planerische Zahlungsmittelüberschuss aus dem Jahr 2027 nicht aus, um den Liquiditätsverzehr der Vorjahre wieder auszugleichen. So wird in der mittelfristigen Finanzplanung von einem negativen Geldbestand am 31.12.2027 von -6,0 Mio. Euro ausgegangen, der nur über die Inanspruchnahme eines Liquiditätskredits gedeckt werden kann.⁹⁵ Die nach § 106 Abs. 1 HGO vorzuhaltende Liquiditätsreserve (vgl. Abschnitt 3.3) kann somit nicht dargestellt werden.

Das hat zur Folge, dass nach den Vorgaben des § 92a HGO ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist, dessen Ziel es sein muss, bis zum Ende des Zeitraums der mittelfristigen Finanzplanung wieder einen positiven Finanzmittelbestand zu erreichen. Das Haushaltssicherungskonzept ist diesem Haushaltsplan im Teil H beigefügt.

⁹⁵ bei Nichtberücksichtigung der Einzahlungen aus der erneuten Veranschlagung von zwischenzeitlich erloschenen Kreditermächtigungen in Höhe von 3,3 Mio. Euro; siehe Abschnitt 6.3.1)

8. Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel bis 2050

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 2040 ist die aktualisierte Fassung der auf die Ebene der Kreise und kreisfreien Städte regionalisierten koordinierten Bevölkerungsvorausberechnung (KBV) des Hessischen Statistischen Landesamtes vom März 2023 (auf der Basis der Zahlen von 2021).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. Auf Landesebene liegt mittlerweile eine Bevölkerungsvorausberechnung für 2070 vor.

Nach den Ergebnissen der regionalisierten KBV steigt die Bevölkerungszahl auf Landesebene bis 2040 um 2,5 % - in einzelnen Landesteilen und besonders im ländlichen Raum wird die Bevölkerungszahl allerdings zurückgehen. So wird bspw. für den Regierungsbezirk Kassel von einem Bevölkerungsrückgang ausgegangen, der aber mit nur -1,3 % deutlich niedriger ausfällt als noch in der 14. KBV im Jahr 2019 prognostiziert (-7,6 % bis 2040).

Nach den Berechnungen des Hessischen Statistischen Landesamtes bleibt die Bevölkerung des Landkreises Kassel bis 2050 nahezu unverändert (-0,7 %), während bei der letzten KBV noch von einem Rückgang von -7,0 % bis 2040 gerechnet wurde. Nach den aktuellen Zahlen wird zum Jahr 2040 sogar mit einem leichten Bevölkerungszuwachs gerechnet (+0,3 %).

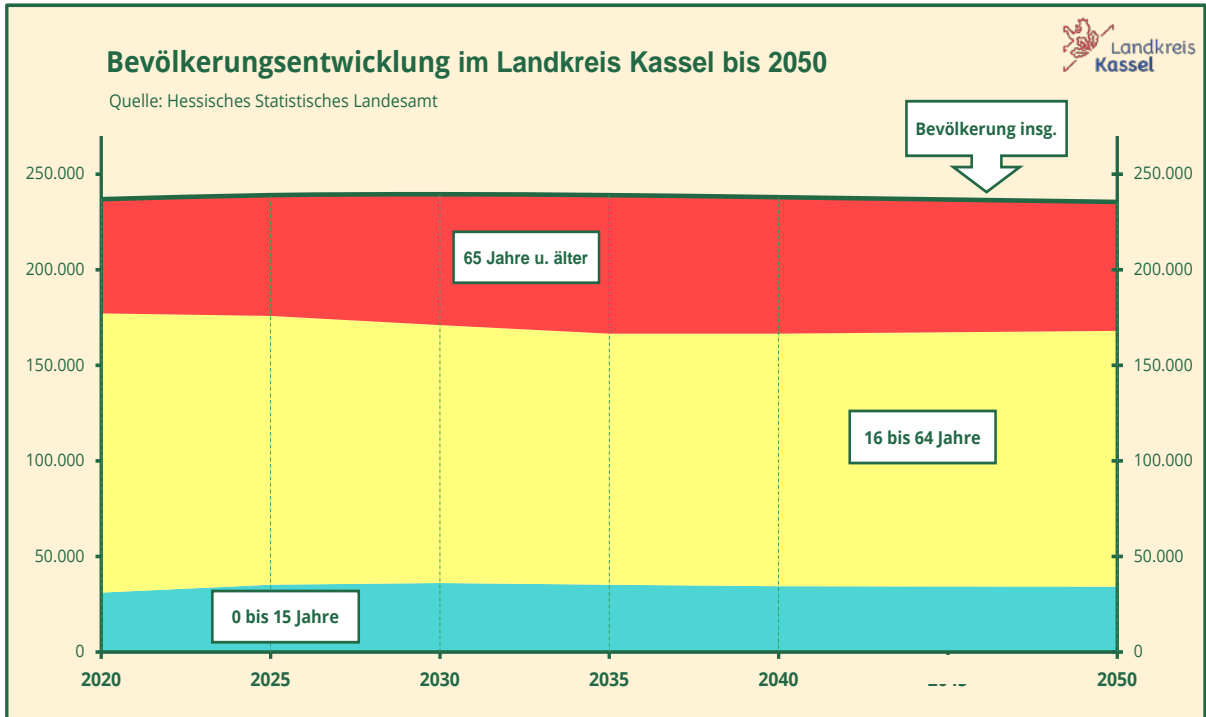
In Folge einer sich überdurchschnittlich stark öffnenden Schere zwischen Geburten und Sterbefällen würde der Landkreis Kassel in 2050 nichtsdestotrotz die siebtälteste Bevölkerung der 21 hessischen Landkreise haben. Das Durchschnittsalter der Landkreisbevölkerung steigt demnach von 46,2 Jahren in 2021 auf 47,9 Jahre in 2050 (Landesdurchschnitt für 2050: 46,3). Gleichwohl wird angenommen, dass neben der Altersgruppe der über 65-Jährigen auch der Anteil der unter 16-Jährigen in 2050 höher ausfällt als im Basisjahr (siehe nachstehende Grafik).

Die aktuellen Projektionen des Statistischen Landesamtes über die Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel in den kommenden Jahrzehnten haben sich gegenüber den Prognosen aus der Vergangenheit so grundlegend verändert, dass signifikante Veränderungen in der Bevölkerungszahl bzw. -zusammensetzung nach Altersgruppen kaum noch zu erkennen sind. Vor diesem Hintergrund wird bis auf Weiteres auf weitere Ausführungen zu den „Auswirkungen der demografischen Entwicklung für den Kreis und seine Einrichtungen“ verzichtet.

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.



Bevölkerung nach Alter	2020	2025	2030	2035	2040	2050	Differenz 2050 zu 2020	
							abs.	in %
0 bis 15 Jahre	31.077	35.245	36.113	35.224	34.434	34.240	3.163	10,2%
16 bis 64 Jahre	146.143	140.672	134.933	131.394	132.230	133.771	-12.372	-8,5%
65 Jahre und älter	59.787	63.185	68.519	72.465	71.372	67.572	7.785	13,0%
Gesamt	237.007	239.102	239.565	239.083	238.036	235.583	-1.424	-0,6%

C **Haushaltssatzung**

Haushaltssatzung des Landkreises Kassel für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 52 Abs. 1 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I 2005, S. 183), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 11.12.2020 (GVBl. S. 915), in Verbindung mit § 98 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I S. 142) zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11.12.2020 (GVBl. S. 915) hat der Kreistag am 22.05.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	492.071.863
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	493.957.335
mit einem Saldo von	-1.885.472

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0
mit einem Saldo von	0
mit einem Fehlbedarf von	-1.885.472

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	5.864.735
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.702.113
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-49.614.833
mit einem Saldo von	-45.912.720
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	50.693.553
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-17.257.039
mit einem Saldo von	33.436.514
mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	-6.611.471

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2024 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

50.693.553 Euro

festgesetzt.

Darin sind enthalten:

Kredite aus dem Hess. Investitionsfonds (Abteilungen B und C) i. H. v. 9.750.000 Euro

Kreditaufnahmen nach dem Hess. Digitalpakt-Schule-Gesetz i. H. v. 3.263.000 Euro

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2024 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

11.800.000 Euro

festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2024 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

40.000.000 Euro

festgesetzt.

§ 5

1. Die Umlagehebesätze für die Kreisumlage werden wie folgt festgesetzt:

a) Kreisumlage von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden 34,20 v.H.

b) Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden 21,80 v.H.

c) Kreisumlage vom Forstgutsbezirk Reinhardswald 85,00 v.H.

der Umlagegrundlagen nach § 50 des Finanzausgleichsgesetzes (FAG).

2. Die Umlagen zu 1. a) und b) werden mit je einem Zwölftel der Jahresbeträge am 15. eines jeden Monats fällig; zu 1. c) der Gesamtbetrag der Umlage am 01.07.2024.
3. Der Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) wird nach § 50 Abs. 3 FAG kostendeckend auf der Grundlage der Plandaten des Haushaltsplanes 2024 festgesetzt.

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

§ 6

Es gilt das vom Kreistag am 22.05.2024 beschlossene Haushaltssicherungskonzept.

§ 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 G des Haushaltsplans der vorherigen Zustimmung des Kreistages, soweit diese nach Umfang oder Bedeutung erheblich sind.

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

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

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

2. a) im Ergebnishaushalt
 - überplanmäßige Aufwendungen über 25.000 Euro bis 250.000 Euro
 - außerplanmäßige Aufwendungen über 25.000 Euro bis 100.000 Euro

b) im Finanzhaushalt

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

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

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

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

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

§ 9

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

§ 10

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

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

Kassel, 22.05.2024

DER KREISAUSSCHUSS
des Landkreises Kassel



Siebert
Landrat

D

Haushaltsplan

- Ergebnis- und Finanzhaushalt (Gesamthaushalt)
- Produktbereichsplan
- Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte
- Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Ergebnishaushalt

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.875.654	-2.478.377	-3.311.065	-3.310.483	-3.310.483	-3.310.483
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.815.185	-10.108.525	-14.032.660	-13.367.660	-13.062.660	-12.967.660
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-21.623.146	-16.295.159	-17.297.496	-16.855.176	-16.858.656	-16.114.156
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-178.484.813	-199.118.423	-220.840.071	-237.167.427	-248.304.889	-257.732.870
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-29.568.910	-34.288.060	-45.172.310	-45.949.810	-46.631.310	-47.368.810
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-150.229.573	-156.634.712	-172.927.114	-176.744.645	-180.389.558	-183.999.555
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-9.884.948	-9.060.504	-8.654.510	-8.403.542	-8.441.965	-8.860.515
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.297.688	-2.424.761	-3.866.537	-3.316.453	-3.350.321	-3.475.945
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-405.779.917	-430.408.521	-486.101.763	-505.115.196	-520.349.842	-533.829.994
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	78.947.083	86.672.639	92.565.372	94.477.563	97.013.976	99.679.950
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.798.011	6.352.200	6.829.200	6.904.260	7.011.139	7.389.972
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.273.229	83.494.828	85.352.830	87.031.819	85.759.060	85.229.046
14	66	Abschreibungen	12.726.490	12.812.918	14.622.060	16.008.734	17.519.958	19.488.528
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	37.125.402	40.720.670	42.712.123	43.588.654	44.157.175	45.059.696
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	50.789.019	54.316.973	59.270.417	62.201.603	64.666.421	66.274.749
17	72	Transferaufwendungen	129.616.858	143.589.828	168.715.440	170.714.810	172.602.310	175.755.810
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.278.064	8.986.750	18.996.509	19.586.919	21.559.509	23.508.618
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	408.554.155	436.946.806	489.063.951	500.514.362	510.289.548	522.386.369
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.774.238	6.538.285	2.962.188	-4.600.834	-10.060.294	-11.443.625
21	56, 57	Finanzerträge	-4.807.913	-4.299.070	-5.970.100	-4.724.050	-4.538.050	-4.452.050
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.218.620	3.910.290	4.893.384	5.537.221	5.872.888	6.181.108
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.589.292	-388.780	-1.076.716	813.171	1.334.838	1.729.058
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-410.587.830	-434.707.591	-492.071.863	-509.839.246	-524.887.892	-538.282.044
25		Gesamtbetrag der ord. Aufwendungen (Nr. 19 u. Nr. 22)	411.772.776	440.857.096	493.957.335	506.051.583	516.162.436	528.567.477
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	1.184.946	6.149.505	1.885.472	-3.787.663	-8.725.456	-9.714.567
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.955.949	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.584.619	0	0	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	5.628.671	0	0	0	0	0
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	6.813.617	6.149.505	1.885.472	-3.787.663	-8.725.456	-9.714.567
		Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO): Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge... ... aus dem ordentlichen Ergebnis						
		... aus dem außerordentlichen Ergebnis	0	5.201.286	0	0	0	0
		... aus dem ordentl. und dem außerordentl. Ergebnis	0	5.201.286	0	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Landkreis
Kassel

Finanzhaushalt

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.427.109	2.478.377	3.311.065	3.310.483	3.310.483	3.310.483
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.672.682	10.108.525	14.032.660	13.367.660	13.062.660	12.967.660
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	23.515.911	16.295.159	17.297.496	16.855.176	16.858.656	16.114.156
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	178.481.458	199.118.423	220.840.071	237.167.427	248.304.889	257.732.870
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	27.094.293	34.288.060	45.172.310	45.949.810	46.631.310	47.368.810
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	142.439.312	156.634.712	172.927.114	176.744.645	180.389.558	183.999.555
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.806.219	4.299.070	5.970.100	4.724.050	4.538.050	4.452.050
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.570.429	1.109.761	1.986.537	1.436.453	1.420.321	1.395.945
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	387.007.413	424.332.087	481.537.353	499.555.704	514.515.927	527.341.529
10	830	Personalauszahlungen	-78.956.175	-86.622.400	-92.365.372	-94.714.563	-97.100.976	-99.524.950
11	831	Versorgungsauszahlungen	-3.146.038	-3.367.200	-3.464.200	-3.539.260	-3.616.139	-3.694.972
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-80.706.031	-83.494.828	-85.352.830	-87.031.819	-85.759.060	-85.229.046
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-130.574.267	-143.589.828	-168.715.440	-170.714.810	-172.602.310	-175.755.810
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-36.456.170	-40.720.670	-42.712.123	-43.588.654	-44.157.175	-45.059.696
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-50.801.680	-54.316.973	-59.270.417	-62.201.603	-64.666.421	-66.274.749
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.986.060	-3.816.009	-4.795.727	-5.434.555	-5.787.979	-6.116.408
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-10.445.904	-8.986.750	-18.996.509	-19.586.919	-21.559.509	-23.508.618
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-394.072.326	-424.914.658	-475.672.618	-486.812.183	-495.249.569	-505.164.249
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	-7.064.913	-582.571	5.864.735	12.743.521	19.266.358	22.177.280
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.438.469	6.175.328	3.661.913	8.910.370	11.092.538	4.177.837
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	<i>1.506.442</i>	<i>1.512.108</i>	<i>1.517.833</i>	<i>1.459.370</i>	<i>1.465.222</i>	<i>1.471.137</i>
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	11.736					
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	31.450
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	10.490.405	6.215.528	3.702.113	8.950.570	11.132.738	4.209.287
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-122.465		-490.000	-400.000		
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.768.898	-24.942.500	-34.670.000	-51.786.021	-51.617.500	-40.191.200
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-7.190.427	-9.722.959	-8.745.833	-16.067.243	-8.969.630	-51.758.630
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.019.751	-480.000	-5.709.000	-195.000	-200.000	-200.000
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-31.101.541	-35.145.459	-49.614.833	-68.448.264	-60.787.130	-92.149.830
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-20.611.136	-28.929.931	-45.912.720	-59.497.694	-49.654.392	-87.940.543
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u. 29)	-27.676.049	-29.512.502	-40.047.985	-46.754.173	-30.388.034	-65.763.263
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	24.237.201	44.008.539	50.693.553	60.957.064	51.119.614	89.411.680
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-15.035.805	-16.486.163	-17.257.039	-18.912.079	-20.163.647	-20.785.435

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Landkreis
Kassel

Finanzhaushalt								
Landkreis Kassel								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		<i>davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	-8.550.947	-10.001.305	-10.772.181	-12.427.221	-13.678.789	-14.890.110
		<i>davon: durch zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten gedeckt (vgl. Pos. 20)</i>	-1.506.442	-1.512.108	-1.517.833	-1.459.370	-1.465.222	-1.471.137
		<i>davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse</i>	-6.484.858	-6.484.858	-6.484.858	-6.484.858	-6.484.858	-5.895.325
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	9.201.396	27.522.376	33.436.514	42.044.985	30.955.967	68.626.245
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-18.474.653	-1.990.126	-6.611.471	-4.709.188	567.933	2.862.982
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	117.825.609					
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-119.960.974					
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)	-2.135.365					
38		Geplanter Anfangsbestand/Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	17.622.511	-2.987.505	1.912.041	-4.699.430	-9.408.618	-8.840.685
39		Geplante Veränderung des Bestandes/Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-20.610.018	-1.990.126	-6.611.471	-4.709.188	567.933	2.862.982
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	-2.987.507	-4.977.631	-4.699.430	-9.408.618	-8.840.685	-5.977.703
		Zu Nr. 40: Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln		7.291.045	7.866.681			
		Zu Nr. 39: Geplante Veränderung des Bestandes ohne erneute Verschlagung von Krediten	-20.610.018	-15.556.626	-9.874.471	-4.709.188	567.933	2.862.982

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Landkreis
Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge	Ansätze Aufwendungen	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2024	Saldo Ansätze ILV 2024	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2024
			2024	2024			
		Zusammenfassung der Produktbereiche	-492.071.863	493.957.335	1.885.472	0	1.885.472
11		Innere Verwaltung	-5.332.455	37.510.515	32.178.060	-30.894.837	1.283.223
12		Sicherheit und Ordnung	-2.200.162	12.268.644	10.068.482	4.811.796	14.880.278
21-24		Schulträgeraufgaben	-107.621.678	100.579.385	-7.042.293	7.042.293	0
25-27		Kultur und Wissenschaft	-7.520.700	7.357.720	-162.980	1.900.560	1.737.580
31-35		Soziale Leistungen	-107.132.367	157.733.154	50.600.787	7.317.986	57.918.773
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-20.171.538	65.315.729	45.144.191	4.273.148	49.417.339
41		Gesundheitsdienste	-1.218.925	23.844.926	22.626.001	874.023	23.500.024
42		Sport	0	258.134	258.134	2.389.045	2.647.179
51		Räumliche Planung und Entwicklung	-333.700	1.949.598	1.615.898	679.476	2.295.374
52		Bauen und Wohnen	-2.103.151	2.280.235	177.084	1.244.037	1.421.121
53		Ver- und Entsorgung	-125.000	194.600	69.600	145.419	215.019
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-8.166.006	14.769.622	6.603.616	485.899	7.089.515
55		Natur- und Landschaftspflege	-221.800	3.508.191	3.286.391	1.155.736	4.442.127
57		Wirtschaft und Tourismus	-126.495	2.855.920	2.729.425	110.120	2.839.545
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-229.797.886	63.530.962	-166.266.924	-1.534.701	-167.801.625
11		Innere Verwaltung	-5.332.455	37.510.515	32.178.060	-30.894.837	1.283.223
	11.1110.01	Politische Willensbildung	-10.000	1.252.760	1.242.760	-1.242.760	0
	11.1110.02	Gremienservice	0	604.869	604.869	-604.869	0
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	0	67.817	67.817	0	67.817
	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-25.500	494.998	469.498	-447.505	21.993
	11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	-2.500	153.140	150.640	-150.640	0
	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-42.000	5.693.939	5.651.939	-5.651.939	0
	11.1110.08	Zentraler Service	-579.524	4.312.793	3.733.269	-3.733.269	0
	11.1110.09	Ausbildung	0	1.682.170	1.682.170	-1.682.170	0
	11.1110.10	Personalmanagement	-2.193.800	7.165.072	4.971.272	-4.971.272	0
	11.1110.11	Personalvertretung	0	369.467	369.467	-369.467	0
	11.1110.12	Immobilienmanagement	-1.129.231	10.122.275	8.993.044	-8.993.044	0
	11.1110.13	Finanzmanagement	-400	1.640.930	1.640.530	-1.640.530	0
	11.1110.14	Forderungsmanagement	-591.000	1.515.806	924.806	-644.215	280.591
	11.1110.15	Revision	-655.000	1.718.453	1.063.453	-602.112	461.341
	11.1110.16	Submissionen	-91.500	252.545	161.045	-161.045	0
	11.1110.17	Beteiligungen allgemein	-12.000	463.481	451.481	0	451.481
12		Sicherheit und Ordnung	-2.200.162	12.268.644	10.068.482	4.811.796	14.880.278
	12.1210.01	Wahlen	-6.200	70.306	64.106	35.655	99.761
	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	-313.280	1.849.454	1.536.174	1.255.995	2.792.169
	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	-755.000	1.440.625	685.625	820.777	1.506.402
	12.1220.03	Kfz-Zulassung	-320.000	789.186	469.186	167.331	636.517
	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer	0	2.281.400	2.281.400	26.327	2.307.727
	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	-58.050	1.072.938	1.014.888	459.165	1.474.053
	12.1220.06	Verbraucherschutz	-513.900	1.269.888	755.988	894.850	1.650.838
	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	-59.100	747.678	688.578	406.317	1.094.895
	12.1260.01	Brandschutz	-161.472	1.493.690	1.332.218	384.483	1.716.701
	12.1270.01	Rettungsdienst	0	462.640	462.640	33.020	495.660

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Landkreis
Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge	Ansätze Aufwendungen	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2024	Saldo Ansätze ILV 2024	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2024
			2024	2024			
	12.1280.01	Katastrophenschutz	-13.160	790.839	777.679	327.875	1.105.554
21-24		Schulträgeraufgaben	-107.621.678	100.579.385	-7.042.293	7.042.293	0
	21.2110.01	Grundschulen	-3.098.711	23.843.760	20.745.049	994.314	21.739.363
	21.2110.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen	-3.451.078	4.577.952	1.126.874	183.828	1.310.702
	21.2170.01	Gymnasien	-1.740.775	7.823.569	6.082.794	212.564	6.295.358
	21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien	-82.500	200.208	117.708	1.143	118.851
	21.2180.01	Gesamtschulen	-3.463.066	30.620.857	27.157.791	1.005.687	28.163.478
	21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen	-1.141.250	1.765.869	624.619	10.078	634.697
	22.2210.01	Förderschulen	-486.096	4.320.289	3.834.193	145.911	3.980.104
	22.2210.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen	-48.000	130.574	82.574	2.328	84.902
	23.2310.01	Berufliche Schulen	-1.350.881	8.693.271	7.342.390	236.430	7.578.820
	24.2410.01	Schülerbeförderung	-5.500	10.139.325	10.133.825	208.775	10.342.600
	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-92.753.821	8.463.711	-84.290.110	4.041.235	-80.248.875
25-29		Kultur und Wissenschaft	-7.520.700	7.357.720	-162.980	1.900.560	1.737.580
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	0	371.268	371.268	47.195	418.463
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	-7.340.700	6.836.282	-504.418	1.824.585	1.320.167
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-180.000	150.170	-29.830	28.780	-1.050
31-35		Soziale Leistungen	-107.132.367	157.733.154	50.600.787	7.317.986	57.918.773
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	-29.586.900	48.568.338	18.981.438	1.653.237	20.634.675
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	-33.800.000	42.266.188	8.466.188	665.993	9.132.181
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	-14.596.880	14.596.880	0	1.388.645	1.388.645
	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX	-1.021.000	15.957.335	14.936.335	461.179	15.397.514
	31.3150.01	Schuldnerberatung	0	355.989	355.989	187.578	543.567
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-16.900.700	16.900.700	0	395.387	395.387
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	-1.018.997	1.290.262	271.265	79.039	350.304
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	-8.714.000	11.774.006	3.060.006	500.574	3.560.580
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	-117.610	982.699	865.089	496.969	1.362.058
	35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-32.660	1.887.111	1.854.451	596.812	2.451.263
	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	-1.143.000	2.726.894	1.583.894	662.641	2.246.535
	35.3510.04	Integrationsmanagement	-194.620	194.620	0	117.712	117.712
	35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt	-6.000	232.132	226.132	112.221	338.353
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-20.171.538	65.315.729	45.144.191	4.273.148	49.417.339
	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	-2.670.000	6.427.873	3.757.873	271.227	4.029.100
	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-490.138	2.019.189	1.529.051	447.179	1.976.230
	36.3620.01	Jugendarbeit	-373.400	826.936	453.536	79.086	532.622
	36.3620.03	Schulsozialarbeit	-20.000	1.946.329	1.926.329	-1.926.329	0
	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	-189.900	2.341.474	2.151.574	874.131	3.025.705
	36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern u. Kindern	-62.000	1.550.000	1.488.000	14.054	1.502.054
	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	-277.000	6.839.731	6.562.731	473.995	7.036.726
	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	-45.000	1.045.310	1.000.310	38.779	1.039.089
	36.3630.37	Vollzeitpflege	-2.120.000	4.226.572	2.106.572	204.966	2.311.538
	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	-7.580.000	21.515.390	13.935.390	611.865	14.547.255
	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	-2.905.000	5.372.244	2.467.244	151.867	2.619.111

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Landkreis
Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge	Ansätze Aufwendungen	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2024	Saldo Ansätze ILV 2024	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2024
			2024	2024			
	36.3630.42	Vorl. Maßnahmen zum Schutz von Kindern u. Jugendlichen	-2.590.000	4.214.174	1.624.174	414.614	2.038.788
	36.3630.43	Eingliederungshilfe f. seelisch behinderte Kinder u. Jugendl.	-169.000	1.642.053	1.473.053	209.535	1.682.588
	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	-245.300	2.991.035	2.745.735	1.368.538	4.114.273
	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	-1.500	910.375	908.875	228.644	1.137.519
	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	-161.300	373.681	212.381	161.641	374.022
	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	-30.000	479.142	449.142	203.080	652.222
	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)	-132.000	594.221	462.221	276.760	738.981
	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	-110.000	0	-110.000	169.516	59.516
41		Gesundheitsdienste	-1.218.925	23.844.926	22.626.001	874.023	23.500.024
	41.4110.01	Krankenhäuser	-250.000	19.043.800	18.793.800	416.191	19.209.991
	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel	-968.925	4.801.126	3.832.201	457.832	4.290.033
42		Sport	0	258.134	258.134	2.389.045	2.647.179
	42.4210.01	Förderung des Sports	0	258.134	258.134	2.389.045	2.647.179
51		Räumliche Planung und Entwicklung	-333.700	1.949.598	1.615.898	679.476	2.295.374
	51.5110.01	Regionalentwicklung	-333.700	1.349.598	1.015.898	676.052	1.691.950
	51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung	0	600.000	600.000	3.424	603.424
52		Bauen und Wohnen	-2.103.151	2.280.235	177.084	1.244.037	1.421.121
	52.5210.01	Bauaufsicht	-2.103.000	2.088.177	-14.823	1.111.620	1.096.797
	52.5220.01	Wohnbauförderung	0	90.533	90.533	64.921	155.454
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege	-151	101.525	101.374	67.496	168.870
53		Ver- und Entsorgung	-125.000	194.600	69.600	145.419	215.019
	53.5370.01	Abfallwirtschaft	-125.000	194.600	69.600	145.419	215.019
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-8.166.006	14.769.622	6.603.616	485.899	7.089.515
	54.5420.01	Kreisstraßen	-2.425.678	5.420.391	2.994.713	189.609	3.184.322
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	-5.540.073	8.880.621	3.340.548	231.662	3.572.210
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	-200.255	468.610	268.355	64.628	332.983
55		Natur- und Landschaftspflege	-221.800	3.508.191	3.286.391	1.155.736	4.442.127
	55.5520.01	Hochwasserschutz	-90.000	439.026	349.026	51.337	400.363
	55.5540.01	Naturschutz	-47.500	581.883	534.383	277.882	812.265
	55.5540.02	Landschaftspflege	-2.000	433.407	431.407	237.800	669.207
	55.5540.03	Naturparks	0	343.338	343.338	4.981	348.319
	55.5540.04	Klimaschutz	-81.700	586.205	504.505	47.019	551.524
	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft	-600	1.124.332	1.123.732	536.717	1.660.449
57		Wirtschaft und Tourismus	-126.495	2.855.920	2.729.425	110.120	2.839.545
	57.5710.01	Wirtschaftsförderung	0	2.391.369	2.391.369	29.575	2.420.944
	57.5750.01	Förderung des Tourismus	-126.495	464.551	338.056	80.545	418.601

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbereichsplan

Landkreis Kassel

Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge	Ansätze Aufwendungen	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2024	Saldo Ansätze ILV 2024	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2024
			2024	2024			
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-229.797.886	63.530.962	-166.266.924	-1.534.701	-167.801.625
	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-226.346.661	58.394.463	-167.952.198	0	-167.952.198
	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-3.451.225	5.136.499	1.685.274	-1.534.701	150.573

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 11 Innere Verwaltung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-460.861	-549.367	-605.392
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-970.000	-885.000	-1.020.723
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.027.040	-729.700	-835.038
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-76.400	-352.455	-539.143
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-22.217	-21.879	-26.924
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.746.587	-1.621.937	-2.922.760
	(538)	<i>davon: Erträge a. d. Herabsetz./Auflösung v. Pensions- u. Beihilferückstellungen</i>	-1.800.000	-1.265.000	-2.340.334
10		Summe der ordentlichen Erträge	-5.303.105	-4.160.338	-5.949.981
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	17.780.604	15.856.839	14.673.869
	(648)	<i>davon: Aufw. f. Zuf./Inanspr. v. Rückst. f. Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen</i>	200.000	50.239	-30.724
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.983.500	4.532.800	5.117.800
	(646)	<i>davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen Pensions- u. Beihilferückstellungen</i>	3.365.000	2.985.000	3.588.023
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.052.457	13.027.589	11.163.221
14	66	Abschreibungen	753.284	533.578	561.168
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	927.100	672.450	631.764
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.570	13.190	12.696
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	37.510.515	34.636.446	32.160.518
20		Verwaltungsergebnis	32.207.410	30.476.108	26.210.537
21	56, 57	Finanzerträge	-29.350	-29.350	-28.381
23		Finanzergebnis	-29.350	-29.350	-28.381
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	32.178.060	30.446.758	26.182.157
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-16.617
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.017
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-15.601
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	32.178.060	30.446.758	26.166.556
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-30.894.837	-29.406.658	-25.394.201
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-30.894.837	-29.406.658	-25.394.201
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.283.223	1.040.100	772.355

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	0	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-107.062
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.778.600	-1.452.500	-572.133
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-705.000	-170.000	-171.983
		Summe der Auszahlungen	-2.483.600	-1.622.500	-851.178
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-2.483.600	-1.622.500	-851.178

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produktbereich 11 Innere Verwaltung						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1002-2 Fuhrpark 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-200.000 -200.000	0	-200.000 -200.000	-8.098 -8.098	-687.000 -687.000	-237.000 -237.000
<i>Erläuterungen:</i> Mittel für den Kauf von Leasingrückläufern						
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-118.000 -118.000	0	-6.000 -6.000	0 0	-262.000 -262.000	-126.000 -126.000
<i>Erläuterungen:</i> Notwendige Optimierungen bzw. Erweiterungen der Telefonanlage						
I1002-7 Ladeinfrastruktur für E-Mobile 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-28.000 -28.000	0	0 0	0 0	-232.000 -418.000	-204.000 -390.000
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge an den Standorten der Landkreisverwaltung						
I1003-1 E D V - Service 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-865.000 -865.000	0	-850.000 -850.000	-252.204 -252.204	-6.522.005 -6.522.005	-4.172.005 -4.172.005
<i>Erläuterungen:</i> Austausch von PC's und Monitoren, Erweiterung Software, Server-Infrastruktur und Netzwerkkomponenten						
I1005-1 Beschaffungswesen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-416.600 -416.600	0	-371.500 -371.500	-270.300 -270.300	-4.009.800 -4.015.300	-2.397.400 -2.402.900
<i>Erläuterungen:</i> Ergänzungsmobiliar, zentrale Veranschlagung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" für die gesamte Verwaltung						
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-195.000 -195.000	0	-170.000 -170.000	-171.983 -171.983	-2.552.500 -2.552.500	-1.762.500 -1.762.500
<i>Erläuterungen:</i> Pflichtzuführung in den Kommunalen Versorgungsrücklage Fonds (KVR-Fonds)						
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-151.000 -151.000	0	-25.000 -25.000	-41.531 -41.531	-528.500 -528.500	-302.500 -302.500
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I3400-4 Anteilserwerb PEG Landratsamt KG 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-510.000 -510.000	0	0 0	0 0	-510.000 -510.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb der verbleibenden Geschäftsanteile an der Projektentwicklungs-GmbH & Co. Landratsamt KG von der OFB Projektentwicklungs-GmbH in einem Umfang von 6 % zuzüglich der anteiligen Ergebnisse der vg. Gesellschaft (Beschluss des Kreistages vom 11.12.2023). Nach dem Erwerb der Geschäftsanteile ist der Landkreis als Kommanditist alleiniger Gesellschafter. Für das Jahr 2024 ist eine Ausschüttung aus der Projektentwicklungs-GmbH & Co. Landratsamt KG an den Landkreis in Höhe der Erwerbskosten vorgesehen (vgl. Produkt 61.6120.01).						
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.483.600	0	-1.622.500	-851.178	-27.604.305	-12.331.905
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	541.500	541.500
Gesamtsumme	-2.483.600	0	-1.622.500	-851.178	-27.062.805	-11.790.405

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

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.01 Politische Willensbildung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-22.618
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	-600	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.000	-10.600	-22.618
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	449.400	408.500	397.985
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	172.500	176.600	181.608
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	524.860	605.100	536.376
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	106.000	106.000	105.554
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.252.760	1.296.200	1.221.524
20		Verwaltungsergebnis	1.242.760	1.285.600	1.198.906
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.242.760	1.285.600	1.198.906
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-7.337
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-7.337
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.242.760	1.285.600	1.191.569
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.242.760	-1.285.600	-1.191.569
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-1.242.760	-1.285.600	-1.191.569
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

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

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.02 Gremienservice

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	554.824	516.700	591.961
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.600	33.900	33.539
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.445	20.200	13.528
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	604.869	570.800	639.028
20		Verwaltungsergebnis	604.869	570.800	639.028
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	604.869	570.800	639.028
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	604.869	570.800	639.028
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-604.869	-570.800	-639.028
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-604.869	-570.800	-639.028
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Produktbeschreibung					
Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung			
Verantwortliche Organisationseinheit	Stab FB - Frauenbüro				
Produktverantwortung	Frau Milas				
Kurzbeschreibung	<p>Förderung der Gleichstellung von Frauen und Männern, Unterstützung bei der Gesetzesdurchführung, Überwachung der Durchführung des Hessischen Gleichberechtigungsgesetz.</p> <p>Die Verwirklichung des Verfassungsauftrages der Gleichberchtigung von Frau und Mann ist eine Aufgabe der Landkreise und ist durch die Einrichtung eines Frauenbüro sicherzustellen.</p> <p>Dieser Aufgabenbereich ist von einer Frau wahrzunehmen.</p>				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit (Frauenbüro)				
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung, Kreisausschuss Beschluss vom 11.01.2008, Hessisches Gleichberechtigungsgesetz				
Zielgruppe	Frauen im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Unterstützungsangeboten: Bei den Unterstützungsangeboten handelt es sich u.a. um die Erstberatung Betroffener mit Nennung möglicher Anlaufstellen und ggf. Begleitung zu diesen.</p> <p>Hinweis zur Unterscheidung Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte i.S.d. HGO oder HGIG: An die Frauen- und Gleichstellungsbeauftragten i.S.d. Hessischen Gemeindeordnung (HGO) können Bürgerinnen und Bürger ihre Anliegen vorbringen (externer Bereich); Beschäftigte der Verwaltung (interner Bereich) an die Frauen- und Gleichstellungsbeauftragten nach dem Hessisches Gleichberechtigungsgesetz (HGLG).</p> <p>Erläuterung zu Istanbul Konvention Seit Februar 2018 ist die Konvention in Deutschland geltendes Recht und gibt starke Impulse für die Bekämpfung von Gewalt gegen Frauen und Mädchen auf allen staatlichen Ebenen. Die Vertragsstaaten verpflichten sich, Gewalt gegen Frauen zu verhüten, zu verfolgen und zu beseitigen, Diskriminierung von Frauen zu verhindern und die Rechte von Frauen zu stärken. Die Istanbul Konvention empfiehlt dazu konkrete Maßnahmen, die umgesetzt werden sollen. Einer der Vorgaben ist u.a. ein Frauenhausplatz pro 10.000 Einwohner*innen.</p> <p>Erläuterung zur Belegung Frauenhaus: 100 % Auslastung nicht analog Belegung aller Plätze, sondern den Räumlichkeiten und Situation gegebenen Möglichkeiten. Deshalb wird als Kennzahl aufgrund der örtlichen Gegebenheiten der "Verweis an andere Frauenhäuser" als Indiz für höheren Platzbedarf genommen.</p> <p>Einwohner/innen im Landkreis Kassel (Stand 31.12.2020): 237.007 Prozentualer Anteil der Einwohnerinnen an der Bevölkerung im Landkreis Kassel zum 31.12.2020 in: 51%</p>				
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Förderung der Gleichberechtigung von Frauen und Männern im Landkreis Kassel durch Stärkung von Netzwerkstrukturen, Unterstützungsangebote und Veranstaltungen. 2. Ausbau und Unterstützung von Beratungsstrukturen gegen sexualisierte und häusliche Gewalt. 3. Ausbau vom Landkreis Kassel unterstützenden Frauenhaus in Anlehnung an die Istanbul Konvention von von 14 auf 24 Plätze bis 2030 (Träger des Frauenhauses ist ein Verein) 				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
zu 3. Plätze im Frauenhaus im Haushaltsjahr	%	-	14	16	16

Produktbeschreibung
Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung

Landkreis Kassel

Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Anzahl Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte der kreiseigenen Kommunen des Landkreises Kassel zum 31.12. zur Wahrnehmung der Aufgaben...		26	26	26	26
... nach derHGO.	Frauenbeauftragte	11	11	11	11
... nach dem HGIG.	Frauenbeauftragte	20	20	20	20
Anzahl kreiseigener Kommunen ohne Benennung einer Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte i.S.d. HGO oder HGIG zum 31.12.	Kommunen LK KS	7	7	7	7
Anzahl Fortbildungsangebote für Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr	Angebote Fortbildung	4	4	4	6
zu 1: Anzahl von Einzelmaßnahmen (Beratungen, Mentoring, Coaching) bzgl. Gleichberechtigung im Haushaltsjahr	Maßnahmen	-	12	15	15
zu 1: Anzahl von Gruppenmaßnahmen (Seminare, Vorträge, Veranstaltungen, Fortbildungen, Netzwerkarbeit, Frauenempfang) bzgl. Gleichberechtigung im Haushaltsjahr	Maßnahmen	-	45	40	40
zu 1: Öffentliche Kampagnen und Aktionen im Haushaltsjahr	Anzahl	-	5	5	5
zu 1: Anzahl Teilnehmerinnen an den vom Frauenbüro organisierten Veranstaltungen und Fortbildungen (ausgenommen Einzelmaßnahmen) im Haushaltsjahr	Anzahl	-	159	150	150
zu 2: Anzahl Beratungstermine "Gewalt in der Familie" im Haushaltsjahr	Anzahl	-	7	10	10
zu 2. Anteil Vermittlung an Beratungsstellen, die Männern Beratung und Sozialtrainings zu Gewaltproblemen anbieten im Haushaltsjahr	Vermittlungen	-	1	0	0
zu 3. Weitervermittlung von Frauen an andere Frauenhäuser oder vergleichbarer Einrichtungen aufgrund Kapazitätsengpässen des Frauenhauses im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr	Vermittlungen	-	2	3	3

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	61.117	59.400	56.632
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.700	6.850	4.290
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	67.817	66.250	60.922
20		Verwaltungsergebnis	67.817	66.250	60.922
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	67.817	66.250	60.922
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	67.817	66.250	60.922
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	67.817	66.250	60.922

Produktbeschreibung	
Produkt 11.1110.05 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	
Landkreis Kassel	
Produktbereich	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.05 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Verantwortliche Organisationseinheit	Stab PR - Öffentlichkeitsarbeit/Bürgerbeauftragte
Produktverantwortung	Frau Shuhaiber
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
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Berücksichtigung der Personalaufwendungen für zusätzliche Beschäftigte (hier: Gesundheitskoordination und Kreiskliniken) ab 2024, für die jedoch keine Stellen im Stellenplan vorgesehen sind

**Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.05 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.500	-25.650	-20.572
10		Summe der ordentlichen Erträge	-25.500	-25.650	-20.572
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	383.873	261.100	175.592
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	15.900	31.538
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.125	111.000	115.285
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	494.998	388.000	322.416
20		Verwaltungsergebnis	469.498	362.350	301.844
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	469.498	362.350	301.844
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	469.498	362.350	301.844
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-447.505	-344.200	-295.936
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-447.505	-344.200	-295.936
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	21.993	18.150	5.908

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.06 Bürgerbeauftragte/r**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.500	-13.750	-28.750
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.500	-13.750	-28.750
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	68.800	66.400	63.041
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	28.000	29.400	29.252
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.340	59.000	54.188
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	153.140	154.800	146.481
20		Verwaltungsergebnis	150.640	141.050	117.731
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	150.640	141.050	117.731
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	150.640	141.050	117.731
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-150.640	-141.050	-117.731
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-150.640	-141.050	-117.731
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Produktbeschreibung		
Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Herr Bachmann	
Kurzbeschreibung	Sicherstellung der Funktionsfähigkeit des EDV-Netzwerkes, Neuentwicklung von IT-Projekten, Support und Störungsbeseitigung, Datenschutz und Datensicherheit, Pflege der Internetplattform und des Intranets. Betrieb der Telefonvermittlung und des Infopoints. Fachbereichsübergreifende Aufbau- und Ablauforganisation der Landkreisverwaltung, Entwicklung von Raum- und Standortkonzepten, Zusammenarbeit mit der Stadt Kassel im Bereich fusionierter Ämter.	
Produktart	internes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung	
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung, Besucherinnen und Besucher des Kreishauses	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Anstieg der Aufwendungen infolge der voranschreitenden Digitalisierung der Landkreisverwaltung, insbesondere der Digitalisierung von Akten (+0,3 Mio. Euro).	

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-250
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-42.000	-34.900	-55.308
10		Summe der ordentlichen Erträge	-42.000	-34.900	-55.558
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.944.106	2.029.800	1.646.530
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	74.400	30.000	35.064
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.367.985	3.082.640	1.943.027
14	66	Abschreibungen	304.948	214.500	253.525
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.500	3.450	28.355
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.693.939	5.360.390	3.906.500
20		Verwaltungsergebnis	5.651.939	5.325.490	3.850.943
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	5.651.939	5.325.490	3.850.943
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-3.058
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-3.058
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	5.651.939	5.325.490	3.847.885
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-5.651.939	-5.325.490	-3.847.884
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-5.651.939	-5.325.490	-3.847.884
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	1

Teilfinanzhaushalt
Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-983.000	-856.000	-252.204
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-983.000	-856.000	-252.204
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-983.000	-856.000	-252.204

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Investitionen
Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-118.000 -118.000	0	-6.000 -6.000	0	-262.000 -262.000	-126.000 -126.000
<i>Erläuterungen:</i> Notwendige Optimierungen bzw. Erweiterungen der Telefonanlage						
I1003-1 E D V - Service 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-865.000 -865.000	0	-850.000 -850.000	-252.204 -252.204	-6.522.005 -6.522.005	-4.172.005 -4.172.005
<i>Erläuterungen:</i> Austausch von PC's und Monitoren, Erweiterung Software, Server-Infrastruktur und Netzwerkkomponenten						
Gesamtsumme Auszahlungen	-983.000	0	-856.000	-252.204	-6.784.005	-4.298.005
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-983.000	0	-856.000	-252.204	-6.784.005	-4.298.005

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbeschreibung Produkt 11.1110.08 Zentraler Service

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.08	Zentraler Service			
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich				
Produktverantwortung	Herr Bachmann				
Kurzbeschreibung	Regelung des inneren Dienstbetriebes - Arbeitzeiterfassung, Auftragsstatistik, Dienstfahrzeuge, Fachliteratur, Fahrdienst, Hausdruckerei, Mitgliedschaften, Parkplatzbewirtschaftung, Postdienst, Bearbeitung von Rechts- und Versicherungsangelegenheiten, Sicherheitskoordination/-dienstleistungen sowie zentrale Vergabe- und Beschaffungsstelle.				
Produktart	internes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung				
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes: Wegfall der Zuweisungen für die Durchführung des "Zensus 2022"</p> <p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Niedrigere Aufwendungen für die Ausstattung der Verwaltung (insb. Mobiliar, mobile Endgeräte) als im Vorjahr. Die Aufwendungen für die Digitalisierung von Akten werden in 2024 unter dem Produkt 11.1110.07 veranschlagt.</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Höhere Erstattungen an AGiL im Bereich Arbeitssicherheit (DGUV3-Prüfungen; Prüfungen von Leitern und Tritten)</p>				
Ziele	Optimierung der Auslastung und Wirtschaftlichkeit der Dienstfahrzeuge im Vergleich zum Vorjahr. Hierbei werden grundsätzlich alternative Antriebsformen zum herkömmlichen Otto- bzw. Dieselmotor in die Prüfung einbezogen.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Durchschnittlich gefahrene Kilometer pro Dienstfahrzeug im Haushaltsjahr	Kilometer	14.035	13.120	12.857	10.706
Durchschnittliche Betriebskosten pro Dienstfahrzeug in Euro im Haushaltsjahr	EUR	6.141	6.673	6.143	5.647
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Anzahl der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Dienstfahrzeuge	57	68	70	85
Anteil der Elektro-Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Dienstfahrzeuge	20	20	22	22
Durchschnittliches Alter der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Jahre	-	-	-	4
Gefahrene Kilometer der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Kilometer	800.000	892.129	900.000	910.000
Betriebskosten des Fuhrparks im Haushaltsjahr in Euro	EUR	350.000	453.758	430.000	480.000

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.08 Zentraler Service

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-110.000	-75.500	-83.519
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-291.300	-167.300	-206.648
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	-301.105	-510.393
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-21.724	-21.440	-26.481
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-156.500	-125.500	-194.911
10		Summe der ordentlichen Erträge	-579.524	-690.845	-1.021.953
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.639.869	1.555.400	1.560.235
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	107.000	89.700	78.322
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.869.185	2.527.830	2.503.492
14	66	Abschreibungen	337.639	272.213	222.401
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	347.100	252.500	227.183
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.000	12.000	11.178
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.312.793	4.709.643	4.602.811
20		Verwaltungsergebnis	3.733.269	4.018.798	3.580.858
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.733.269	4.018.798	3.580.858
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	510
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	510
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.733.269	4.018.798	3.581.368
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.733.269	-4.018.798	-3.581.369
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.733.269	-4.018.798	-3.581.369
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	-1

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.08 Zentraler Service

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-644.600	-571.500	-278.399
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-644.600	-571.500	-278.399
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-644.600	-571.500	-278.399

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 11.1110.08 Zentraler Service

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1002-2 Fuhrpark 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-200.000 -200.000	0	-200.000 -200.000	-8.098 -8.098	-687.000 -687.000	-237.000 -237.000
<i>Erläuterungen:</i> Mittel für den Kauf von Leasingrückläufern						
I1002-7 Ladeinfrastruktur für E-Mobile 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-28.000 -28.000	0	0 0	0 0	-232.000 -418.000	-204.000 -390.000
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge an den Standorten der Landkreisverwaltung						
I1005-1 Beschaffungswesen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-416.600 -416.600	0	-371.500 -371.500	-270.300 -270.300	-4.009.800 -4.015.300	-2.397.400 -2.402.900
<i>Erläuterungen:</i> Ergänzungsmobiliar, zentrale Veranschlagung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" für die gesamte Verwaltung						
Gesamtsumme Auszahlungen	-644.600	0	-571.500	-278.399	-5.120.300	-3.029.900
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	191.500	191.500
Gesamtsumme	-644.600	0	-571.500	-278.399	-4.928.800	-2.838.400

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Landkreis
Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.09 Ausbildung	
Landkreis Kassel	
Produktbereich Produktgruppe Produkt	11 1110 11.1110.09 Innere Verwaltung Verwaltungssteuerung und -service Ausbildung
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich
Produktverantwortung	Herr Bachmann
Kurzbeschreibung	Eine qualifizierte Ausbildung und Nachwuchsgewinnung hat beim Landkreis Kassel seit Jahren einen hohen Stellenwert. Dazu gehört die Auswahl geeigneter Auszubildender und Beamtenanwärter/innen für die verschiedenen Ausbildungsberufe sowie die Planung, Steuerung und Evaluation der Ausbildung.
Produktart	internes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung
Zielgruppe	Auszubildende und Beamtenanwärterinnen und Beamtenanwärter der Landkreisverwaltung
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Eine im Haushalt 2023 zusätzlich geschaffene Stelle zur Verstärkung des Ausbildungsbereichs wird ab 2024 mit den Personalaufwendungen für ein volles Kalenderjahr in die Kalkulation einbezogen. Außerdem wird abweichend zu 2023 eine volle Besetzung der Ausbildungsplätze erwartet und geplant.

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.09 Ausbildung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-436
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-436
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.310.436	1.048.300	1.020.363
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	185.100	177.300	152.547
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.634	158.000	136.116
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.682.170	1.383.600	1.309.026
20		Verwaltungsergebnis	1.682.170	1.383.600	1.308.591
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.682.170	1.383.600	1.308.591
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.682.170	1.383.600	1.308.591
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.682.170	-1.383.600	-1.308.591
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.682.170	-1.383.600	-1.308.591
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Produktbeschreibung		
Produkt 11.1110.10 Personalmanagement		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.10	Personalmanagement
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Herr Bachmann	
Kurzbeschreibung	Personalbeschaffung und -betreuung, Stellen- und Personalkostenplanung sowie Entgeltabrechnung der Beschäftigten. Personalentwicklung und Fortbildung der Mitarbeiter/innen. Durchführung des Hessischen Gleichberechtigungsgesetzes.	
Produktart	internes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung, Hessisches Gleichberechtigungsgesetz	
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung	
Besondere Sachverhalte	<p>Erläuterung Wegfall Kennzahlen: Das bisherige Ziel „Stabilisierung der personellen Besetzung im Personalmanagement im Vergleich zum Vorjahr“ ist aufgrund der veränderten Situation am Arbeitsmarkt, dem Fachkräftemangel und einer Vervielfachung der Ausschreibungsverfahren in Folge der Flüchtlingszuströme und des Ukrainekrieges nicht mehr aussagekräftig. Hinzu kommt eine organisatorisch und strukturelle Veränderung des Fachbereiches 10 mit wesentlicher Personalverstärkung des neuen Fachdienstes „Personalentwicklung“.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Umstrukturierung im Bereich der Personalentwicklung und Personalbedarfsdeckung. Die Besetzung der neuen Stellen aus dem Haushalt 2023 wurden für 2023 erst mit unterjähriger Besetzung, im Haushalt 2024 dagegen für ein ganzes Kalenderjahr geplant. Außerdem wird im Jahr 2024 eine Stelle (A12) zum Produkt Personalmanagement verlagert.</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.10 Personalmanagement**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-265.000	-82.500	-108.984
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-10.000	-10.000	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.918.800	-1.353.800	-2.505.795
	(538)	<i>davon: Erträge a. d. Herabsetz./Auflösung v. Pensions- u. Beihilferückstellungen</i>	<i>-1.800.000</i>	<i>-1.265.000</i>	<i>-2.340.334</i>
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.193.800	-1.446.300	-2.614.778
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.557.197	2.049.139	2.067.044
	(648)	<i>davon: Aufw. f. Zuf./Inanspr. v. Rückst. f. Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen</i>	<i>200.000</i>	<i>50.239</i>	<i>-30.724</i>
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.024.500	3.607.800	4.247.013
	(646)	<i>davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen Pensions- u. Beihilferückstellungen</i>	<i>3.365.000</i>	<i>2.985.000</i>	<i>3.588.023</i>
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	503.375	415.300	379.704
14	66	Abschreibungen	0	0	258
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	80.000	64.000	68.460
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.165.072	6.136.239	6.762.479
20		Verwaltungsergebnis	4.971.272	4.689.939	4.147.700
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	4.971.272	4.689.939	4.147.700
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	4.971.272	4.689.939	4.147.700
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-4.971.272	-4.689.939	-4.147.700
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-4.971.272	-4.689.939	-4.147.700
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.10 Personalmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-195.000	-170.000	-171.983
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-195.000	-170.000	-171.983
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-195.000	-170.000	-171.983

Investitionen
Produkt 11.1110.10 Personalmanagement

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-195.000 -195.000	0	-170.000 -170.000	-171.983 -171.983	-2.552.500 -2.552.500	-1.762.500 -1.762.500
<i>Erläuterungen:</i> Pflichtzuführung in den Kommunalen Versorgungsrücklage Fonds (KVR-Fonds)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-195.000	0	-170.000	-171.983	-2.552.500	-1.762.500
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-195.000	0	-170.000	-171.983	-2.552.500	-1.762.500

Produktbeschreibung		
Produkt 11.1110.11 Personalvertretung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.11	Personalvertretung
Verantwortliche Organisationseinheit	Personalrat	
Produktverantwortung	Herr Erdmann	
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	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Die im Haushalt 2023 zusätzlich geschaffenen 1,5 Stellen für zusätzl. freigestellte Personalratsmitglieder werden ab 2024 mit den Personalaufwendungen für ein volles Kalenderjahr in die Kalkulation einbezogen.	

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.11 Personalvertretung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-5.950
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-5.950
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	348.617	263.400	251.688
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.500	45.900	49.737
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.350	3.800	3.084
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	369.467	313.100	304.510
20		Verwaltungsergebnis	369.467	313.100	298.560
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	369.467	313.100	298.560
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	369.467	313.100	298.560
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-369.467	-313.100	-298.560
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-369.467	-313.100	-298.560
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0



Produktbeschreibung Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.12	Immobilienmanagement			
Verantwortliche Organisationseinheit	23 - Immobilienmanagement				
Produktverantwortung	Frau Rapprich				
Kurzbeschreibung	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				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 01 des Teilergebnishaushaltes: Verzicht auf die Darstellung einer "internen Mietzahlung" für die Nutzung von Kreisliegenschaften durch die Volkshochschule. Die Kostenbeteiligung der Stadt Kassel wird ab 2024 in voller Höhe unter dem Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel) als Ertrag veranschlagt</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Anstieg der Personalaufwendungen u. a. wegen der neuen Eingruppierung des Reinigungsdienstes in der Entgeltgruppe EG 3. Im Rahmen der Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes werden im Reinigungsbereich (hier: Verwaltungsliegenschaften) zukünftig Stellen eingespart.</p> <p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Anstieg der Mietaufwendungen für Verwaltungsliegenschaften um 0,2 Mio. Euro, insbesondere wegen der Anmietung einer Containeranlage am Flughafen Kassel, die in der Vergangenheit für das Impfzentrum genutzt wurde. Außerdem wird für 2024 mit höheren Aufwendungen für Wartung und Instandhaltung gerechnet (z. B. für den Einbau einer Waffenübergabeschleuse in Hofgeismar).</p> <p>Erläuterung zu den IST-Zahlen: Berücksichtigt sind nur die vom Landkreis Kassel derzeit tatsächlich genutzten Verwaltungsgebäude. Nicht einbezogen sind Flächen, die durch AGiL, das Jobcenter, für Gemeinschaftsunterkünfte oder den Naturpark Habichtswald genutzt werden. Ebenfalls nicht berücksichtigt sind zu unterhaltende Flächen, die zurzeit aber nicht genutzt werden (ehemalige Kreisberufsschule).</p>				
Ziele	Stabilisierung der Kosten für die Bereitstellung der Verwaltungsgebäude im Vergleich zum Vorjahr.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Aufwand pro qm Nutzfläche im Haushaltsjahr	EUR	89,26	83,96	105,85	102,01
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Nutzfläche in m² zum 31.12.	m²	48.171	45.980	45.826	49.426
davon: Eigentumsfläche in m² zum 31.12.	m²	13.095	13.095	14.175	17.775
davon: angemietete Fläche in m² zum 31.12.	m²	35.076	32.885	31.651	31.651

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung
Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement



Landkreis Kassel

Anzahl der Standorte (Liegenschaften) zum 31.12.	Standorte	12	12	14	15
Gesamtaufwendungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	4,3 Mio. Euro	3,9 Mio. Euro	4,9 Mio. Euro	5,0 Mio. Euro

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-325.361	-448.217	-501.051
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-78.240	-83.500	-74.920
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-63.900	-27.000	0
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-493	-439	-438
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-661.237	-132.587	-221.730
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.129.231	-691.743	-798.140
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.446.408	3.173.600	2.779.009
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.900	29.700	26.774
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.144.233	5.757.969	5.200.964
14	66	Abschreibungen	110.664	46.843	78.905
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	391.500	246.500	202.211
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.570	1.190	1.518
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.122.275	9.255.802	8.289.383
20		Verwaltungsergebnis	8.993.044	8.564.059	7.491.243
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	8.993.044	8.564.059	7.491.243
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.629
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.629
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	8.993.044	8.564.059	7.489.614
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-8.993.044	-8.564.059	-7.489.614
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.993.044	-8.564.059	-7.489.614
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Teilfinanzhaushalt
Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-107.062
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-151.000	-25.000	-41.531
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-510.000	0	0
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-661.000</u>	<u>-25.000</u>	<u>-148.593</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>-661.000</u>	<u>-25.000</u>	<u>-148.593</u>

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-151.000 -151.000	0	-25.000 -25.000	-41.531 -41.531	-528.500 -528.500	-302.500 -302.500
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I3400-4 Anteilsverkauf PEG Landratsamt KG 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-510.000 -510.000	0	0 0	0 0	-510.000 -510.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb der verbleibenden Geschäftsanteile an der Projektentwicklungs-GmbH & Co. Landratsamt KG von der OFB Projektentwicklungs-GmbH in einem Umfang von 6 % zuzüglich der anteiligen Ergebnisse der vg. Gesellschaft (Beschluss des Kreistages vom 11.12.2023). Nach dem Erwerb der Geschäftsanteile ist der Landkreis als Kommanditist alleiniger Gesellschafter. Für das Jahr 2024 ist eine Ausschüttung aus der Projektentwicklungs-GmbH & Co. Landratsamt KG an den Landkreis in Höhe der Erwerbskosten vorgesehen (vgl. Produkt 61.6120.01).						
Gesamtsumme Auszahlungen	-661.000	0	-25.000	-148.593	-13.147.500	-3.241.500
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	350.000	350.000
Gesamtsumme	-661.000	0	-25.000	-148.593	-12.797.500	-2.891.500

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.13 Finanzmangement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	0	0	-5
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50	-50	-276
10		Summe der ordentlichen Erträge	-50	-50	-281
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.506.797	1.440.500	1.330.363
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	55.500	83.100	82.610
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.600	71.800	27.811
14	66	Abschreibungen	33	22	83
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.640.930	1.595.422	1.440.867
20		Verwaltungsergebnis	1.640.880	1.595.372	1.440.586
21	56, 57	Finanzerträge	-350	-350	-275
23		Finanzergebnis	-350	-350	-275
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.640.530	1.595.022	1.440.311
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-4
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	506
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	502
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.640.530	1.595.022	1.440.813
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.640.530	-1.595.022	-1.440.813
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.640.530	-1.595.022	-1.440.813
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.14	Forderungsmanagement			
Verantwortliche Organisationseinheit	101 - Finanz- und Rechnungswesen				
Produktverantwortung	Herr Dilcher				
Kurzbeschreibung	Zwangsweise Einziehung von Forderungen. Zentrale Vollstreckung öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Forderungen nach Landesrecht. Außergerichtliche und gerichtliche Durchsetzung kraft Gesetz auf den Landkreis Kassel (§ 94 Sozialgesetzbuch XII), das Jobcenter Landkreis Kassel (§ 33 Sozialgesetzbuch II) sowie auf das Land Hessen (§ 7 Unterhaltsvorschussgesetz) übergegangener zivilrechtlicher Unterhaltsansprüche, zivilrechtliche Vollstreckung nach der Zivilprozessordnung.				
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, Unterhaltspflichtige, Jobcenter Landkreis Kassel				
Besondere 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> <p>Hinweis zu IST-Zahlen 2022: Im Jahr 2022 wurden nur wenige kreiseigene Forderungen durch die Finanzbuchhaltung eingereicht.</p> <p>Hinweis zu Plan-Zahlen 2024: Aufgrund der Arbeitsumstellung und des vorhandenen Personals wird es 2024 möglich sein, mehr Vollstreckungsaufträge zur Erledigung zu bringen als eingehen.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Im Haushalt 2023 wurde unter diesem Produkt versehentlich ein Vollzeitäquivalent zu wenig geplant.</p>				
Ziele	Beibehaltung bzw. Steigerung der Erfolgsquote bei der Fallerledigung zum Vorjahr.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Erledigungsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis der erledigten Fällen zur Gesamtzahl der Vollstreckungsfälle)	%	50	46,43	50	40
Erfolgsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis Zahlung erledigter Fälle zur Gesamtzahl erledigter Fälle)	%	50	55,67	50	60
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Anzahl der offenen Vollstreckungsfälle zum 01.01. des Haushaltsjahres	Fallzahl	10.000	8.892	10.000	9.500
...Anteil für kreiseigene Forderungen	Fallzahl	2.000	2.223	2.000	2.500

Produktbeschreibung
Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement

Landkreis Kassel

...Anteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Fallzahl	3.000	3.514	3.000	3.500
...Anteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen (Bsp: kreisfremde Kommunen, Beitragsservice Rundfunkanstalten, Körperschaften des öffentlichen Rechts, Handwerkskammer, Industrie- und Handelskammer)	Fallzahl	5.000	3.155	5.000	3.500
Anzahl der Zugänge (Auftragseingänge) im Haushaltsjahr	Auftragseingänge	10.000	8.572	10.000	9.500
...Anteil für kreiseigene Forderungen	Auftragseingänge	2.000	1.041	2.000	2.500
...Anteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Auftragseingänge	3.000	2.621	3.000	3.500
...Anteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen	Auftragseingänge	5.000	4.910	5.000	3.500
Anzahl der erfolgreichen Erledigungen	Erledigungen	10.000	8.109	10.000	10.000
...Anteil Zahlungseingang aufgrund Zahlungsaufforderung	Erledigungen	2.000	2.563	2.500	3.500
...Anteil Zahlungseingang aufgrund Vollstreckungsmaßnahmen	Erledigungen	3.000	1.952	2.500	2.500
...Anteil fruchtloser Vollstreckungsmaßnahmen (Unpfändbarkeitsnachweis*)	Erledigungen	2.000	1.547	3.500	2.500
...Anteil sonstiger Erledigungen (insb. Gläubigerrücknahme)	Erledigungen	3.000	2.047	1.500	1.500
Durchschnittliche Laufzeit aller Auftragseingänge ab Zugang bis zur vollständigen Erledigung in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	80	87	75	75
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 01.01. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	1.000.000	962.379	1.000.000	1.000.000
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 31.12. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	1.000.000	936.123	1.000.000	1.000.000

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-315.000	-295.000	-232.923
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-247.000	-267.000	-238.286
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-47
10		Summe der ordentlichen Erträge	-562.000	-562.000	-471.256
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.431.006	1.250.400	1.226.682
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	53.000	55.700	55.359
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.800	38.000	24.862
14	66	Abschreibungen	0	0	3.508
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.515.806	1.344.100	1.310.411
20		Verwaltungsergebnis	953.806	782.100	839.155
21	56, 57	Finanzerträge	-29.000	-29.000	-28.106
23		Finanzergebnis	-29.000	-29.000	-28.106
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	924.806	753.100	811.049
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-4.588
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-4.588
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	924.806	753.100	806.461
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-644.215	-568.100	-559.875
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-644.215	-568.100	-559.875
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	280.591	185.000	246.586

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.15 Revision	
Landkreis Kassel	
Produktbereich Produktgruppe Produkt	11 1110 11.1110.15 Innere Verwaltung Verwaltungssteuerung und -service Revision
Verantwortliche Organisationseinheit	14 - Revision
Produktverantwortung	Herr Schindehütte
Kurzbeschreibung	Wahrnehmung der Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung. Die Prüfung der Jahresabschlüsse und der Gesamtabchlüsse, die laufende Prüfung der Kassenvorgänge und Belege, die dauernde Überwachung der Kassen und die Vornahme von Kassenprüfungen sowie die Prüfung unautomatischer Datenverarbeitungsverfahren im Finanzwesen. Begleitende Prüfung und Beratung der kreisangehörigen Kommunen, des Landkreises Kassel und Dritter.
Produktart	Leistungsabgabe intern und extern
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	§ 52 Hessische Landkreisordnung, §§ 128 - 131 Hessische Gemeindeordnung unter Beachtung von Spezialgesetzen, -verordnungen, -erlassen, Satzungen und Verträgen sowie Beschlüssen der Kommunalgremien
Zielgruppe	Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Verbandsversammlungen/Verbandsvorstände
Besondere Sachverhalte	<p>Anmerkung: Bei der angegebenen Mitarbeiteranzahl bzw. Arbeitsstunden handelt es sich um den Mindest-Personaleinsatz der zur Zielerreichung benötigt wird. Die durchschnittlichen Prüfungstage (Prüftage = Werktage) sind wie folgt vorgegeben:</p> <p>zu Ziel 1 - Jahresabschlussprüfung/Voraussetzung für Zielerreichung a) Kreisverwaltung: 50 Prüftage (bei 3 Mitarbeitern bzw. 1.200 Arbeitsstunden) b) kreisangehörige Kommunen: 30 Prüftage (bei einem Mitarbeiter bzw. 240 Arbeitsstunden) c) Doppisch geführte Verbände: 20 Prüftage (bei einem Mitarbeiter bzw. 160 Arbeitsstunden) d) Nicht doppisch geführte Verbände, Vereine, Stiftungen und sonstiger Körperschaft: 2 Prüftage (bei einem Mitarbeiter bzw. 16 Arbeitsstunden)</p> <p>zu Ziel 2 - Kassenprüfungen/Voraussetzung für Zielerreichung 1/2 Prüftag (bei 2 Mitarbeiter bzw. 8 Arbeitsstunden)</p> <p>zu Ziel 3 - technische Prüfungen/Voraussetzung für Zielerreichung a) Kreisverwaltung: 15 Tage je Prüfobjekt (bei einem Mitarbeiter bzw. 40 Arbeitsstunden) b + c) kreisangehörige Kommunen und doppisch geführte Verbände: 8 Prüftage je Mandat (bei einem Mitarbeiter bzw. 40 Arbeitsstunden)</p> <p>zu Ziel 4 - Fachprüfungen/Voraussetzung für Zielerreichung a) Kreisverwaltung: 15 Prüftage je Schwerpunktprüfung (bei einem Mitarbeiter bzw. 40 Arbeitsstunden) b) kreisangehörige Kommunen: 5 Prüftage je Mandat (bei 2 Mitarbeitern bzw. 80 Arbeitsstunden)</p> <p>Für die Messung der Zielerreichung maßgeblich sind die abrechnungsfähigen Prüfzeitenerfassungen der Prüfer*innen. Die einzelnen Prüfer*innen sind für verschiedene Kostenstellen tätig. Die Aufteilung des insgesamt in der Revision eingesetzten Personals für interne und externe Prüfungen/Beratungen erfolgt aufgrund der Anteile der Mitarbeiter sowie der Prüfungstage.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Für 2024 wurde eine zusätzliche Kraft für den Bereich der Personalprüfung etatisiert, die bereits eingestellt wurde. Eine Stelle wurde hierfür im Stellenplan noch nicht vorgesehen.</p>
Ziele	1. Der jeweilige Prüfungszeitraum für die von der Revision zu prüfenden Jahresabschlüsse des Kreises, der kreisangehörigen Kommunen, den Verbänden und sonstiger Körperschaft sowie des Gesamtabchlusses des Kreises überschreitet nicht die Planzahl (Prüfungstage). Der Prüfungszeitraum beläuft sich unter bestimmter personeller Voraussetzung für... a) ...den Jahresabschluss sowie den Gesamtabchluss der Kreisverwaltung Kassel auf jeweils 50 Prüftage.

**Produktbeschreibung
Produkt 11.1110.15 Revision**

Landkreis Kassel

- b) ...die 27 Jahresabschlüsse der kreisangehörigen Kommunen auf jeweils 30 Prüftage.
 c) ...die 8 bzw. 9* Jahresabschlüsse der doppisch geführten Verbände auf ca. 20 Prüftage pro Prüfung.
 * Der Zweckverband Raum Kassel wird im Wechsel vom Landkreis Kassel und Stadt Kassel geprüft.
 D.h. die Prüfung obliegt der Revision LK KS nur aller 2 Jahre.
 d) ...die 18 Jahresabschlüsse der nicht doppisch geführten Verbände, Stiftungen, Vereine und sonstiger Körperschaft mit ca. 2 Prüftage pro Jahresabschluss.
2. Durchführung von mindestens 2 unvermuteten Kassenprüfungen im Haushaltsjahr...
- a) ...bei der Kreisverwaltung Kassel und den 3 Eigenbetrieben.
 b) ...pro kreisangehöriger Kommune und deren 9 Eigenbetrieben.
 c) ...bei Verbänden, Stiftungen, Vereinen und sonstiger Körperschaft.
3. Die Durchführung der technischen Prüfung des Kreises und der kreisangehörigen Kommunen ist jederzeit gewährleistet, da aufgrund der terminlichen Bindung im Vergabeverfahren aufkommende Fragen unverzüglich zu klären sind. Darüber hinaus findet neben einem dauerhaften Beratungsangebot des Kreises und der Kommunen eine regelmäßige technische Prüfung wie folgt statt:
- a) 15 Prüftage bei der Kreisverwaltung Kassel (10 Prüfobjekte).
 b) 8 Prüftage bei den kreisangehörigen Kommunen (27 Mandate).
 c) 8 Prüftage bei den doppisch geführten Verbänden (9 Mandate).
4. Die Durchführung der Fachprüfung (Verwendungsnachweise, Ämterprüfung...) des Kreises und der kreisangehörigen Kommunen überschreitet nicht die Planzahl (Prüfungstage). Dies bedeutet eine Prüfung innerhalb von...
- a) ...15 Prüftagen bei der Kreisverwaltung Kassel (10 Schwerpunktprüfungen).
 b) ...5 Prüftagen bei den kreisangehörigen Kommunen (27 Mandate).

Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
zu 1) Anzahl der im Haushaltsjahr tatsächlichen Prüftage (= 8 Stunden) bzgl. Jahresprüfungen...	Prüftage	-	-	-	-
a) ...der Kreisverwaltung Kassel zzgl. Gesamtabschlusses	Prüftage	-	-	150	300
b) ...der kreisangehörigen Kommunen	Prüftage	-	-	810	810
c) ...der doppische geführten Verbände (Zweckverbände, Wasserverbände)	Prüftage	-	-	160	180
d) ...der nicht doppische geführten Verbände (Drän-/ bzw. Bodenverbände), Stiftungen und Vereine	Prüftage	-	-	36	36
...der sonstigen Körperschaft (Forstgutsbezirk)	Prüftage	-	-	20	20

Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
zu 1) Anzahl im Haushaltsjahr zu prüfender Jahresabschlüsse...	Jahresabschlüsse	-	-	58	60
a) ...der Kreisverwaltung Kassel zzgl. Gesamtabschlusses	Jahresabschlüsse	1	1	1	2
b) ...der kreisangehörigen Kommunen	Jahresabschlüsse	50	63	27	27
c) ...der doppische geführten Verbände (Zweckverbände, Wasserverbände)	Jahresabschlüsse	-	-	8	9
d) ...der nicht doppische geführten Verbände (Drän-/ bzw. Bodenverbände), Stiftungen und Vereine	Jahresabschlüsse	-	-	21	21
...der sonstigen Körperschaft (Forstgutsbezirk)	Jahresabschlüsse	-	-	1	1
zu 2) Anzahl im Haushaltsjahr durchgeführter unvermuteter Kassenprüfungen ...	Kassenprüfungen	124	120	106	106
a) ...in der Kreisverwaltung Kassel sowie dessen Eigenbetriebe.	Kassenprüfungen	-	-	8	8
b) ...der kreisangehörigen Kommunen und deren Eigenbetriebe.	Kassenprüfungen	-	-	72	72
c) ...der Verbände, Stiftungen, Vereine und sonstiger Körperschaften.	Kassenprüfungen	-	-	26	26

Produktbeschreibung
Produkt 11.1110.15 Revision

Landkreis Kassel

zu 3) Anzahl im Haushaltsjahr durchgeführte technische und vergaberechtliche Prüfungen...				45	46
a) ...in der Kreisverwaltung Kassel	Prüfobjekte	-	-	10	10
b) ...der kreisangehörigen Kommunen	Prüfungen	-	-	27	27
c) ...der doppelte geführten Verbände	Prüfungen	-	-	8	9
zu 4) Anzahl im Haushaltsjahr durchgeführter Fachprüfungen ...		-	-	47	42
a) ...in der Kreisverwaltung Kassel	Schwerpunktprüfungen	-	-	20	15
b) ...der kreisangehörigen Kommunen	Fachprüfungen	-	-	27	27

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.15 Revision**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-655.000	-590.000	-787.801
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-4.460
10		Summe der ordentlichen Erträge	-655.000	-590.000	-792.261
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.396.228	1.134.200	866.519
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	180.100	135.900	98.236
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.125	164.100	219.129
14	66	Abschreibungen	0	0	2
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.718.453	1.434.200	1.183.886
20		Verwaltungsergebnis	1.063.453	844.200	391.625
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.063.453	844.200	391.625
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.063.453	844.200	391.625
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-602.112	-440.700	-306.343
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-602.112	-440.700	-306.343
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	461.341	403.500	85.282

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Landkreis
Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 11.1110.16 Submissionen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.16	Submissionen			
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich				
Produktverantwortung	Herr Bachmann				
Kurzbeschreibung	Durchführung von Submissionen nach Ausschreibungsverfahren im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben für die Kreisverwaltung, kreisangehörige Kommunen im Rahmen interkommunaler Zusammenarbeit, Vereine, Verbände, Eigenbetriebe, Hessische Landgesellschaft etc.				
Produktart	Leistungsabgabe intern und extern				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	allgemeines Vergaberecht, Dienstanweisung zum Verbot der Annahme von Vorteilen durch die Bediensteten des Landkreises Kassel, Richtlinien für die Vergabe von Liefer-, Bau-, Dienst- und Werkleistungsaufträgen durch den Landkreis Kassel				
Zielgruppe	Fachbereiche der Landkreisverwaltung, Kommunalverwaltungen und sonstige Institutionen als Auftraggeber und Wirtschaftsunternehmen 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 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Erhöhung der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen im Haushaltsjahr	Vereinbarungen	2	1	2	2
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Anzahl der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen zum 31.12. (absolut)	Vereinbarungen	28	24	26	28
Anzahl der durchgeführten Submissionen im Haushaltsjahr (E-Vergabe und Papiersubmissionen; absolut)	Submissionen	650	571	620	640
Anzahl der durchgeführten Submissionen für die Kreisverwaltung im Haushaltsjahr	Submissionen	400	272	335	360
Vergabevolumen in Euro im Haushaltsjahr (Netto-Schätzwerte der Vergaben der Kreisverwaltung)	EUR	-	29,0 Mio. Euro	34,4 Mio. Euro	41,9 Mio. Euro

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.16 Submissionen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-91.500	-81.500	-106.379
10		Summe der ordentlichen Erträge	-91.500	-81.500	-106.379
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	245.420	239.400	272.795
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.700	7.300	2.763
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	425	1.000	9
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	252.545	247.700	275.567
20		Verwaltungsergebnis	161.045	166.200	169.189
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	161.045	166.200	169.189
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	161.045	166.200	169.189
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-161.045	-166.200	-169.189
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-161.045	-166.200	-169.189
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Produktbeschreibung		
Produkt 11.1110.17 Beteiligungen allgemein		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.17	Beteiligungen allgemein
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Steuerung und Verwaltung der kreiseigenen Beteiligungen.	
Produktart	internes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung, Gesellschaftsverträge bzw. Satzungen	
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gesellschaften, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Verschiebung von Personalaufwendungen vom Produkt 11.1110.02 (Gremienservice)	

Teilergebnishaushalt
Produkt 11.1110.17 Beteiligungen allgemein

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.000	-13.000	-11.050
10		Summe der ordentlichen Erträge	-12.000	-13.000	-11.050
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	436.506	360.600	367.429
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.700	14.600	13.435
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.275	5.000	1.356
14	66	Abschreibungen	0	0	2.486
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	463.481	380.200	384.706
20		Verwaltungsergebnis	451.481	367.200	373.656
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	451.481	367.200	373.656
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	451.481	367.200	373.656
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	451.481	367.200	373.656

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.674.460	-1.591.215	-1.626.610
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-500.510	-539.210	-533.196
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-24.972	-17.158	-18.433
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-220	-3.105
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.200.162	-2.147.803	-2.181.344
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.311.240	7.104.100	6.315.138
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	495.900	444.600	315.671
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	664.515	577.430	663.322
14	66	Abschreibungen	371.289	466.172	283.470
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.425.700	2.654.300	2.564.852
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	373
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.268.644	11.246.602	10.142.827
20		Verwaltungsergebnis	10.068.482	9.098.799	7.961.483
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	10.068.482	9.098.799	7.961.483
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.215
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.215
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	10.068.482	9.098.799	7.960.268
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.811.796	4.696.635	3.896.944
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.811.796	4.696.635	3.896.944
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	14.880.278	13.795.434	11.857.212

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung**


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	95.000	50.000	25.000
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	95.000	50.000	25.000
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.415.500	-2.689.000	-1.066.446
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-1.415.500	-2.689.000	-1.066.446
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-1.320.500	-2.639.000	-1.041.446

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Investitionen
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-750.000 -750.000	0	-2.255.000 -2.255.000	-363.342 -363.342	-5.339.500 -5.425.000	-4.589.500 -4.675.000
<i>Erläuterungen:</i> Umsetzung des Fahrzeugkonzepts gemäß des vom Kreistag am 19.09.2019 beschlossenen Bedarfs- und Entwicklungsplans						
I3801-2 Überörtl. Brandschutz -Beschaff. Einsatzrüstung 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	5.000 95.000 -90.000	0	-79.000 50.000 -129.000	-18.485 0 -18.485	-307.800 168.600 -476.400	-312.800 73.600 -386.400
<i>Erläuterungen:</i> Einrichtung von Online-Studios für die Kreisausbildung und Beschaffung von Ausbildungsausrüstung						
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000 -50.000	0	-50.000 -50.000	-78.000 -78.000	-975.000 -975.000	-775.000 -775.000
<i>Erläuterungen:</i> Allgemeine Investitionsförderung (z. B. Feuerwehrhäuser und -fahrzeuge) nach der Kreisrichtlinie für Maßnahmen zur Förderung des Brandschutzes vom 17.03.1994						
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0	0	-240.000 -240.000	-540.000 -540.000	-1.507.200 -1.507.200	-1.507.200 -1.507.200
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutz-ausstattung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.500 -25.500	0	-15.000 -15.000	-41.618 -66.618	-614.600 -627.800	-547.100 -560.300
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von diversen Ausstattungsgegenständen (z. B. für das Katastrophenschutzlager)						
I3803-3 Förderung des Katastrophenschutzes 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-500.000 -500.000	0	0 0	0 0	-2.000.000 -2.000.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Bezuschussung von Fahrzeughallen der Kommunen. Die Fahrzeuge und die Ausstattung stellt das Land Hessen für die Kommunen zur Verfügung.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.415.500	0	-2.689.000	-1.066.446	-11.030.400	-7.922.900
Gesamtsumme Einzahlungen	95.000	0	50.000	25.000	267.300	172.300
Gesamtsumme	-1.320.500	0	-2.639.000	-1.041.446	-10.763.100	-7.750.600

Haushaltsplan Landkreis Kassel



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

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1210.01 Wahlen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.200	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.200	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	58.936	58.500	51.058
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.500	5.600	5.622
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	870	1.150	24
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	70.306	65.250	56.703
20		Verwaltungsergebnis	64.106	65.250	56.703
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	64.106	65.250	56.703
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	64.106	65.250	56.703
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	35.655	44.621	42.289
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	35.655	44.621	42.289
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	99.761	109.871	98.992



Produktbeschreibung Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	
Landkreis Kassel	
Produktbereich Produktgruppe Produkt	12 1220 12.1220.01 Sicherheit und Ordnung Ordnungsangelegenheiten Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung
Produktverantwortung	Herr Sommer
Kurzbeschreibung	Rechts- und Finanzaufsicht über die kreisangehörigen Kommunen. Sicherstellung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung in den Teilbereichen Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, Waffen- und Sprengstoffrecht, Jagd- und Fischereirecht sowie Gewerberecht. Aufsicht über die Standesbeamten und die Pass-, Melde- und Ausweisbehörde sowie Feststellung der deutschen Staatsangehörigkeit, Aufsicht über die so genannten Ausländervereine.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit sowie Weisungsaufgabe
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung, Eigenbetriebsgesetz, Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit, Wasserverbandsgesetz, Hessisches Gesetz über Sicherheit und Ordnung, Gesetz über Ordnungswidrigkeiten, Staatsangehörigkeitsgesetz, Personenstandsgesetz, Waffengesetz, Jagdgesetz (Bund/Land), Hessisches Fischereigesetz, Gewerbeordnung, weitere Bundes- und Landesgesetze
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum: Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit Vorlage vollständiger Antragsunterlagen und sämtlichen Antworten der Auskunftsstellen.</p> <p>Hinweis zur Überwachung des Bewachungsgewerbes: Betriebe und Personen sind alle drei Jahre zu überprüfen.</p> <p>Hinweis zu den Grundzahlen Punkt 2 - Waffenwesen (Erläuterung IST-Zahlen und Prognosen): Aufgrund des 3. WaffRÄndG erhöht sich die Anzahl der Inhaber von waffenrechtlichen Erlaubnissen und der registrierten Schusswaffen. Ab dem 01.09.2020 werden Salutwaffen erwerbspflichtig bzw. als verbotene Gegenstände eingestuft. Des Weiteren werden unbrauchbar gemachte Schusswaffen, die nicht die Anforderungen der EU Deaktivierungsdurchführungsverordnung erfüllen und über eine aktuelle Deaktivierungsbescheinigung eines Beschussamtes verfügen, werden künftig wie scharfe Schusswaffen behandelt.</p> <p>Erläuterungen Grundzahlen IST-Kennzahlen Punkt 4: Gemäß § 34 a Gewerbeordnung sind die Betriebe und Personen alle fünf Jahre zu überprüfen. Somit sind pro Haushaltsjahr mindestens 20 % der Betriebe und Wachpersonen zu überprüfen. Die unter Ziffer 4 abgebildeten Angaben stellen nunmehr nicht die erwartete Gesamtzahl der zu überwachenden Wachpersonen dar (wie in den vergangenen Jahren geschehen), sondern sie geben die im Haushaltsjahr 2024 erwarteten zu überprüfenden Personen an. Das sind 20 % der gesamten zu überprüfenden Personen plus 5 % neu angemeldete erstmals zu überprüfende Personen.</p>
Ziele	<p>Ziel 1: Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung der Haushalte sowie der Nachtragshaushalte soll bei 4-6 Wochen liegen.</p> <p>Ziel 2.1: Durchführung von Vorort-Kontrollen zur Überprüfung der sicheren Aufbewahrung von Waffen und Munition an mindestens 120 Tagen im Haushaltsjahr.</p> <p>Ziel 2.2: Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung des Waffenscheins sowie des kleinen Waffenscheins liegt bei 5-7 Wochen.</p> <p>Ziel 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung bzw. Verlängerung des Jagdscheines liegt bei 3-5 Tagen.</p>

Produktbeschreibung
Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen

Landkreis Kassel

- Ziel 4: Überprüfung der Zuverlässigkeit der Bewachungsunternehmen („Sicherheitsdienste“) gemäß den gesetzlichen Vorgaben.
- Ziel 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung einer gewerbliches Erlaubnis liegt bei 3-5 Wochen.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
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	3	4	4
zu 2.1: Anzahl der Vor-Ort-Kontrollen im Haushaltsjahr	Tage	150	160	150	150
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	4 - 6	3 - 5	4 - 6	3 - 5
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des kleinen Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	4 - 6	3 - 5	4 - 6	3 - 5
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	1 - 4	1 - 3	1 - 4	1 - 3
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Verlängerung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	1 - 4	1 - 3	1 - 2	1 - 2
zu 3: Verlängerungsquote Jagdscheine im Haushaltsjahr in %	%	33	33	33	33
zu 4: Überprüfungsdichte der zu überprüfenden Betriebe im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	33	20	33	20
zu 4: Überprüfungsdichte der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	33	20	33	20
zu 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung einer gewerbliches Erlaubnis im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	1 - 5	1 - 5	1 - 5	1 - 5
zu 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung einer Maklererlaubnisse im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	3 - 5	3	3 - 5	3 - 5
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
zu 1: Anzahl der vorgelegten Haushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Haushalte	40	47	40	40
zu 1: Anzahl der vorgelegten Nachtragshaushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Nachtrags-haushalte	7	7	5	5
zu 2: Anzahl der Personen mit legalen Waffenbesitz im Landkreis Kassel pro 1.000 Einwohner zum 31.12.	Waffenbesitzer	18	15	16	16
zu 2: Anzahl Inhaber Waffenbesitzkarte zum 31.12. (absolut)	Inhaber/innen	4.000	3.513	3.800	3.700
... davon Waffenbesitzerinnen	Inhaberinnen	500	373	450	400

Produktbeschreibung**Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen**

Landkreis Kassel

zu 2: Anzahl registrierte Schusswaffen zum 31.12.	Schusswaffen	21.000	19.573	20.000	20.000
zu 2: Anzahl Widerrufe und Versagungen im Haushaltsjahr	Widerrufe/Versag.	20	5	15	15
zu 2: Anzahl durchgeführter Kontrollen zur Überprüfung der sicheren Waffen- und Munitionsaufbewahrung im Haushaltsjahr	Kontrollen	250	221	250	250
zu 2: Anzahl sichergestellter Schusswaffen im Haushaltsjahr	Schusswaffen	500	398	500	500
zu 3: Anzahl der Jagdscheine zum 31.03.	Jagdscheine	1.600	1.531	1.650	1.600
zu 3: Anzahl Ausstellung / Verlängerung von Jagdscheinen zum 31.03.	Ausstellungen	650	376	680	650
zu 3: Anzahl Kontrollen im Jagdbereich im Haushaltsjahr	Kontrollen	8	5	6	5
zu 4: Zahl der Bewachungsunternehmen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Bew.Unternehmen	17	11	15	12
zu 4: Zahl der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel zum 31.12.	Beschäftigte	500	83	600	130
zu 5: Anzahl der gewerblichen Erlaubnisse im Haushaltsjahr (außer Makler)	gewerbl. Erlaubnisse	22	9	22	12
zu 5: Anzahl der erteilten Maklererlaubnisse im Haushaltsjahr	erteilte Erlaubnisse	40	36	40	40

Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-312.410	-260.665	-276.710
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-650	-650	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-220	-80
10		Summe der ordentlichen Erträge	-313.280	-261.535	-276.790
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.675.114	1.770.100	1.670.238
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	165.600	105.700	80.800
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.740	10.920	13.593
14	66	Abschreibungen	0	0	17.529
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.849.454	1.886.720	1.782.159
20		Verwaltungsergebnis	1.536.174	1.625.185	1.505.370
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.536.174	1.625.185	1.505.370
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.536.174	1.625.185	1.505.370
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.255.995	1.245.068	950.143
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	1.255.995	1.245.068	950.143
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.792.169	2.870.253	2.455.513



Produktbeschreibung Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten			
Produkt	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse			
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung				
Produktverantwortung	Herr Sommer				
Kurzbeschreibung	Zulassung von Personen zum Verkehr auf öffentlichen Straßen. Beaufsichtigung des Verkehrs und des öffentlichen Verkehrsraums. Kontrolle der Durchführung von Spezialtransporten.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Straßengesetz, Straßenverkehrsordnung, Fahrerlaubnisverordnung, Berufskraftfahrerqualifikationsgesetz, Personenbeförderungsgesetz, Gefahrgutbeförderungsgesetz,				
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Ergänzung zu Baustellenanzahl: Die Baustellenanzahl bezieht sich lediglich auf diese, bei denen die verkehrsrechtliche Anordnung durch 34.5 erteilt wird.</p> <p>Ergänzung zu Anzahl der entzogenen Fahrerlaubnisse: Hier sind nur die durch 34.5 entzogenen Fahrerlaubnisse aufgeführt, nicht die gerichtlichen Entzüge.</p> <p>Ergänzung zu Anzahl der Verkehrsschauen in den kreisangehörigen Städte und Gemeinden: Hier sind nur die durch Erlass vorgesehenen Verkehrsschauen aufgeführt, keine Ortstermine bzw. anlassbezogene Verkehrsschauen aufgrund von Anfragen von Bürgern, bzw. Stadt-/Gemeindeverwaltungen.</p> <p>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum: Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit Vorlage vollständiger Antragsunterlagen und sämtlichen Antworten der Auskunftsstellen.</p> <p>Erläuterung zu den IST-Kennzahlen 2022: Im Bereich der Durchführungen der Verkehrsschauen ist der geringere Erfüllungsgrad der coronabedingten Einschränkungen geschuldet (betr. ebenso den Bereich der Gefahrgutkontrollen). Die Kontrolldichte der Baustellenkontrollen ist geringer ausgefallen, da der Anteil der Genehmigungen der Baustellen gestiegen ist und die Kapazitäten eine höhere Kontrolldichte nicht zuließ.</p> <p>Hinweis zu Positionen 13 und 15 des Teilergebnishaushaltes: Ansatzanhebungen wegen steigender Kosten für die Beschaffung von Kartenführerscheinen von der Bundesdruckerei sowie höheren Kostenerstattungen an die Gemeinden wegen gesteigener Antragszahlen.</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 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Produktbeschreibung
Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse

Landkreis Kassel

zu 1: Anzahl der Verkehrsschauen in den kreisangehörigen Städte und Gemeinden in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	15	9	12	12
zu 1: Erfüllungsgrad der Durchführung von Verkehrsschauen auf der Grundlage des entsprechenden Erlasses des Verkehrsministeriums in % im Haushaltsjahr	%	100	60	100	100
zu 2: Anzahl Gefahrgutkontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	26	0	26	12
zu 3: Kontrolldichte Baustellenkontrollen in % im Haushaltsjahr	%	85	65*	85	85
zu 4: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer Erstanträge Fahrerlaubnisse in Tage im Haushaltsjahr	Tage	3	5	3	3
Grunddaten					
	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
zu 2: Anzahl der genehmigten Großraum- und Schwertransporte im Haushaltsjahr	Transporte	-	977	-	-
zu 2: Anzahl Stellungnahmen zu Anhörungen von beabsichtigten Großraum-/Schwertransporten im Haushaltsjahr	Stellungnahmen	-	3.410	-	-
zu 3: Anzahl Baustellen im Haushaltsjahr	Baustellen	-	217	-	-
zu 3: Anzahl Baustellenkontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	-	140	-	-
zu 4: Anzahl Erstanträge Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Fahrerlaubnisse	-	6.985	-	-
zu 4: Anzahl der entzogenen Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Entzug Fahrerlaubnis	-	49	-	-
... davon Frauenanteil	Entzug Fahrerlaubnis	-	3	-	-

Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-755.000	-740.000	-742.614
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-238
10		Summe der ordentlichen Erträge	-755.000	-740.000	-742.851
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.157.200	1.095.800	1.025.873
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	51.000	47.000	47.641
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.425	77.600	88.035
14	66	Abschreibungen	0	0	6.327
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	120.000	110.000	83.646
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.440.625	1.330.400	1.251.522
20		Verwaltungsergebnis	685.625	590.400	508.671
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	685.625	590.400	508.671
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-756
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-756
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	685.625	590.400	507.915
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	820.777	844.417	716.231
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	820.777	844.417	716.231
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.506.402	1.434.817	1.224.146

Produktbeschreibung		
Produkt 12.1220.03 Kfz-Zulassung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.03	Kfz-Zulassung
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Kreisordnungsbehördenbezirk Stadt- und Landkreis Kassel, OB der Stadt Kassel	
Kurzbeschreibung	Zulassung von Fahrzeugen zum Verkehr auf öffentlichen Straßen.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrs-Zulassungs-Ordnung, Fahrzeug-Zulassungsverordnung	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Wegen rückläufiger Zulassungszahlen müssen nunmehr Kostenerstattungen an die Stadt Kassel für den Betrieb der Kfz-Zulassungsstelle gezahlt werden (Zuschussbedarf anstatt Überschussbeteiligung).	

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1220.03 Kfz-Zulassung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-320.000	-390.000	-439.712
10		Summe der ordentlichen Erträge	-320.000	-390.000	-439.712
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	319.186	361.100	350.404
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	470.000	225.000	165.361
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	789.186	586.100	515.766
20		Verwaltungsergebnis	469.186	196.100	76.053
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	469.186	196.100	76.053
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	469.186	196.100	76.053
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	167.331	199.119	166.678
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	167.331	199.119	166.678
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	636.517	395.219	242.731

Produktbeschreibung		
Produkt 12.1220.04 Aufenthaltsregelungen für Ausländer		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Kreisordnungsbehördenbezirk Stadt- und Landkreis Kassel, OB der Stadt Kassel	
Kurzbeschreibung	Steuerung und Begrenzung der Zuwanderung sowie Regelung des Aufenthalts und der Integration von Unionsbürgern und Ausländerinnen und Ausländer.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Aufenthaltsgesetz, Freizügigkeitsgesetz/EU, Asylverfahrensgesetz, Aufenthaltsverordnung	
Zielgruppe	Ausländische Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	Erläuterung zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Anstieg der Kostenerstattungen an die Stadt Kassel für die gemeinsame Ausländerbehörde u. a. wegen höherer Personalkosten bei der Stadt Kassel und gestiegener Aufwendungen an die Bundesdruckerei	

Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1220.04 Aufenthaltsregelungen für Ausländer

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.281.400	1.790.000	1.841.350
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.281.400	1.790.000	1.841.350
20		Verwaltungsergebnis	2.281.400	1.790.000	1.841.350
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.281.400	1.790.000	1.841.350
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.281.400	1.790.000	1.841.350
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	26.327	21.223	18.382
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	26.327	21.223	18.382
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.307.727	1.811.223	1.859.732

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten			
Produkt	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung			
Verantwortliche Organisationseinheit	39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz				
Produktverantwortung	Frau Dr. Kneißl				
Kurzbeschreibung	Schutz des Lebens und Wohlbefindens durch Kontrolle und Überwachung des Umganges, des Transports, der Haltung und des Tötens von Tieren zur Verhinderung von vermeidbaren Schmerzen, Leiden und Schäden sowie die Ahndung tierschutzrechtlicher Verstöße. Überwachung des Verkehrs mit Tierarzneimitteln. Verhütung und Bekämpfung von Tierseuchen und Zoonosen. Überwachung des nationalen und internationalen Tierverkehrs. Überwachung der Beseitigung von Tierkörpern und tierischen Nebenprodukten.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Neuordnung des Landrats sowie des Oberbürgermeisters als Behörde der Landesverwaltung, Tierschutzgesetz, Tierseuchengesetz, Tierarzneimittelgesetz, Tierische Nebenprodukte Beseitigungsgesetz, Binnenmarkt tierseuchenschutzverordnung				
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel, Tiere				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Ziel Nr. 3 "Definition Tiermastanlage": Der Begriff "Tiermastanlage" existiert in den einschlägigen Gesetzen und Verordnungen der Veterinärverwaltung nicht. Für die Festsetzung relevanter Mindestgrößen der Mastbetriebe wurde auf bestehende rechtliche Regelungen zurückgegriffen.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hühnermastbetriebe mit mehr als 10.000 Hühnern - Schweinemastbetriebe mit mehr als 250 Schweinen - Rindermastbetriebe mit mehr als 20 Rindern <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Die Besoldung der Tierärzte soll aufgrund interkommunaler Vergleiche angehoben werden.</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 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
zu 1: Erfüllungsgrad vorgegebener Tierhaltungskontrollen bei Beschwerden in % im Haushaltsjahr	%	100	100	100	100
zu 2: Erfüllungsgrad vorgeschriebener Untersuchungen an BHV1-Infektionen in % im Haushaltsjahr (Rinderbestände)	%	98	89	98	98
zu 3: Anzahl der Kontrollen der Tiermastanlagen im Kreisgebiet in % im Haushaltsjahr	%	35	56	35	40

Produktbeschreibung
Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung


Landkreis Kassel

Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
zu 1: Anzahl der Beschwerden zur Tierhaltung zum 31.12.	Beschwerden	-	441	-	-
zu 1: Anzahl der geprüften Tierhaltungen bei Beschwerden zum 31.12.	Fallzahl	-	441	-	-
zu 2: Anzahl der vorgeschriebenen Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen	-	329	-	-
zu 2: Anzahl der durchgeführten Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen	-	289	-	-
zu 3: Anzahl von Tiermastanlagen im Kreisgebiet zum 31.12.	Tiermastanlagen	-	58	-	-
zu 3: Anzahl von durchgeführten Betriebskontrollen im Kreisgebiet zum 31.12.	Fallzahl	-	30	-	-

Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-36.050	-57.550	-61.511
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-22.000	-22.000	-1.281
10		Summe der ordentlichen Erträge	-58.050	-79.550	-62.792
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	887.768	786.700	694.257
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	136.100	110.100	96.712
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.115	47.410	26.855
14	66	Abschreibungen	1.955	666	956
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	5.358
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.072.938	944.876	824.137
20		Verwaltungsergebnis	1.014.888	865.326	761.345
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.014.888	865.326	761.345
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.014.888	865.326	761.345
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	459.165	471.546	413.532
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	459.165	471.546	413.532
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.474.053	1.336.872	1.174.877

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten			
Produkt	12.1220.06	Verbraucherschutz			
Verantwortliche Organisationseinheit	39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz				
Produktverantwortung	Frau Dr. Kneißl				
Kurzbeschreibung	<p>Vorbeugender Verbraucherschutz durch Überwachung der Qualität von Lebensmitteln pflanzlicher und tierischer Herkunft, deren Erzeugnissen, Bedarfsgegenständen, kosmetischen Mitteln und Tabakerzeugnissen auf jeder Stufe der Produktion und Vermarktung; Kontrolle der QM-Systeme.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Lebensmittelsicherheit, Überwachung tierischer Urproduktion, Schlachttier- und Fleischuntersuchung, Zerlegung und Verarbeitung - Gewährleistung des freien Warenverkehrs im europäischen Handelsraum und darüber hinaus (Import/Export) für Lebensmittel pflanzlicher und tierischer Herkunft und deren Erzeugnissen. 				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Neuordnung der Aufgaben des Landrats sowie des Oberbürgermeisters als Behörde der Landesverwaltung, Verordnung (EG), Lebensmittel-, Bedarfsgegenstände- und Futtermittelgesetzbuch				
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu den IST-Zahlen 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Durchgeführte Betriebskontrollen bis zum 31.12: Zu den planmäßigen Kontrollen (1.360) wurden noch 163 außerplanmäßige Kontrollen durchgeführt (z.B. Nachkontrollen, Verdachtskontrollen, Beschwerdekontrollen, Rückrufe, Schnellwarnungen etc.) - Durchgeführte Anzahl von Probenahmen zum 31.12: Zu den angeforderten Probenahmen (720) wurden noch 69 weitere Probenahmen durchgeführt (Verdachtsproben, Beschwerdeproben) sowie 16 Hygiene-Umfeldproben, je Probe zu 10 Tupper/Paddels. 				
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 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
zu 1. Erfüllungsgrad vorgegebener Betriebskontrollen	%	100	89,5	100	100
zu 2. Erfüllungsgrad vorgegebener Proben in Lebensmittelbetrieben	%	100	85	100	100
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
zu 1: Geplante Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebs-kontrollen	-	1.530	-	-
zu 1: Durchgeführte Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebs-kontrollen	-	1.360	-	-
zu 2: Geplante Anzahl von Probenahmen zum 31.12.	Probenahmen	-	848	-	-
zu 2: Durchgeführte Anzahl von Probenahmen zum 31.12.	Probenahmen	-	720	-	-

Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-513.000	-465.000	-496.565
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-900	-900	-971
10		Summe der ordentlichen Erträge	-513.900	-465.900	-497.536
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.228.238	1.159.400	1.076.584
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.800	20.400	19.628
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.850	23.450	16.910
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.269.888	1.203.250	1.113.122
20		Verwaltungsergebnis	755.988	737.350	615.585
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	755.988	737.350	615.585
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	755.988	737.350	615.585
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	894.850	883.235	746.905
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	894.850	883.235	746.905
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.650.838	1.620.585	1.362.490

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.07 Wasser- und Bodenschutz		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz
Verantwortliche Organisationseinheit	63 - Bauen und Umwelt	
Produktverantwortung	Herr Rüdtenklau	
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	

Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1220.07 Wasser- und Bodenschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.000	-53.000	-40.688
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-16.100	-15.600	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-59.100	-68.600	-40.688
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	719.578	723.500	660.815
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.800	2.900	2.477
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.300	25.600	803
14	66	Abschreibungen	0	0	345
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	747.678	752.000	664.440
20		Verwaltungsergebnis	688.578	683.400	623.752
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	688.578	683.400	623.752
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-174
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-174
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	688.578	683.400	623.578
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	406.317	408.040	330.331
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	406.317	408.040	330.331
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.094.895	1.091.440	953.909



Produktbeschreibung
Produkt 12.1260.01 Brandschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1260	Brandschutz
Produkt	12.1260.01	Brandschutz

Verantwortliche Organisationseinheit 38 - Gefahrenabwehr

Produktverantwortung Herr Mazassek

Kurzbeschreibung Aufsicht, Überwachung sowie Beratung und Unterstützung der Feuerwehren und Kommunen bei der Durchführung ihrer Aufgaben, Prüfung der Bedarfs- und Entwicklungspläne, Einsatzplanung und Vorbereitung, Betrieb und Planung der überörtlichen Einrichtungen, Aus- und Fortbildung der Einsatzkräfte, Brandschutzdienststelle und vorbeugende Gefahrenabwehr durch Brandschutzgutachten, Gefahrenverhütungsschauen, Aufklärung der Bevölkerung.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit
 Weisungsaufgabe
 Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz (Hessisches Brand- und Katastrophenschutzgesetz)

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Örtliche Feuerwehren

Besondere Sachverhalte **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 80 % liegen.
 Ziel 2: Angehörige und Führungskräfte der Feuerwehren bestmöglich qualifizieren mit mindestens 50 angebotenen Fortbildungslehrgängen im Haushaltsjahr.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
zu 1: Erfüllungsquote GVS beim LKKS (Verhältnis IST-Zahlen GVS zum Jahressoll GVS) in % im Haushaltsjahr	%	65	28,7	65	75
zu 2: Anzahl Lehrgänge und Seminare auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Lehrgänge	45	30	45	45

Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
zu 1: Anzahl gefahrenverhütungsschauptpflichtige Objekte zum 31.12.	Objekte	1.100	870	1.000	1.000
zu 1: Anzahl Gefahrenverhütungsschauen und Nachschauen im Haushaltsjahr	GVS	140	50	130	130
zu 2: Anzahl Lehrgangs-/Seminarernehmer auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Teilnehmer	750	908	800	800

Produktbeschreibung
Produkt 12.1260.01 Brandschutz

Landkreis Kassel

zu 2: Anzahl Lehrgangsteilnehmer an der Hessischen Landesfeuerweherschule in Kassel im Haushaltsjahr	Teilnehmer	350	532	400	450
zu 2: Anzahl Brandschutzberatungen im Haushaltsjahr	Beratungen	120	133	100	100
zu 2: Anzahl Beteiligungen an Baugenehmigungsverfahren im Haushaltsjahr	Beteiligungen	300	294	250	250

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1260.01 Brandschutz**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-8.523
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-121.500	-97.800	-81.934
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-24.972	-17.158	-14.863
10		Summe der ordentlichen Erträge	-161.472	-129.958	-105.320
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	699.635	660.000	572.063
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	46.500	50.000	22.677
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	346.460	318.100	262.004
14	66	Abschreibungen	277.095	406.733	190.831
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	124.000	109.000	79.600
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	373
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.493.690	1.543.833	1.127.549
20		Verwaltungsergebnis	1.332.218	1.413.875	1.022.229
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.332.218	1.413.875	1.022.229
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-284
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-284
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.332.218	1.413.875	1.021.945
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	384.483	374.329	323.793
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	384.483	374.329	323.793
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.716.701	1.788.204	1.345.738

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Teilfinanzhaushalt
Produkt 12.1260.01 Brandschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	95.000	50.000	0
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>95.000</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-890.000	-2.674.000	-999.806
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-890.000</u>	<u>-2.674.000</u>	<u>-999.806</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</u>	<u>-795.000</u>	<u>-2.624.000</u>	<u>-999.806</u>

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 12.1260.01 Brandschutz

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-750.000 -750.000	0	-2.255.000 -2.255.000	-363.321 -363.321	-5.339.500 -5.425.000	-4.589.500 -4.675.000
<i>Erläuterungen:</i> Umsetzung des Fahrzeugkonzepts gemäß des vom Kreistag am 19.09.2019 beschlossenen Bedarfs- und Entwicklungsplans						
I3801-2 Überörtl. Brandschutz -Beschaff. Einsatzausrüstung 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	5.000 95.000 -90.000	0	-79.000 50.000 -129.000	-18.485 0 -18.485	-307.800 168.600 -476.400	-312.800 73.600 -386.400
<i>Erläuterungen:</i> Einrichtung von Online-Studios für die Kreisausbildung und Beschaffung von Ausbildungsausrüstung						
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000 -50.000	0	-50.000 -50.000	-78.000 -78.000	-975.000 -975.000	-775.000 -775.000
<i>Erläuterungen:</i> Allgemeine Investitionsförderung (z. B. Feuerwehrhäuser und -fahrzeuge) nach der Kreisrichtlinie für Maßnahmen zur Förderung des Brandschutzes vom 17.03.1994						
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0	0	-240.000 -240.000	-540.000 -540.000	-1.507.200 -1.507.200	-1.507.200 -1.507.200
Gesamtsumme Auszahlungen	-890.000	0	-2.674.000	-999.806	-8.383.600	-7.343.600
Gesamtsumme Einzahlungen	95.000	0	50.000	0	254.100	159.100
Gesamtsumme	-795.000	0	-2.624.000	-999.806	-8.129.500	-7.184.500

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

**Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	17.355	16.200	14.871
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.600	5.700	5.241
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85	100	25
14	66	Abschreibungen	9.600	7.977	7.978
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	430.000	420.000	389.537
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	462.640	449.977	417.653
20		Verwaltungsergebnis	462.640	449.977	417.653
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	462.640	449.977	417.653
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	462.640	449.977	417.653
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	33.020	36.063	32.777
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	33.020	36.063	32.777
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	495.660	486.040	450.430

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

**Teilergebnishaushalt
Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz**


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-13.160	-12.260	-9.059
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	0	0	-3.570
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-3.025
10		Summe der ordentlichen Erträge	-13.160	-12.260	-15.654
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	548.230	472.800	198.975
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	58.000	97.200	34.873
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.670	73.100	255.073
14	66	Abschreibungen	82.639	50.796	59.504
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	300	300	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	790.839	694.196	548.426
20		Verwaltungsergebnis	777.679	681.936	532.772
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	777.679	681.936	532.772
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	777.679	681.936	532.772
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	327.875	168.974	155.883
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	327.875	168.974	155.883
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.105.554	850.910	688.655

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Teilfinanzhaushalt Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	0	25.000
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.000</u>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-525.500	-15.000	-66.639
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-525.500</u>	<u>-15.000</u>	<u>-66.639</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</u>	<u>-525.500</u>	<u>-15.000</u>	<u>-41.639</u>

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.500	0	-15.000	-41.618	-614.600	-547.100
	-25.500		-15.000	-66.618	-627.800	-560.300
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von diversen Ausstattungsgegenständen (z. B. für das Katastrophenschutzlager)						
I3803-3 Förderung des Katastrophenschutzes 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-500.000	0	0	0	-2.000.000	0
	-500.000		0	0	-2.000.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Bezuschussung von Fahrzeughallen der Kommunen. Die Fahrzeuge und die Ausstattung stellt das Land Hessen für die Kommunen zur Verfügung.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-525.500	0	-15.000	-66.618	-2.627.800	-560.300
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	25.000	13.200	13.200
Gesamtsumme	-525.500	0	-15.000	-41.618	-2.614.600	-547.100

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.850.204,00	-1.929.010,00	-2.270.141,90
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500,00	-500,00	-5.593,80
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-4.353.646,00	-4.466.967,00	-3.891.610,18
		darunter: Gastschulbeiträge	-2.150.000,00	-2.103.500,00	-2.036.701,40
		darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG	-400.000,00	-377.500,00	-393.290,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.062.482,00	-4.148.265,00	-2.486.211,82
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-4.522.841,00	-4.866.980,00	-5.553.707,21
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-940.030,00	-654.904,00	-1.408.271,87
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-17.729.703,00	-16.066.626,00	-15.615.536,78
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	26.673.360,00	24.186.200,00	22.918.393,97
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	147.200,00	172.700,00	188.278,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.766.467,00	51.661.177,00	43.827.291,09
14	66	Abschreibungen	9.180.361,00	7.311.928,00	7.098.275,13
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.801.558,00	11.422.651,00	11.172.062,67
		darunter: Aufwendungen für Gastschüler	4.520.000,00	4.502.000,00	4.311.510,46
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.439,00	12.060,00	10.199,61
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	100.579.385,00	94.766.716,00	85.214.500,64
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	82.849.682,00	78.700.090,00	69.598.963,86
21	56, 57	Finanzerträge	-4.000.000,00	-3.500.000,00	-3.500.000,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-4.000.000,00	-3.500.000,00	-3.500.000,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-21.729.703,00	-19.566.626,00	-19.115.536,78
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	100.579.385,00	94.766.716,00	85.214.500,64
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	78.849.682,00	75.200.090,00	66.098.963,86
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-1.345.175,98
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.620.069,32
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	0,00	0,00	274.893,34
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	78.849.682,00	75.200.090,00	66.373.857,20
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.278.339,00	-2.290.055,00	-2.282.455,00
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.320.631,77	8.218.647,18	7.133.193,94
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.042.292,77	5.928.592,18	4.850.738,94
34		Alternativ zu Pos. 14: Anteilige Auszahlungen f. d. ordentl. Tilgung v. Krediten			
35		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen	85.891.974,77	81.128.682,18	71.224.596,14
36	820-823	<i>Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>			
37	840-843	<i>Fakultativ: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>			
38		<i>Fakultativ: Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</i>			
39		<i>Fakultativ: Schulumlagefähiger Gesamtbetrag m. Berücksichtigung v. Investitionen</i>			

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
40		(Geplanter) Stand d. Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben z. Jahresanfang	1.487.889,00	2.735.517,00	2.726.087,23
41		(Geplanter) Stand d. Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben z. Jahresende	0,00	1.487.889,00	2.735.518,40
		Nachrichtliche Angaben			
		Schulsozialarbeit (Aufwendungen; ohne ILV)	1.946.329,00	1.673.067,00	1.440.886,43
		Schülerbeförderung nach § 161 HSchG (Aufwendungen; ohne ILV)	10.139.325,00	9.825.900,00	8.743.017,39
		Betreuungsangebote nach § 15 Abs. 2 HSchG (Aufwendungen; ohne ILV)	4.382.778,00	2.671.049,00	2.383.746,22
		Ganztagesangebote n. § 15 Abs. 3 u. 4 HSchG "Pakt für den Nachmittag" (Aufw.)	2.291.825,00	1.778.510,00	1.767.896,52

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.850.204	-1.929.010	-2.270.142
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-5.594
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.353.646	-4.466.967	-3.891.610
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-85.891.975	-81.128.682	-72.712.486
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.062.482	-4.148.265	-2.486.212
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-4.522.841	-4.866.980	-5.553.707
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-940.030	-654.904	-1.408.272
10		Summe der ordentlichen Erträge	-103.621.678	-97.195.308	-88.328.023
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	26.673.360	24.186.200	22.918.394
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	147.200	172.700	188.278
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.766.467	51.661.177	45.590.074
	(697)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	1.762.783
14	66	Abschreibungen	9.180.361	7.311.928	7.098.275
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.801.558	11.422.651	11.172.063
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.439	12.060	10.200
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	100.579.385	94.766.716	86.977.284
20		Verwaltungsergebnis	-3.042.293	-2.428.592	-1.350.739
21	56, 57	Finanzerträge	-4.000.000	-3.500.000	-3.500.000
23		Finanzergebnis	-4.000.000	-3.500.000	-3.500.000
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-7.042.293	-5.928.592	-4.850.739
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.345.176
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.345.176
	(799)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	-274.893
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-7.042.293	-5.928.592	-4.850.739
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.278.339	-2.290.055	-2.282.455
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.320.632	8.218.647	7.133.194
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.042.293	5.928.592	4.850.739
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.998.813	3.217.228	7.851.864
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	1.459.733	1.454.008	1.448.343
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	2.998.813	3.217.228	7.851.864
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-75.000	0	-15.403
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-32.045.000	-18.027.500	-16.569.903
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.556.733	-4.532.259	-4.245.097
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.000	0	0
		Summe der Auszahlungen	-36.680.733	-22.559.759	-20.830.403
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-33.681.920	-19.342.531	-12.978.539

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-290.000 -290.000	0	-270.000 -270.000	-550.084 -592.486	-1.509.000 -1.509.000	-1.129.000 -1.129.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-192.000 -192.000	0	-70.000 -70.000	-70.935 -70.935	-699.500 -699.500	-357.500 -357.500
<i>Erläuterungen:</i> Budget für kleinere Aufbauten auf Freiflächen (z. B. Klettergerüste, Schaukeln, Garagen) sowie Betriebsvorrichtungen (z. B. Austausch Prallwandschutz in Sport-hallen)						
I2303-02 Erweiterung GR Baunatal-Großenritte 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.805.000 -3.805.000	0	-1.525.000 -1.525.000	-29.430 -29.430	-11.515.200 -11.515.200	-1.725.000 -1.725.000
<i>Erläuterungen:</i> Für ein abgängiges Gebäude soll im 1. Bauabschnitt ein Neubau für Klassen-, Differenzierungs-, Bibliotheks- und Nebenräume entstehen. Im 2. Bauabschnitt wird ein weiterer Neubau errichtet, welcher Betreuungsräume, eine Mensa sowie Nebenräume enthält.						
I2303-10 Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-750.000 -750.000	0	-250.000 -250.000	0 0	-7.850.000 -8.350.000	-3.250.000 -3.750.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsneubau für den Klassentrakt inkl. Mensa, Sanierung des Betreuungsgebäudes und Abriss der Kindertagesstätte und Neuanlage von Parkplätzen						
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000 -250.000	-750.000	0 0	0 0	-7.729.000 -7.729.000	-210.000 -210.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um Klassenräume und Differenzierungsräume, Betreuungsräume, ein Konrektorenbüro sowie erforderliche sowie erforderliche Nebenräume.						
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.500.000 -15.000 -2.485.000	0	0 0 0	-71 0 -71	-8.500.000 -15.000 -8.485.000	-270.000 0 -270.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines Erweiterungsneubaus für Klassen-, Differenzierungs- und sonstige Nebenräume. Die aktuelle Entwurfsplanung sieht vor, dass die notwendigen Räume für die Nachmittagsbetreuung anschließend im Altbestand untergebracht werden können.						
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-700.000	-300.000 -300.000	-83.644 -69.710	-12.875.000 -12.875.000	-900.000 -900.000
<i>Erläuterungen:</i> Die Grundschule müsste altersbedingt (Baujahr Anfang 1900) von Grund auf saniert werden. Zudem fehlen nach aktueller Raumbedarfsplanung erhebliche Flächen. Da die Schule im Ortskern steht, können die benötigten Räume bei einer Erweiterung im denkmalgeschützten Bestand (auch bei Anmietung weiterer Flächen auf dem benachbarten Grundstück) nicht im vollen Umfang bzw. entsprechend der qualitativen Anforderungen die Räume geschaffen werden. Aus diesem Grund wird ein Neubau an anderer Stelle errichtet.						
I2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.250.000 -1.250.000	0	0 0	0 0	-4.565.000 -4.565.000	-250.000 -250.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsneubau für mehrere Klassenräume inkl. Nebenräumen. Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000 -100.000	0	-500.000 -500.000	-103.406 -103.406	-2.920.000 -2.920.000	-2.400.000 -2.400.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Ein-Feld-Sporthalle am neuen Standort der Grundschule Wolfhagen						

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2303-24 Erweiterung GR Niestetal-Sandershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.000.000 -3.000.000	0	-250.000 -250.000	-652.764 -652.764	-8.750.000 -8.750.000	-3.250.000 -3.250.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines 3-geschossigen Erweiterungsneubaus, welcher u.a. 12 Klassenräume, Differenzierungsräume, eine Mensa, einen Musikraum und weitere Nebenräume enthalten wird. Um den Platz für den Neubau zu schaffen, musste ein Altbau sowie der daran angeschlossene Zwischentrakt abgerissen werden.						
I2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.000.000 -3.000.000	0	-200.000 -200.000	-356.906 -356.906	-5.750.000 -5.750.000	-1.050.000 -1.050.000
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Räume auf der Grundlage des nachstehenden Raumbedarfs: 3 Klassenräume, 2 Differenzierungsräume, 3 Betreuungsräume, Ausgabeküche inkl. Speiseraum, Multifunktionsraum, BFZ-Raum, Büro für UBUS-Fachkraft, 3 Lagerräume. Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000 -100.000	0	-400.000 -400.000	-126.421 -126.421	-3.139.000 -3.139.000	-2.789.000 -2.789.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines neuen Schul- bzw. Mensagebäudes für den geplanten Betrieb der Grundschule Wolfhagen als Ganztagschule.						
I2303-28 Erweiterung GR Hofgeismar, Standort Unterer Graben 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.900.000 -1.900.000	0	-100.000 -100.000	0 0	-4.952.500 -4.952.500	-100.000 -100.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Grundschule Hofgeismar, Standort "Unterer Graben", Verlagerung vom Standort "Manteuffelanlage"						
I2303-31 Neubau Sporthalle GR Vellmar-Niedervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.030.000 -2.030.000	0	-1.900.000 -1.900.000	0 0	-5.000.000 -5.000.000	-1.900.000 -1.900.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Sporthalle für die Grundschule Vellmar-Niedervellmar						
I2303-32 Erweiterung GR Baunatal-Altenbauna "Am Stadtpark" 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-350.000 -350.000	0 0	-3.634.800 -3.510.000	-350.000 -350.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau GR Baunatal-Altenbauna inkl. Betreuung und Mensa						
I2303-34 Erweiterung GR Calden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-250.000 -250.000	0 0	-250.000 -250.000	-250.000 -250.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der GR Calden um eine Mensaküche mit Speisesaal zur Verbesserung der Mittagsverpflegung und für einen möglichen Einstieg in das Ganztagsprogramm. Die Maßnahme wird zukünftig unter der Investitionsnummer I23GTA2-06 geführt (Neues Förderprogramm: Ganztagsausbau)						
I2303-35 Erweiterung GR Fuldata-Ihringshausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-300.000 -300.000	0 0	-300.000 -300.000	-300.000 -300.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau zur GR Fuldata-Ihringshausen für Betreuungs-, Neben- und Klassenräume Die Maßnahme wird zukünftig unter der Investitionsnummer I23GTA2-07 geführt (Neues Förderprogramm: Ganztagsausbau)						
I2303-36 Erweiterung GR Fuldata-Rothwesten 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-285.000 -285.000	0	-250.000 -250.000	0 0	-3.135.000 -3.135.000	-250.000 -250.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau der GR Fuldata-Rothwesten für Mensa und Ausgabeküche und zusätzliche Lehrräume						
I2303-38 Erweiterung Schulhof GR Wesertal-Gieselwerder	-50.000	0	-120.000	0	-170.000	-120.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel



**Landkreis
Kassel**

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000		-120.000	0	-170.000	-120.000
<i>Erläuterungen:</i> Der Schulhof der GR Oberweser-Gieselwerder soll auf einer bisherigen Rasenfläche erweitert werden (inkl. neuer Spielgeräte)						
I2303-DP Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	-800.000	0	-2.947.000	0	-8.158.340	-7.358.340
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-800.000		-2.947.000	0	-11.018.000	-10.218.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien	-40.000	0	-30.000	-92.745	-393.000	-263.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000		-30.000	-92.745	-393.000	-263.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	-1.000.000	-500.000	-500.000	0	-5.442.600	-216.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000		-500.000	0	-7.728.000	-1.366.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Zwei-Felder-Sporthalle unter Kostenbeteiligung der Stadt Kassel. Das Gesamtvolumen dieser Maßnahme liegt tatsächlich bei 6,4 Mio. Euro abzgl. einem Baukostenzuschuss der Stadt Kassel.						
I2304-DP Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	0	0	-161.500	0	-970.520	-970.520
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-161.500	0	-1.576.500	-1.576.500
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen	-175.000	0	-105.000	-465.518	-755.000	-475.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-175.000		-105.000	-465.518	-755.000	-475.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2305-01 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Gesamtsch.	-68.000	0	-50.000	-1.469	-318.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-68.000		-50.000	0	-318.000	-100.000
<i>Erläuterungen:</i> Budget für kleinere Aufbauten auf Freiflächen (z. B. Klettergerüste, Schaukeln, Garagen) sowie Betriebsvorrichtungen (z. B. Austausch Prallwandschutz in Sporthallen)						
I2305-02 Grundh. Erneuerung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen	-1.552.620	-1.500.000	233.320	-27.944	-3.337.900	-66.680
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	297.380		1.233.320	0	4.592.100	1.233.320
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.850.000		-1.000.000	-27.944	-7.930.000	-1.300.000
<i>Erläuterungen:</i> Aufgrund des Alters der Sporthalle (Baujahr 1971) ist eine grundhafte Erneuerung erforderlich. Die aktuell geschätzten Gesamtkosten beinhalten auch Maßnahmen, die für die Nutzung der Sporthalle durch die Wolfhager Vereine erwünscht sind. Es ist geplant, dass sich die Stadt Wolfhagen entsprechend an den Gesamtkosten beteiligt. Für die Sporthalle wurde des Weiteren ein Antrag auf Bundesförderung im Rahmen des Bundesprogramms „Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur“ gestellt.						
I2305-07 Erweiterung GS Grebenstein	-2.400.000	-2.000.000	-200.000	0	-5.750.000	-200.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	800.000		500.000	0	3.000.000	500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.200.000		-700.000	0	-8.750.000	-700.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsneubau um Klassenräume, Bibliothek und Kindergarten (der Stadt Grebenstein) in Kooperation mit der Stadt Grebenstein.						
I2305-08 Erweiterung der GS Niestetal	-2.100.000	0	-350.000	0	-5.700.000	-350.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.100.000		-350.000	0	-5.700.000	-350.000
<p><i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines eigenständigen Gebäudes oder eines Anbaus mit entsprechenden Klassen-, Betreuungs, Differenzierungs- und Fachräumen zur Abdeckung des bestehenden und künftigen Raumbedarfs (aktuell Unterbringung von vier Klassen in einer Containeranlage). Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.</p>						
I2305-09 Verlegung Bushaltestelle GS Bad Karlshafen	-90.000	0	0	0	-180.000	-90.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-90.000		0	0	-180.000	-90.000
<p><i>Erläuterungen:</i> Gewährung einer Zuwendung an die Stadt Bad Karlshafen für die Verlegung bzw. behindertengerechte Umgestaltung der Bushaltestellen an der Gesamtschule. Die Bushaltestellen befinden sich entlang eines Wendeplatzes im Vorfeld der Schule (Eigentum des Landkreises) und sollen größtenteils in den Bereich der Mittelinsel verlegt werden. Die Maßnahme wird vom Land gefördert und von der Stadt Bad Karlshafen umgesetzt.</p>						
I2305-11 Erweiterung GS Immenhausen	0	0	-1.000.000	-55.318	-8.360.000	-1.300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-1.000.000	-55.318	-8.360.000	-1.300.000
<p><i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Gesamtschule Immenhausen um ca. 7 Klassenräume, 2 Differenzierungsräume sowie sonstige notwendige Nebenräume.</p>						
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	-200.000	0	-1.663.000	0	-3.568.850	-3.368.850
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000		-1.663.000	0	-6.697.000	-6.497.000
<p><i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"</p>						
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-54.500	0	-11.000	-65.634	-270.000	-157.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-54.500		-11.000	-65.634	-270.000	-157.000
<p><i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)</p>						
I2306-02 Erweiterung FS Hofgeismar KKS	-700.000	0	-1.620.000	-240.693	-5.670.000	-4.970.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000		-1.620.000	-240.693	-5.670.000	-4.970.000
<p><i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Schule in Form einer Aufstockung auf den Sporttrakt.</p>						
I2306-04 Grundstücksankauf FS Hofgeismar KKS	-60.000	0	0	0	-60.000	0
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-60.000		0	0	-60.000	0
<p><i>Erläuterungen:</i> Grundstücksankauf am Forsthaus Bensdorf zur Nutzung als Außenstelle der FS Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeismar</p>						
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	0	0	-271.000	0	-673.760	-673.760
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-271.000	0	-1.039.000	-1.039.000
<p><i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"</p>						
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-12.500	0	-11.000	-12.589	-162.500	-132.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.500		-11.000	-12.768	-162.500	-132.000
<p><i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)</p>						
I23GTA2-07 Erweiterung GR Fuldata-Ihringhausen	-100.000	0	0	0	-536.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	400.000		0	0	3.344.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000		0	0	-3.880.000	0
<p><i>Erläuterungen:</i></p>						

Haushaltsplan Landkreis Kassel



**Landkreis
Kassel**

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
Erweiterungsbau zur GR Fuldata-Ihringshausen für Betreuungs-, Neben- und Klassenräume. Projektförderung im Rahmen des Investitionsprogramms Ganztagsausbau						
I23KIP2-02 Grundh. Erneuerung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeism. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000 -1.000.000	0	-1.000.000 -1.000.000	-371.866 -371.866	-2.450.000 -2.450.000	-1.450.000 -1.450.000
<i>Erläuterungen:</i> Sanierung und Umbau der Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeismar zur Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen (Modernisierung Fachräume, Erweiterung Lehrerzimmer)						
I23KIP2-03 Erneuerung Bewegungsbad Käthe-Kollwitz-Schule Hof. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000 -700.000	0	0 0	-126.868 -126.868	-1.100.000 -1.100.000	-400.000 -400.000
<i>Erläuterungen:</i> Einbau eines Edelstahlbeckens, Erneuerung der Haus- und Schwimmbadtechnik sowie der Sanitärbereiche.						
I23KIP2-05 Erweiterung Grundschule Kaufungen-Oberkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-55.000 -55.000	0	0 0	-160.093 -160.093	-1.935.000 -1.935.000	-500.000 -500.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines Erweiterungsbaus (inkl. Mensaküche) zur Erfüllung funktionaler Anforderungen (Ganztagsbetreuung) unter Kostenbeteiligung der Gemeinde Kaufungen in Höhe von rund 0,6 Mio. Euro						
I23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-400.000 -400.000	0	0 0	-900.993 -900.993	-2.596.021 -2.596.021	-805.000 -805.000
<i>Erläuterungen:</i> Sanierung des alten Standorts der Herwig-Blankertz-Schule (Liemecke) zur Nutzung als Grundschule und Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen						
I3400-3 Anteilserwerb 1. u. 2. Schulen Verwaltungs-GmbH 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-4.000 -4.000	0	0 0	0 0	-4.000 -4.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb der verbleibenden Geschäftsanteile an der an der Erste Schulen Landkreis Kassel Verwaltungs-GmbH und der Zweite Schulen Landkreis Kassel Verwaltungs-GmbH in Höhe von jeweils 6 % von der OFB Projektentwicklung GmbH. Der Landkreis Kassel wird damit alleiniger Eigentümer der Komplementär-Gesellschaften für die ÖPP-Projektentwicklungsgesellschaften im Schulbereich.						
I4002-2 Medienzentrum 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-108.100 -108.100	0	-97.500 -97.500	-10.741 -10.741	-1.675.240 -2.203.240	-1.274.640 -1.802.640
<i>Erläuterungen:</i> Zuschuss an die Stadt Kassel für das gemeinsame Medienzentrum (investiver Teil) sowie Ausstattung der Standorte Hofgeismar und Wolfhagen						
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000 -1.000	0	-1.000 -1.000	0 0	-36.880 -36.880	-32.880 -32.880
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern und Beschaffung von EDV-Ausstattung						
I4002-4 EDV - Support 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-70.000 -70.000	0	-80.000 -80.000	-64.686 -64.686	-1.147.100 -1.147.100	-927.100 -927.100
<i>Erläuterungen:</i> Software-Aktualisierung, Beschaffung von Netzwerktechnik für die Schulen (u. a. Server) sowie weiterer Ausstattungsgegenstände						
I4003-0 Grundschulen Allgemein 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.261.673 -1.261.673	0	-1.365.975 -1.365.975	-383.828 -385.673	-8.397.603 -8.488.303	-4.802.644 -4.893.344
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-40.000	0	-31.000	-34.090	-384.180	-224.180

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000		-31.000	-34.090	-384.180	-224.180
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Ausstattung der Betreuungsräume						
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule	-859.896	0	-1.095.104	0	-3.599.000	-2.739.104
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-859.896		-1.095.104	0	-3.599.000	-2.739.104
<i>Erläuterungen:</i> Beteiligung des Landkreises Kassel am Ausbau der Jungfernkopfschule in Kassel im Rahmen des "Pakts für den Nachmittag" (Kreistagsbeschluss vom 28.02.2019; öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Kassel vom 13.03.2019)						
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-61.250	0	-58.250	-34.951	-580.860	-335.860
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-61.250		-58.250	-34.951	-580.860	-335.860
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen						
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-157.844	0	-183.900	-60.668	-2.208.874	-1.660.130
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-157.844		-183.900	-60.668	-2.281.974	-1.733.230
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung; 4. Ausstattung von natur-wissenschaftlichen Räumen						
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-12.250	0	-14.000	-5.743	-130.825	-81.825
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.250		-14.000	-5.743	-130.825	-81.825
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien						
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-662.489	0	-680.730	-580.629	-5.844.320	-4.188.064
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	25.300		25.300	11.972	416.900	315.700
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-687.789		-706.030	-592.601	-6.261.220	-4.503.764
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-48.000	0	-45.750	-42.220	-460.060	-268.060
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-48.000		-45.750	-42.220	-460.060	-268.060
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen						
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-277.700	0	-410.650	-21.633	-1.835.135	-1.281.835
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.600		4.600	0	86.800	68.400
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-282.300		-415.250	-21.633	-1.921.935	-1.350.235
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-1.000	0	-1.000	-463	-17.120	-13.120
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000		-1.000	-463	-17.120	-13.120
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Ausstattung der Betreuungsräume						
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-3.250	0	-3.500	-2.602	-37.905	-24.905
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.250		-3.500	-2.602	-37.905	-24.905
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen						

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-281.581	0	0	-182.789	-4.072.904	-3.414.023
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	11.800		0	23.936	167.000	119.800
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-293.381		0	-206.725	-4.239.904	-3.533.823
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung; 4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen						
I4007-8 Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel	-275.000	0	0	0	-22.150.000	-21.875.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-275.000		0	0	-22.150.000	-21.875.000
<i>Erläuterungen:</i> Mögliche Zahlungsverpflichtung für Bodenbelagsarbeiten aus einem Rechtsstreit.						
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-7.000	0	-7.000	-2.432	-74.490	-46.490
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000		-7.000	-2.432	-74.490	-46.490
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-36.680.733	-7.400.000	-22.559.759	-20.717.051	-	-
Gesamtsumme Einzahlungen	1.539.080	0	1.763.220	6.403.521	36.037.854	20.293.758
Gesamtsumme	-35.141.653	-7.400.000	-20.796.539	-14.313.530	241.811.901	-96.459.540



Produktbeschreibung
Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Grundschulen
Produkt	21.2110.01	Grundschulen

Verantwortliche Organisationseinheit 40 - Schulen, Sport und Mobilität

Produktverantwortung Herr Koch

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Schulgesetz

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel

Besondere Sachverhalte

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 den Positionen 07 und 13 des Teilergebnishaushaltes:
Es werden Fördermittel des Landes für diverse Instandhaltungsmaßnahmen an den Grundschulen in Höhe von 1,2 Mio. Euro veranschlagt (Pos. 07; Vorjahr 1,0 Mio. Euro). Dem stehen entsprechend höhere Aufwendungen für Wartung und Instandhaltung unter Pos. 13 gegenüber. Es entstehen außerdem höhere Mietaufwendungen, insbesondere aus der Anmietung von Containern.

Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes:
Die Tarifsteigerung wirkt sich durch Zahlung eines Sockelbetrages bei den Reinigungskräften noch stärker aus, sodass die einkalkulierte Tarifierhöhung hier deutlich über 10 % liegt.

Ziele

Ziel 1: Erhaltung mindestens eines Grundschulstandortes in jeder politischen Gemeinde

Ziel 2: Ausbau des Ganztagschulangebotes an 15 weiteren Grundschulstandorten bis 2025 (ausgehend vom Jahr 2013)

Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Grundschulen in jeder politischer Gemeinde:					
Grundschulen in Ahnatal	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Bad Emstal	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Bad Karlshafen	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Baunatal	Grundschulen	4	4	4	4
Grundschulen in Breuna	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Calden	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Espenau	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Fuldabrück	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Fuldaatal	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Grebenstein	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Habichtswald	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Helsa	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Hofgeismar	Grundschulen	3	3	3	3

Produktbeschreibung
Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Grundschulen in Immenhausen	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Kaufungen	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Liebenau	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Lohfelden	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Naumburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Nieste	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Niestetal	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Oberweser	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Reinhardshagen	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Schauenburg	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Söhrewald	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Trendelburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Vellmar	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Wahlsburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Wolfhagen	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Zierenberg	Grundschulen	1	1	1	1
Anzahl der Grundschulen im Landkreis Kassel	Grundschulen	49	49	49	49
Anzahl der Grundschulen mit Ganztagsangeboten (absolut) im Landkreis Kassel	Grundschulen	11	13	12	18

Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Anzahl der Schüler der Grundschule...					
... Ahnatal-Heckershausen	Schüler	>52	115	>52	>52
... Ahnatal-Weimar	Schüler	>52	140	>52	>52
... Bad Emstal-Balhorn	Schüler	>52	69	>52	>52
... Bad Karlshafen	Schüler	>52	171	>52	>52
... Baunatal (FES)	Schüler	>52	324	>52	>52
... Baunatal (Stadtpt.)	Schüler	>52	181	>52	>52
... Baunatal-Großenritte	Schüler	>52	434	>52	>52
... Baunatal-Rengerhausen	Schüler	>52	173	>52	>52
... Breuna	Schüler	>52	145	>52	>52
... Calden	Schüler	>52	261	>52	>52
... Espenau	Schüler	>52	182	>52	>52
... Fuldabrück-Bergshausen	Schüler	>52	97	>52	>52
... Fuldabrück-Dennhausen	Schüler	>52	181	>52	>52
... Fuldata-Ihringshausen	Schüler	>52	205	>52	>52
... Fuldata-Rothwesten	Schüler	>52	103	>52	>52
... Fuldata-Simmershausen	Schüler	>52	146	>52	>52
... Grebenstein	Schüler	>52	184	>52	>52
... Habichtswald-Dörnberg	Schüler	>52	81	>52	>52
... Habichtswald-Ehlen	Schüler	>52	116	>52	>52
... Helsa	Schüler	>52	135	>52	>52
... Helsa-Eschenstruth	Schüler	>52	66	>52	>52
... Hofgeismar	Schüler	>52	475	>52	>52
... Hofgeismar-Hombressen	Schüler	>52	73	>52	>52
... Hofgeismar-Hümme	Schüler	>52	67	>52	>52
... Immenhausen	Schüler	>52	266	>52	>52
... Kaufungen-Niederkaufungen	Schüler	>52	217	>52	>52
... Kaufungen-Oberkaufungen	Schüler	>52	314	>52	>52

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Landkreis
Kassel
Produktbeschreibung
Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

... Liebenau	Schüler	>52	103	>52	>52
... Lohfelden	Schüler	>52	354	>52	>52
... Lohfelden-Vollmarshausen	Schüler	>52	215	>52	>52
... Naumburg	Schüler	>52	189	>52	>52
... Nieste	Schüler	>52	98	>52	>52
... Niestetal-Heiligenrode	Schüler	>52	227	>52	>52
... Niestetal-Sandershausen	Schüler	>52	205	>52	>52
... Oberweser	Schüler	>52	101	>52	>52
... Reinhardshagen	Schüler	>52	153	>52	>52
... Schauenburg-Breitenbach	Schüler	>52	83	>52	>52
... Schauenburg-Elgershausen	Schüler	>52	178	>52	>52
... Schauenburg-Hoof	Schüler	>52	93	>52	>52
... Söhrewald	Schüler	>52	152	>52	>52
... Trendelburg	Schüler	>52	113	>52	>52
... Vellmar-Frommershausen	Schüler	>52	94	>52	>52
... Vellmar-Niedervellmar	Schüler	>52	223	>52	>52
... Vellmar-Obervellmar	Schüler	>52	247	>52	>52
... Wahlsburg	Schüler	>52	159	>52	>52
... Wolfhagen	Schüler	>52	362	>52	>52
... Wolfhagen-Ippinghausen	Schüler	>26	54	>26	>26
... Wolfhagen-Wenigenhasungen	Schüler	>52	147	>52	>52
... Zierenberg	Schüler	>52	163	>52	>52
Anzahl der Grundschüler der Grundschulen im Landkreis Kassel	Schüler	-	8.634	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produkt 21.2110.01 Grundschulen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-93.261	-92.677	-85.805
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-5.000
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-431.054	-375.124	-339.026
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.256.700	-982.075	-14.650
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-956.126	-801.263	-873.524
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-361.570	-260.270	-411.001
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.098.711	-2.511.409	-1.729.006
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.748.550	6.897.700	6.721.292
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.455.964	11.643.823	7.949.320
14	66	Abschreibungen	3.351.731	2.703.178	2.584.012
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	281.900	486.181	499.367
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.615	5.410	5.313
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	23.843.760	21.736.292	17.759.304
20		Verwaltungsergebnis	20.745.049	19.224.883	16.030.297
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	20.745.049	19.224.883	16.030.297
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-14.385
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-14.385
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	20.745.049	19.224.883	16.015.912
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	994.314	893.051	847.565
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	994.314	893.051	847.565
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	21.739.363	20.117.934	16.863.477

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilfinanzhaushalt
Produkt 21.2110.01 Grundschulen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	744.188	344.188	780.033
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	344.188	344.188	344.187
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	744.188	344.188	780.033
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.000	0	-13.934
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.952.000	-9.712.000	-8.037.145
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-2.472.819	-2.789.329	-1.015.794
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.439.819	-12.501.329	-9.066.873
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-22.695.631	-12.157.141	-8.286.840

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-290.000 -290.000	0	-270.000 -270.000	-550.084 -592.486	-1.509.000 -1.509.000	-1.129.000 -1.129.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-192.000 -192.000	0	-70.000 -70.000	-70.935 -70.935	-699.500 -699.500	-357.500 -357.500
<i>Erläuterungen:</i> Budget für kleinere Aufbauten auf Freiflächen (z. B. Klettergerüste, Schaukeln, Garagen) sowie Betriebsvorrichtungen (z. B. Austausch Prallwandschutz in Sport-hallen)						
I2303-02 Erweiterung GR Baunatal-Großenritte 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.805.000 -3.805.000	0	-1.525.000 -1.525.000	-29.430 -29.430	-11.515.200 -11.515.200	-1.725.000 -1.725.000
<i>Erläuterungen:</i> Für ein abgängiges Gebäude soll im 1. Bauabschnitt ein Neubau für Klassen-, Differenzierungs-, Bibliotheks- und Nebenräume entstehen. Im 2. Bauabschnitt wird ein weiterer Neubau errichtet, welcher Betreuungsräume, eine Mensa sowie Nebenräume enthält.						
I2303-10 Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-750.000 -750.000	0	-250.000 -250.000	0 0	-7.850.000 -8.350.000	-3.250.000 -3.750.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsneubau für den Klassentrakt inkl. Mensa, Sanierung des Betreuungsgebäudes und Abriss der Kindertagesstätte und Neuanlage von Parkplätzen						
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000 -250.000	-750.000	0 0	0 0	-7.729.000 -7.729.000	-210.000 -210.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um Klassenräume und Differenzierungsräume, Betreuungsräume, ein Konrektorenbüro sowie erforderliche sowie erforderliche Nebenräume.						
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.500.000 -15.000 -2.485.000	0	0 0 0	-71 0 -71	-8.500.000 -15.000 -8.485.000	-270.000 0 -270.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines Erweiterungsneubaus für Klassen-, Differenzierungs- und sonstige Nebenräume. Die aktuelle Entwurfsplanung sieht vor, dass die notwendigen Räume für die Nachmittagsbetreuung anschließend im Altbestand untergebracht werden können.						
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-700.000	-300.000 -300.000	-83.644 -69.710	-12.875.000 -12.875.000	-900.000 -900.000
<i>Erläuterungen:</i> Die Grundschule müsste altersbedingt (Baujahr Anfang 1900) von Grund auf saniert werden. Zudem fehlen nach aktueller Raumbedarfsplanung erhebliche Flächen. Da die Schule im Ortskern steht, können die benötigten Räume bei einer Erweiterung im denkmalgeschützten Bestand (auch bei Anmietung weiterer Flächen auf dem benachbarten Grundstück) nicht im vollen Umfang bzw. entsprechend der qualitativen Anforderungen die Räume geschaffen werden. Aus diesem Grund wird ein Neubau an anderer Stelle errichtet.						
I2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.250.000 -1.250.000	0	0 0	0 0	-4.565.000 -4.565.000	-250.000 -250.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsneubau für mehrere Klassenräume inkl. Nebenräumen. Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000 -100.000	0	-500.000 -500.000	-103.406 -103.406	-2.920.000 -2.920.000	-2.400.000 -2.400.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Ein-Feld-Sporthalle am neuen Standort der Grundschule Wolfhagen						

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2303-24 Erweiterung GR Niestetal-Sandershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.000.000 -3.000.000	0	-250.000 -250.000	-652.764 -652.764	-8.750.000 -8.750.000	-3.250.000 -3.250.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines 3-geschossigen Erweiterungsneubaus, welcher u.a. 12 Klassenräume, Differenzierungsräume, eine Mensa, einen Musikraum und weitere Nebenräume enthalten wird. Um den Platz für den Neubau zu schaffen, musste ein Altbau sowie der daran angeschlossene Zwischentrakt abgerissen werden.						
I2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.000.000 -3.000.000	0	-200.000 -200.000	-356.906 -356.906	-5.750.000 -5.750.000	-1.050.000 -1.050.000
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Räume auf der Grundlage des nachstehenden Raumbedarfs: 3 Klassenräume, 2 Differenzierungsräume, 3 Betreuungsräume, Ausgabeküche inkl. Speiseraum, Multifunktionsraum, BFZ-Raum, Büro für UBUS-Fachkraft, 3 Lagerräume. Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000 -100.000	0	-400.000 -400.000	-126.421 -126.421	-3.139.000 -3.139.000	-2.789.000 -2.789.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines neuen Schul- bzw. Mensagebäudes für den geplanten Betrieb der Grundschule Wolfhagen als Ganztagschule.						
I2303-28 Erweiterung GR Hofgeismar, Standort Unterer Graben 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.900.000 -1.900.000	0	-100.000 -100.000	0 0	-4.952.500 -4.952.500	-100.000 -100.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Grundschule Hofgeismar, Standort "Unterer Graben", Verlagerung vom Standort "Manteuffelanlage"						
I2303-31 Neubau Sporthalle GR Vellmar-Niedervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.030.000 -2.030.000	0	-1.900.000 -1.900.000	0 0	-5.000.000 -5.000.000	-1.900.000 -1.900.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Sporthalle für die Grundschule Vellmar-Niedervellmar						
I2303-32 Erweiterung GR Baunatal-Altenbauna "Am Stadtpark" 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-350.000 -350.000	0 0	-3.634.800 -3.510.000	-350.000 -350.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau GR Baunatal-Altenbauna inkl. Betreuung und Mensa						
I2303-34 Erweiterung GR Calden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-250.000 -250.000	0 0	-250.000 -250.000	-250.000 -250.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der GR Calden um eine Mensaküche mit Speisesaal zur Verbesserung der Mittagsverpflegung und für einen möglichen Einstieg in das Ganztagsprogramm. Die Maßnahme wird zukünftig unter der Investitionsnummer I23GTA2-06 geführt (Neues Förderprogramm: Ganztagsausbau)						
I2303-35 Erweiterung GR Fuldata-Ihringshausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-300.000 -300.000	0 0	-300.000 -300.000	-300.000 -300.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau zur GR Fuldata-Ihringshausen für Betreuungs-, Neben- und Klassenräume Die Maßnahme wird zukünftig unter der Investitionsnummer I23GTA2-07 geführt (Neues Förderprogramm: Ganztagsausbau)						
I2303-36 Erweiterung GR Fuldata-Rothwesten 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-285.000 -285.000	0	-250.000 -250.000	0 0	-3.135.000 -3.135.000	-250.000 -250.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau der GR Fuldata-Rothwesten für Mensa und Ausgabeküche und zusätzliche Lehrräume						
I2303-38 Erweiterung Schulhof GR Wesertal-Gieselwerder	-50.000	0	-120.000	0	-170.000	-120.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel



**Landkreis
Kassel**

Investitionen Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000		-120.000	0	-170.000	-120.000
<i>Erläuterungen:</i> Der Schulhof der GR Oberweser-Gieselwerder soll auf einer bisherigen Rasenfläche erweitert werden (inkl. neuer Spielgeräte)						
I2303-DP Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	-800.000	0	-2.947.000	0	-8.158.340	-7.358.340
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-800.000		-2.947.000	0	-11.018.000	-10.218.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I23GTA2-07 Erweiterung GR Fuldata-Ihringshausen	-100.000	0	0	0	-536.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	400.000		0	0	3.344.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000		0	0	-3.880.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau zur GR Fuldata-Ihringshausen für Betreuungs-, Neben- und Klassenräume. Projektförderung im Rahmen des Investitionsprogramms Ganztagsausbau						
I23KIP2-05 Erweiterung Grundschule Kaufungen-Oberkaufungen	-55.000	0	0	-160.093	-1.935.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-55.000		0	-160.093	-1.935.000	-500.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines Erweiterungsbaus (inkl. Mensaküche) zur Erfüllung funktionaler Anforderungen (Ganztagsbetreuung) unter Kostenbeteiligung der Gemeinde Kaufungen in Höhe von rund 0,6 Mio. Euro						
I23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort)	-400.000	0	0	-900.993	-2.596.021	-805.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-400.000		0	-900.993	-2.596.021	-805.000
<i>Erläuterungen:</i> Sanierung des alten Standorts der Herwig-Blankertz-Schule (Liemecke) zur Nutzung als Grundschule und Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen						
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-1.261.673	0	-1.365.975	-383.297	-8.397.603	-4.802.644
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.261.673		-1.365.975	-385.142	-8.488.303	-4.893.344
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule	-859.896	0	-1.095.104	0	-3.599.000	-2.739.104
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-859.896		-1.095.104	0	-3.599.000	-2.739.104
<i>Erläuterungen:</i> Beteiligung des Landkreises Kassel am Ausbau der Jungfernkopfschule in Kassel im Rahmen des "Pakts für den Nachmittag" (Kreistagsbeschluss vom 28.02.2019; öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Kassel vom 13.03.2019)						
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-61.250	0	-58.250	-34.951	-580.860	-335.860
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-61.250		-58.250	-34.951	-580.860	-335.860
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-23.439.819	-3.400.000	-12.501.329	-8.950.904	165.203.449	-46.014.073
Gesamtsumme Einzahlungen	400.000	0	0	435.846	13.722.646	5.139.530
Gesamtsumme	-23.039.819	-3.400.000	-12.501.329	-8.515.058	151.480.803	-40.874.543

Produktbeschreibung Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	2110	Grundschulen			
Produkt	21.2110.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen			
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
Produktverantwortung	Herr Koch				
Kurzbeschreibung	Bedarfsplanung, Einsatz, Beratung und Fortbildung des Betreuungspersonals, Bereitstellung von Räumen, Einrichtungen und Materialien, Erhebung und Überprüfung von Elternbeiträgen, Beantragung und Abrechnung von Landesmitteln, Abrechnung mit externen Trägern (Kommunen) bei erweiterten Betreuungen				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe				
Auftragsgrundlage	§ 15 Abs. 1 + 2 HSchG				
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Das Betreuungsangebot kann an Schultagen eine Regelbetreuung von 2h (z.B. 12 – 14 Uhr täglich) oder eine erweiterte Betreuung (über 2h hinausgehend) sein. Für den Landkreis Kassel entstehen für die erweiterte Betreuung keine Aufwendungen. Die daraus resultierten Mehrkosten sind von Dritten (z.B. Eltern, Vereine, Kommunen) zu tragen. Damit eine Betreuung stattfinden kann, sollte die Gruppenstärke aus mindestens 10 Schülern, aber nicht mehr als 25, bestehen. Ab 26 Schülern wird eine weitere Gruppe eröffnet.</p> <p>*Hinweis zur Anzahl Grundschulen: Der Landkreis Kassel hat 49 Grundschulen und eine Gesamtschule mit Grundstufe (Christine-Brückner-Schule). In der Grundstufe wird eine Betreuung angeboten. Daher wird die Grundstufe der Christine-Brückner-Schule bei dem Produkt 21.2110.02 bei der Anzahl von Grundschulen mitgezählt.</p> <p>Entwicklung durchschnittlicher Anteil des Landkreises Kassel an den Betreuungskosten pro Schülerin / Schüler: Schuljahr 01.08.2019 - 31.07.2020: 263 € Schuljahr 01.08.2020 - 31.07.2021: 380 € Schuljahr 01.08.2021 - 31.07.2022: 244 € Schuljahr 01.08.2022 - 31.07.2023: 211 €</p> <p>Erläuterung zu den IST-Zahlen 2022: Durch Mehreinnahmen bei den Erträgen und geringerer Gesamtaufwendungen ist der Gesamtanteil vom Landkreis Kassel an den Betreuungskosten gesunken.</p> <p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Deutliche Anhebung der Ansätze für Honorarkräfte im Rahmen der Ganztagsbetreuung sowie für Fortbildung und Sachaufwand</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Die Personalkostenerstattungen im Bereich der Ganztags- und Betreuungsangebote müssen nicht zuletzt aufgrund von Tarifsteigerungen nach oben angepasst werden. Außerdem werden ab 2024 die Kostenerstattungen für den Mensabetrieb zutreffenderweise unter diesem Produkt dargestellt.</p>				
Ziele	Aufrechterhaltung mindestens eines Angebotes an Regelbetreuung an den teilnehmenden Grundschulen. Der Gesamtanteil an den Betreuungskosten pro Schüler/in für den Landkreis Kassel sollte dabei möglichst gleichbleibend zum Vorjahr sein (Max. Steigerung von 5 % zum Vorjahr).				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Durchschnittliche Betreuungskosten pro Schüler/in in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	726	746	712	671

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

Landkreis Kassel

Durchschnittlicher Anteil des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	274	244	211	227
Veränderung des durchschnittlichen Anteils des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in zum Schulvorjahr in %	%	80,3	-35,0	-23,0	7,6
Grunddaten					
	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Anzahl Grundschulen zum 31.7.	Grundschulen	50*	50*	50*	50*
Anzahl Grundschulen mit Regelbetreuung zum 31.7.	Grundschulen	46	46	46	46
Anzahl Grundschulen mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Grundschulen	30	33	33	35
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit Regelbetreuung zum 31.7.	Schüler	2.600	2.501	2.500	3.000
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Schüler	370	346	380	500
Gesamtaufwendungen für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	2.155.100	2.123.776	2.050.452	2.350.000
Erträge für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	1.340.194	1.429.184	1.443.193	1.557.000

Teilergebnishaushalt
Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.800.000	-880.000	-1.234.036
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-462.000	-332.000	-531.654
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.143.982	-889.840	-1.023.775
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-45.096	-34.546	-34.811
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.451.078	-2.136.386	-2.824.275
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	162.700	131.100	118.742
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	526.625	294.100	213.668
14	66	Abschreibungen	52.040	44.653	45.093
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.836.587	2.954.910	2.728.047
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.577.952	3.424.763	3.105.551
20		Verwaltungsergebnis	1.126.874	1.288.377	281.275
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.126.874	1.288.377	281.275
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.376
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.376
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.126.874	1.288.377	279.899
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	183.828	144.527	118.187
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	183.828	144.527	118.187
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.310.702	1.432.904	398.086

Teilfinanzhaushalt
Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-40.000	-31.000	-34.620
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-40.000	-31.000	-34.620
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-40.000	-31.000	-34.620

Investitionen
Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-40.000	0	-31.000	-34.090	-274.180	-114.180
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000		-31.000	-34.090	-274.180	-114.180
<i>Erläuterungen:</i>						
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Ausstattung der Betreuungsräume						
Gesamtsumme Auszahlungen	-40.000	0	-31.000	-34.090	-274.180	-114.180
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-40.000	0	-31.000	-34.090	-274.180	-114.180

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbeschreibung

Produkt 21.2170.01 Gymnasien

Landkreis Kassel

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

**Teilergebnishaushalt
Produkt 21.2170.01 Gymnasien**


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-98.218	-98.578	-96.842
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.251.111	-1.200.622	-1.066.909
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-200.000	-115.000	-1.205
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-140.846	-134.085	-136.277
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50.600	-92.260	-85.728
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.740.775	-1.640.545	-1.386.962
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.857.065	1.733.700	1.673.796
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.030.328	3.864.004	2.653.506
14	66	Abschreibungen	970.936	874.011	828.437
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.965.000	2.005.400	2.021.322
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	240	240	224
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.823.569	8.477.355	7.177.286
20		Verwaltungsergebnis	6.082.794	6.836.810	5.790.324
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	6.082.794	6.836.810	5.790.324
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	6.082.794	6.836.810	5.790.324
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	212.564	205.211	168.574
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	212.564	205.211	168.574
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	6.295.358	7.042.021	5.958.898

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Teilfinanzhaushalt
Produkt 21.2170.01 Gymnasien

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	99.226	99.226	99.225
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	99.226	99.226	99.225
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	99.226	99.226	99.225
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	-661.500	-331.714
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-210.094	-227.900	-159.155
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.210.094	-889.400	-490.869
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.110.868	-790.174	-391.644

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 21.2170.01 Gymnasien

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000 -40.000	0	-30.000 -30.000	-92.745 -92.745	-393.000 -393.000	-263.000 -263.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000 -1.000.000	-500.000	-500.000 -500.000	0 0	-5.442.600 -7.728.000	-216.000 -1.366.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Zwei-Felder-Sporthalle unter Kostenbeteiligung der Stadt Kassel. Das Gesamtvolumen dieser Maßnahme liegt tatsächlich bei 6,4 Mio. Euro abzgl. einem Baukostenzuschuss der Stadt Kassel.						
I2304-DP Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-161.500 -161.500	0 0	-970.520 -1.576.500	-970.520 -1.576.500
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I4004-0 Gymnasien Allgemein 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-157.844 -157.844	0	-183.900 -183.900	-60.668 -60.668	-2.208.874 -2.281.974	-1.660.130 -1.733.230
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung; 4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen						
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.250 -12.250	0	-14.000 -14.000	-5.743 -5.743	-130.825 -130.825	-81.825 -81.825
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien						
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.210.094	-500.000	-889.400	-490.870	-12.273.434	-5.183.690
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	3.086.830	1.951.430
Gesamtsumme	-1.210.094	-500.000	-889.400	-490.870	-9.186.604	-3.232.260

Produktbeschreibung		
Produkt 21.2170.02 Ganztagsangebote Gymnasien		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2170	Gymnasien, Kollegs
Produkt	21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
Produktverantwortung	Herr Koch	
Kurzbeschreibung	Aufrechterhaltung des Ganztagsangebots an dem teilnehmenden Gymnasium entsprechend der Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 15 Hessisches Schulgesetz (HSchG)	
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Ab dem Jahr 2024 werden die die Kostenerstattungen für den Mensabetrieb zutreffenderweise unter diesem Produkt dargestellt.	

Teilergebnishaushalt
Produkt 21.2170.02 Ganztagsangebote Gymnasien

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-82.500	-72.000	-72.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-82.500	-72.000	-72.000
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.100	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	191.108	72.000	72.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	200.208	72.000	72.000
20		Verwaltungsergebnis	117.708	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	117.708	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	117.708	0	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.143	420	386
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.143	420	386
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	118.851	420	386

Produktbeschreibung Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	2180	Gesamtschulen			
Produkt	21.2180.01	Gesamtschulen			
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
Produktverantwortung	Herr Koch				
Kurzbeschreibung	Bauunterhaltung sowie sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hess. Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Gesamtschulen).				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz				
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte der kooperativen Gesamtschulen (KGS) bei den Schülerzahlen: Pro Einstiegsjahrgang mindestens 2-zügig, d.h. 2 Klassen. Die Klassenstärke liegt bei max. 27 Schüler/innen. Hier müssen somit mindestens 28 Schüler/innen den Einstiegsjahrgang besuchen, damit eine 2-Zügigkeit gewährleistet ist.</p> <p>Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte der integrierten Gesamtschulen (IGS) bei den Schülerzahlen: Pro Einstiegsjahrgang mindestens 3-zügig, d.h. 3 Klassen. Die Klassenstärke liegt bei max. 27 Schüler/innen. Hier müssen somit mindestens 55 Schüler/innen den Einstiegsjahrgang besuchen, damit eine 3-Zügigkeit gewährleistet ist.</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Ab dem Jahr 2024 werden die die Kostenerstattungen für den Mensabetrieb zutreffenderweise unter dem Produkt 21.218.02 (Ganztagsangebote Gesamtschulen) dargestellt.</p>				
Ziele	Erhaltung wohnortnaher Gesamtschulstandorte durch Stabilisierung der Schülerzahlen trotz demografischer Entwicklung.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Gesamtschulen des Landkreises Kassel	Gesamtschulen	14	14	14	14
Schüleranzahl im 5. Jahrgang der...					
... KGS Bad Emstal	Schüler im JG 5	>28	62	>28	>28
... IGS Bad Karlshafen	Schüler im JG 5	>55	69	>55	>55
... KGS Baunatal THS	Schüler im JG 5	>28	150	>28	>28
... IGS Baunatal EKS	Schüler im JG 5	>55	96	>55	>55
... IGS Fuldataal	Schüler im JG 5	>55	128	>55	>55
... KGS Grebenstein	Schüler im JG 5	>28	86	>28	>28
... KGS Hofgeismar	Schüler im JG 5	>28	142	>28	>28
... KGS Immenhausen	Schüler im JG 5	>28	118	>28	>28
... IGS Kaufungen	Schüler im JG 5	>55	133	>55	>55
... KGS Lohfelden	Schüler im JG 5	>28	123	>28	>28
... IGS Niestetal	Schüler im JG 5	>55	104	>55	>55
... IGS Vellmar	Schüler im JG 5	>55	134	>55	>55
... KGS Wolfhagen	Schüler im JG 5	>28	148	>28	>28

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbeschreibung
Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

... KGS Zierenberg	Schüler im JG 5	>28	84	>28	>28
Gesamtanzahl der Schüler im 5 Jahrgang	Schüler im JG 5	-	1.577	-	-

**Teilergebnishaushalt
Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-767.446	-773.340	-768.779
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-460
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.062.111	-992.151	-1.034.560
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-572.850	-631.850	-9.434
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-654.059	-499.591	-533.544
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-406.600	-234.480	-456.939
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.463.066	-3.131.412	-2.803.717
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.446.120	7.942.200	7.449.636
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.446.387	20.606.785	19.533.750
14	66	Abschreibungen	2.323.826	1.661.873	1.662.387
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	400.000	814.800	855.034
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.524	6.250	4.575
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	30.620.857	31.031.908	29.505.383
20		Verwaltungsergebnis	27.157.791	27.900.496	26.701.665
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	27.157.791	27.900.496	26.701.665
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.320.195
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.619.795
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	299.600
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	27.157.791	27.900.496	27.001.265
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.005.687	940.515	905.355
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.005.687	940.515	905.355
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	28.163.478	28.841.011	27.906.620

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilfinanzhaushalt
Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	1.573.938	2.209.878	4.153.229
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	451.258	451.258	451.257
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.573.938	2.209.878	4.153.229
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-1.469
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.418.000	-4.763.000	-7.043.115
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-1.001.789	-857.780	-1.097.124
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.419.789	-5.620.780	-8.141.708
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.845.851	-3.410.902	-3.988.479

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-175.000 -175.000	0	-105.000 -105.000	-465.518 -465.518	-755.000 -755.000	-475.000 -475.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2305-01 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Gesamtsch. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-68.000 -68.000	0	-50.000 -50.000	-1.469 0	-318.000 -318.000	-100.000 -100.000
<i>Erläuterungen:</i> Budget für kleinere Aufbauten auf Freiflächen (z. B. Klettergerüste, Schaukeln, Garagen) sowie Betriebsvorrichtungen (z. B. Austausch Prallwand-schutz in Sporthallen)						
I2305-02 Grundh. Erneuerung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.552.620 297.380 -1.850.000	-1.500.000	233.320 1.233.320 -1.000.000	-27.944 0 -27.944	-3.337.900 4.592.100 -7.930.000	-66.680 1.233.320 -1.300.000
<i>Erläuterungen:</i> Aufgrund des Alters der Sporthalle (Baujahr 1971) ist eine grundhafte Erneuerung erforderlich. Die aktuell geschätzten Gesamtkosten beinhalten auch Maßnahmen, die für die Nutzung der Sporthalle durch die Wolfhager Vereine erwünscht sind. Es ist geplant, dass sich die Stadt Wolfhagen entsprechend an den Gesamtkosten beteiligt. Für die Sporthalle wurde des Weiteren ein Antrag auf Bundesförderung im Rahmen des Bundesprogramms „Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur“ gestellt.						
I2305-07 Erweiterung GS Grebenstein 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.400.000 800.000 -3.200.000	-2.000.000	-200.000 500.000 -700.000	0 0 0	-5.750.000 3.000.000 -8.750.000	-200.000 500.000 -700.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsneubau um Klassenräume, Bibliothek und Kindergarten (der Stadt Grebenstein) in Kooperation mit der Stadt Grebenstein.						
I2305-08 Erweiterung der GS Niestetal 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.100.000 -2.100.000	0	-350.000 -350.000	0 0	-5.700.000 -5.700.000	-350.000 -350.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines eigenständigen Gebäudes oder eines Anbaus mit entsprechenden Klassen-, Betreuungs, Differenzierungs- und Fachräumen zur Abdeckung des bestehenden und künftigen Raumbedarfs (aktuell Unterbringung von vier Klassen in einer Containeranlage). Es wird beabsichtigt, für diese Maßnahme ein zinsverbilligtes Kapitalmarktdarlehen aus der Abteilung C des Hessischen Investitionsfonds zu beantragen.						
I2305-09 Verlegung Bushaltestelle GS Bad Karlshafen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-90.000 -90.000	0	0 0	0 0	-180.000 -180.000	-90.000 -90.000
<i>Erläuterungen:</i> Gewährung einer Zuwendung an die Stadt Bad Karlshafen für die Verlegung bzw. behindertengerechte Umgestaltung der Bushaltestellen an der Gesamtschule. Die Bushaltestellen befinden sich entlang eines Wendeplatzes im Vorfeld der Schule (Eigentum des Landkreises) und sollen größtenteils in den Bereich der Mittel-insel verlegt werden. Die Maßnahme wird vom Land gefördert und von der Stadt Bad Karlshafen umgesetzt.						
I2305-11 Erweiterung GS Immenhausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-1.000.000 -1.000.000	-55.318 -55.318	-8.360.000 -8.360.000	-1.300.000 -1.300.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Gesamtschule Immenhausen um ca. 7 Klassenräume, 2 Differenzierungsräume sowie sonstige notwendige Nebenräume.						
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000 -200.000	0	-1.663.000 -1.663.000	0 0	-3.568.850 -6.697.000	-3.368.850 -6.497.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen	-1.000	0	-1.000	0	-36.880	-32.880

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000		-1.000	0	-36.880	-32.880
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern und Beschaffung von EDV-Ausstattung						
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-662.489	0	-680.730	-577.414	-5.844.320	-4.188.064
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	25.300		25.300	11.972	416.900	315.700
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-687.789		-706.030	-589.386	-6.261.220	-4.503.764
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-48.000	0	-45.750	-42.220	-460.060	-268.060
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-48.000		-45.750	-42.220	-460.060	-268.060
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-8.419.789	-3.500.000	-5.620.780	-8.141.709	-50.454.455	-20.622.999
Gesamtsumme Einzahlungen	1.122.680	0	1.758.620	3.701.972	12.158.100	6.198.120
Gesamtsumme	-7.297.109	-3.500.000	-3.862.160	-4.439.737	-38.296.355	-14.424.879

Produktbeschreibung		
Produkt 21.2180.02 Ganztagsangebote Gesamtschulen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2180	Gesamtschulen
Produkt	21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
Produktverantwortung	Herr Koch	
Kurzbeschreibung	Aufrechterhaltung des Ganztagsangebots an den teilnehmenden Gesamtschulen entsprechend der Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 15 Hessisches Schulgesetz (HSchG)	
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Ab dem Jahr 2024 werden die die Kostenerstattungen für den Mensabetrieb zutreffenderweise unter diesem Produkt dargestellt.	

Teilergebnishaushalt
Produkt 21.2180.02 Ganztagsangebote Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.141.250	-924.000	-717.929
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.141.250	-924.000	-717.929
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.250	60.000	42.066
14	66	Abschreibungen	160	0	120
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.616.459	864.000	911.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.765.869	924.000	953.186
20		Verwaltungsergebnis	624.619	0	235.257
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	624.619	0	235.257
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	624.619	0	235.257
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.078	5.395	5.115
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	10.078	5.395	5.115
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	634.697	5.395	240.372

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2180.02 Ganztagsangebote Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	0	0	-599
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-599
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	-599

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbeschreibung Produkt 22.2210.01 Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	2210	Förderschulen			
Produkt	22.2210.01	Förderschulen			
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
Produktverantwortung	Herr Koch				
Kurzbeschreibung	Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Förderschulen).				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz				
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: In 2024 werden höhere Aufwendungen im Bereich der Wartung und Instandhaltung etatisiert (insb. für die Brüder-Grimm-Schule in Hofgeismar).				
Ziele	Erhaltung einer bedarfsgerechten, gleichwertigen und funktionalen Lernumgebung für Schüler mit sonderpädagogischem Förderbedarf				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Schüler m. Förderbedarf in Förderschulen im Vorjahresvergleich	%	-2,5	-5,7	-2,5	-2,5
Anteil der Schüler mit Förderbedarf in Förderschulen	%	60,0	55,2	60,0	60,0
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Im Landkreis Kassel beschulte...					
... Gesamtschülerzahl von Schülern mit Förderbedarf	Schüler	650	658	650	650
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Förderschule	Schüler	390	363	390	390
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Regelschule	Schüler	260	295	260	260
Anzahl Förderschulen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Förderschulen	4	4	4	4

Teilergebnishaushalt
Produkt 22.2210.01 Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.420	-6.420	-6.220
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-134.070	-110.570	-89.506
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-147.200	-44.500	-12.573
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-185.406	-177.771	-178.455
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-13.000	-10.184	-9.731
10		Summe der ordentlichen Erträge	-486.096	-349.445	-296.485
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	890.215	819.800	789.826
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.604.630	964.299	600.784
14	66	Abschreibungen	510.444	462.984	393.219
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.315.000	1.443.300	1.318.297
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.320.289	3.690.383	3.102.127
20		Verwaltungsergebnis	3.834.193	3.340.938	2.805.642
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.834.193	3.340.938	2.805.642
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	275
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	275
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.834.193	3.340.938	2.805.917
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	145.911	107.069	81.374
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	145.911	107.069	81.374
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	3.980.104	3.448.007	2.887.291

Teilfinanzhaushalt
Produkt 22.2210.01 Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	29.739	29.739	25.139
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	25.139	25.139	25.139
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.739	29.739	25.139
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-60.000	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.400.000	-2.891.000	-934.029
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-340.050	-429.750	-89.869
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.800.050	-3.320.750	-1.023.898
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.770.311	-3.291.011	-998.759

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 22.2210.01 Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-54.500 -54.500	0	-11.000 -11.000	-65.634 -65.634	-270.000 -270.000	-157.000 -157.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2306-02 Erweiterung FS Hofgeismar KKS 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000 -700.000	0	-1.620.000 -1.620.000	-240.693 -240.693	-5.670.000 -5.670.000	-4.970.000 -4.970.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Schule in Form einer Aufstockung auf den Sporttrakt.						
I2306-04 Grundstücksankauf FS Hofgeismar KKS 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-60.000 -60.000	0	0 0	0 0	-60.000 -60.000	0 0
<i>Erläuterungen:</i> Grundstücksankauf am Forsthaus Bendsdorf zur Nutzung als Außenstelle der FS Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeismar						
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-271.000 -271.000	0 0	-673.760 -1.039.000	-673.760 -1.039.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I23KIP2-02 Grundh. Erneuerung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeism. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000 -1.000.000	0	-1.000.000 -1.000.000	-371.866 -371.866	-2.450.000 -2.450.000	-1.450.000 -1.450.000
<i>Erläuterungen:</i> Sanierung und Umbau der Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeismar zur Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen (Modernisierung Fachräume, Erweiterung Lehrerzimmer)						
I23KIP2-03 Erneuerung Bewegungsbad Käthe-Kollwitz-Schule Hof. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000 -700.000	0	0 0	-126.868 -126.868	-1.100.000 -1.100.000	-400.000 -400.000
<i>Erläuterungen:</i> Einbau eines Edelstahlbeckens, Erneuerung der Haus- und Schwimmbadtechnik sowie der Sanitärbereiche.						
I4006-0 Förderschulen Allgemein 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-277.700 4.600 -282.300	0	-410.650 4.600 -415.250	-21.633 0 -21.633	-1.881.135 86.800 -1.967.935	-1.327.835 68.400 -1.396.235
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.250 -3.250	0	-3.500 -3.500	-2.602 -2.602	-37.905 -37.905	-24.905 -24.905
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.800.050	0	-3.320.750	-1.023.898	-12.728.595	-9.570.895
Gesamtsumme Einzahlungen	4.600	0	4.600	0	533.600	515.200
Gesamtsumme	-2.795.450	0	-3.316.150	-1.023.898	-12.194.995	-9.055.695

Produktbeschreibung		
Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2210	Förderschulen
Produkt	22.2210.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
Produktverantwortung	Herr Koch	
Kurzbeschreibung	Bedarfsplanung, Einsatz, Beratung und Fortbildung des Betreuungspersonals, Bereitstellung von Räumen, Einrichtungen und Materialien, Erhebung und Überprüfung von Elternbeiträgen, Beantragung und Abrechnung von Landesmitteln, Abrechnung mit externen Trägern (Kommunen) bei erweiterten Betreuungen	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	§ 15 Abs. 1 + 2 HSchG	
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Ab dem Jahr 2024 werden die die Kostenerstattungen für den Mensabetrieb zutreffenderweise unter diesem Produkt dargestellt.	

Teilergebnishaushalt
Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.000	-3.000	-5.250
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-43.000	-39.500	-33.371
10		Summe der ordentlichen Erträge	-48.000	-42.500	-38.621
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.150	24.800	17.966
14	66	Abschreibungen	4.120	3.996	2.940
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	91.304	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	130.574	28.796	20.906
20		Verwaltungsergebnis	82.574	-13.704	-17.714
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	82.574	-13.704	-17.714
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	82.574	-13.704	-17.714
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.328	761	525
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.328	761	525
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	84.902	-12.943	-17.189

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Teilfinanzhaushalt
Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-1.000	-1.000	-463
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000	-1.000	-463
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.000	-1.000	-463

Investitionen
Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-1.000	0	-1.000	-463	-9.120	-5.120
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000		-1.000	-463	-9.120	-5.120
<i>Erläuterungen:</i>						
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Ausstattung der Betreuungsräume						
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.000	0	-1.000	-463	-9.120	-5.120
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-1.000	0	-1.000	-463	-9.120	-5.120

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbeschreibung Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	2310	Berufliche Schulen			
Produkt	23.2310.01	Berufliche Schulen			
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
Produktverantwortung	Herr Koch				
Kurzbeschreibung	Sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes. Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes. (hier: Berufliche Schulen).				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz				
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Die Tarifsteigerung wirkt sich durch Zahlung eines Sockelbetrages bei den Reinigungskräften noch stärker aus, sodass die einkalkulierte Tarifierhöhung hier deutlich über 10 % liegt.				
Ziele	Beibehaltung der vorhandenen Angebotsstrukturen an den beruflichen Schulen.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Agrarwirtschaft	Ausb.-Beruf	3	3	3	3
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Gesundheit	Ausb.-Beruf	4	4	4	4
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich sonstige Ausbildung	Ausb.-Beruf	3	1	3	1
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Ausb.-Beruf	10	10	13	13
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Holztechnik	Ausb.-Beruf	2	2	2	2
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Ernährung	Ausb.-Beruf	1	0	1	0
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Wirtschaft/Verwaltung	Ausb.-Beruf	6	6	6	5
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Agrarwirtschaft	Schüler	180	156	180	170
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Gesundheit	Schüler	600	680	600	700
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich sonstige Ausbildung	Schüler	130	0	130	0
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Schüler	580	399	580	380
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Holztechnik	Schüler	40	55	40	50
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Ernährung	Schüler	20	0	20	0
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Wirtschaft / Verwaltung	Schüler	520	389	520	400

Produktbeschreibung
Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Gesamtzahl Teilzeitschulformen zum 1.11.	Schüler	1.900	1.679	1.900	1.700
Gesamtzahl Vollzeitschulformen zum 1.11.	Schüler	1.200	1.101	1.200	1.117
Berufsschüler absolut (Stand 1.11.)	Schüler	3.100	2.780	3.100	2.817
Anzahl der Vollzeitschulformen (absolut)	Vollz.-Schulf.	5	5	5	5
Anzahl der Berufsschulstandorte (absolut)	Standorte	3	3	3	3

**Teilergebnishaushalt
Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-73.309	-74.945	-73.209
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-611.000	-589.500	-579.575
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	-49.500	-5.005
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-564.012	-558.373	-553.832
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-102.560	-56.960	-431.767
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.350.881	-1.329.278	-1.643.387
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.920.510	1.675.600	1.643.799
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.993.451	4.045.468	3.916.835
14	66	Abschreibungen	958.050	856.692	871.831
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.821.200	1.763.900	1.704.974
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60	160	87
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.693.271	8.341.820	8.137.526
20		Verwaltungsergebnis	7.342.390	7.012.542	6.494.139
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	7.342.390	7.012.542	6.494.139
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	7.342.390	7.012.542	6.494.139
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	236.430	208.759	155.929
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	236.430	208.759	155.929
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	7.578.820	7.221.301	6.650.068

Teilfinanzhaushalt
Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	551.722	534.197	552.651
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	539.922	534.197	528.535
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>551.722</u>	<u>534.197</u>	<u>552.651</u>
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-275.000	0	-223.899
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-312.881	-18.000	-221.925
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-587.881</u>	<u>-18.000</u>	<u>-445.824</u>
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-36.159	516.197	106.827

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.500 -12.500	0	-11.000 -11.000	-12.589 -12.768	-162.500 -162.500	-132.000 -132.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
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	-281.581 11.800 -293.381	0	0 0 0	-182.789 23.936 -206.725	-4.282.904 167.000 -4.449.904	-3.624.023 119.800 -3.743.823
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung; 4. Ausstattung von naturwissenschaftlichen Räumen						
I4007-8 Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-275.000 -275.000	0	0 0	0 0	-22.150.000 -22.150.000	-21.875.000 -21.875.000
<i>Erläuterungen:</i> Mögliche Zahlungsverpflichtung für Bodenbelagsarbeiten aus einem Rechtsstreit.						
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000 -7.000	0	-7.000 -7.000	-2.432 -2.432	-74.490 -74.490	-46.490 -46.490
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-587.881	0	-18.000	-445.824	-28.243.182	-27.203.601
Gesamtsumme Einzahlungen	11.800	0	0	24.116	1.221.678	1.174.478
Gesamtsumme	-576.081	0	-18.000	-421.708	-27.021.504	-26.029.123



Produktbeschreibung Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	2410	Schülerbeförderung			
Produkt	24.2410.01	Schülerbeförderung			
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität				
Produktverantwortung	Herr Koch				
Kurzbeschreibung	Organisation und Sicherstellung der Schülerbeförderung im Landkreis Kassel als Pflichtaufgabe des Schulwegkostenträgers nach § 161 Absatz 1 Hessisches Schulgesetz für Schülerinnen und Schüler bis zur Vollendung der Mittelstufe und für Berufsschüler, in Form von Einrichtungen freigestellter Schülerverkehre, Bezahlung von öffentlichen und privaten Verkehrsmitteln. Erstattung von Schülerbeförderungskostenanteilen intern an die Fachbereiche Soziales- und Jugend.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz				
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler der Grundschulen, der allgemeinbildenden Schulen, der Berufsschulen und der Förderschulen im Landkreis Kassel bzw. Förderschulen im Internatsbetrieb außerhalb des Landkreises Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Die Art der Schülerbeförderung sowie die Erstattung der Kosten ist Sache der Schulwegkostenträger. Grundsätzlich gilt, dass bei einem Schulweg von mehr als 2 km zur zuständigen Grundschule beziehungsweise von mehr als 3 km zur weiterführenden Schule/Berufsschule die Fahrtkosten übernommen werden. Ausnahmen sind möglich, wenn es für die jeweilige Schülerin oder den jeweiligen Schüler eine Gefahr darstellen würde, den Schulweg zu Fuß zurückzulegen, oder wenn sie oder er aufgrund einer dauerhaften/chronischen Behinderung dazu nicht in der Lage ist. Vorrangig haben Schülerinnen und Schüler den ÖPNV zu nutzen. Diese Schülerbeförderung wird entsprechend mit einer Fahrkarte durch den NVV/VSN sichergestellt. Sofern dies nicht umsetzbar oder zumutbar ist, kann hier auf eine freigestellte Schülerbeförderung bzw. eine PKW-Beförderung durch die Eltern zurückgegriffen werden. Bei dem Besuch einer entsprechenden Förderschule werden in der Regel die Schülerbeförderungskosten im Rahmen von freigestellten Förderschulbussen (8-Sitzer oder Rollstuhlbusse) durchgeführt und sichergestellt. Nach Abschluss der Mittelstufe bzw. Besuch der Sekundarstufe II muss der Schulweg eigenständig finanziert werden.</p> <p>Die Finanzierung des Schülerticket Hessen basiert auf den gemeinsamen Erlass des Hessischen Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Landesentwicklung, des Hessischen Ministerium der Finanzen sowie des Hessischen Kultusministerium vom 31.03.2017 (veröffentlicht im StAnz 16/2017 S. 447).</p> <p>Erläuterung zu den IST-Zahlen 2022: Sachkonto 6133030: Die höheren Aufwendungen begründen sich mit erhöhten Bedarfen (mehr Vorklassen und mehr Intensivklassen aufgrund der vielen ukrainischen Flüchtlingskinder) sowie den hohen Preissteigerungen beim Kraftstoff und Mindestlohn. Sachkonto 6133040: Aufgrund von deutlich höheren Besetzkilometerpreisen bei der Ausschreibung der Käthe-Kollwitz-Schule und der Baunsbergschule, sowie Steigerungen im Kraftstoff- und Mindestlohnbereich waren die Haushaltsmittel nicht ausreichend.</p>				
Ziele	Sicherstellung einer bedarfsorientierten Schülerbeförderung nach den Vorgaben des § 161 Hess. Schulgesetz bei möglichst gleichbleibendem Mitteleinsatz pro Schüler/in.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit dem Schülerticket Hessen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	557	557	566	574
Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit Einzelerstattung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	365	365	365	365

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbeschreibung Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung

Landkreis Kassel

Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Gesamtaufwendungen für Schülerbeförderungskosten in Euro im Haushaltsjahr	EUR	4.250.000	4.041.461	5.000.000	5.100.000
Gesamtaufwendungen für Fahrtkostenerstattung und Einzelerstattungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	340.000	316.386	340.000	350.000
Gesamtaufwendungen für die freigestellte Schülerbeförderung an Grund-, Gesamt- und Berufsschulen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	640.000	777.963	835.000	900.000
Gesamtaufwendungen für die freigestellte Förderschulbeförderung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	2.200.000	2.679.710	2.500.000	2.625.000
Gesamtaufwendungen für Schwimm- und Turnunterricht in Euro im Haushaltsjahr	EUR	430.000	771.321	900.000	900.000

Teilergebnishaushalt
Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-134
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.000	0	-1.926
10		Summe der ordentlichen Erträge	-5.500	-500	-2.060
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	255.400	240.900	183.438
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.500	9.400	8.575
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.875.425	9.575.600	8.550.774
14	66	Abschreibungen	0	0	230
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.139.325	9.825.900	8.743.017
20		Verwaltungsergebnis	10.133.825	9.825.400	8.740.958
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	10.133.825	9.825.400	8.740.958
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-6.620
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-6.620
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	10.133.825	9.825.400	8.734.338
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	208.775	225.598	199.373
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	208.775	225.598	199.373
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	10.342.600	10.050.998	8.933.711

Produktbeschreibung Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein	
Landkreis Kassel	
Produktbereich Produktgruppe Produkt	21 Schulträgeraufgaben 2430 Sonstige Schulträgeraufgaben 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Produktverantwortung	Herr Koch
Kurzbeschreibung	Wahrnehmung von Aufgaben der äußeren Schulorganisation. Planung, Entwicklung und Unterhaltung einer an den pädagogischen Erfordernissen ausgerichteten IT-, Medieninfrastruktur in und für Schulen als Pflichtaufgaben im Sinne des Hessischen Schulgesetzes (§§ 155 Absatz 1, 156, 158 Absatz 1, 162 Hessisches Schulgesetz).
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Hessisches Schulgesetz
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweise zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Die nach § 41 Abs. 8 GemHVO vorzunehmende Einstellung von Überschüssen im ordentlichen Ergebnis aus der Erhebung der Schulumlage in einen Sonderposten wird seit dem Abschlussjahr 2018 aufwandswirksam unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erfasst. Da evtl. Überschüsse aus der Erhebung der Schulumlage nur im Rahmen des Jahresabschlusses entstehen können, weicht das Ergebnis des Vorjahres erheblich vom Ergebnis des Vorjahres und des aktuellen Planjahres ab.</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Zutreffende Darstellung der Kostenerstattungen an AGiL für Grünpflegearbeiten unter diesem Produkt ab 2024. Außerdem übernimmt AGiL ab 2024 diverse Elektroarbeiten für die Schulen des Landkreises.</p> <p>Hinweis zu Position 21 des Teilergebnishaushaltes: Zur Stabilisierung der Schulumlage im Jahr 2024 wird eine Ausschüttung aus der 1. und 2. Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel in Höhe von 4,0 Mio. Euro veranschlagt. Die Ausschüttungen müssen ab dem Jahr 2025 abgeschmolzen werden.</p>

Teilergebnishaushalt
Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.550	-50	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-402.300	-867.000	-250.379
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-85.891.975	-81.128.682	-72.712.486
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-475.000	-400.000	-596.271
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-1.977.296	-2.661.351	-3.243.265
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-700	-750	-11.180
10		Summe der ordentlichen Erträge	-88.753.821	-85.057.833	-76.813.581
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.392.800	4.745.200	4.337.864
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	138.700	163.300	179.703
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	640.157	582.298	2.111.405
	(697)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	1.762.783
14	66	Abschreibungen	1.009.054	704.541	710.006
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.283.000	1.018.160	1.062.021
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.463.711	7.213.499	8.400.999
20		Verwaltungsergebnis	-80.290.110	-77.844.334	-68.412.582
21	56, 57	Finanzerträge	-4.000.000	-3.500.000	-3.500.000
23		Finanzergebnis	-4.000.000	-3.500.000	-3.500.000
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-84.290.110	-81.344.334	-71.912.582
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-2.601
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	-274.893
	(799)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	-274.893
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-277.494
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-84.290.110	-81.344.334	-72.190.076
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.278.339	-2.290.055	-2.282.455
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.319.574	5.487.340	4.650.810
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.041.235	3.197.285	2.368.355
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-80.248.875	-78.147.049	-69.821.721

Teilfinanzhaushalt
Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	0	2.241.588
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.241.588</u>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-178.100	-177.500	-1.625.547
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.000	0	0
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-182.100</u>	<u>-177.500</u>	<u>-1.625.547</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>-182.100</u>	<u>-177.500</u>	<u>616.041</u>

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I3400-3 Anteilswerb 1. u. 2. Schulen Verwaltungs-GmbH 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-4.000	0	0	0	-4.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb der verbleibenden Geschäftsanteile an der an der Erste Schulen Landkreis Kassel Verwaltungs-GmbH und der Zweite Schulen Landkreis Kassel Verwaltungs-GmbH in Höhe von jeweils 6 % von der OFB Projektentwicklung GmbH. Der Landkreis Kassel wird damit alleiniger Eigentümer der Komplementär-Gesellschaften für die ÖPP-Projektentwicklungsgesellschaften im Schulbereich.						
I4002-2 Medienzentrum 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-108.100	0	-97.500	-10.741	-1.828.740	-1.428.140
<i>Erläuterungen:</i> Zuschuss an die Stadt Kassel für das gemeinsame Medienzentrum (investiver Teil) sowie Ausstattung der Standorte Hofgeismar und Wolfhagen						
I4002-4 EDV - Support 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-70.000	0	-80.000	-64.686	-1.204.100	-984.100
<i>Erläuterungen:</i> Software-Aktualisierung, Beschaffung von Netzwerktechnik für die Schulen (u. a. Server) sowie weiterer Ausstattungsgegenstände						
Gesamtsumme Auszahlungen	-182.100	0	-177.500	-1.625.547	-9.101.840	-8.477.240
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	2.241.588	5.405.000	5.405.000
Gesamtsumme	-182.100	0	-177.500	616.041	-3.696.840	-3.072.240

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.683.000	-1.164.200	-1.202.098
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.660.100	-1.373.250	-1.189.814
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.167.600	-3.761.000	-3.300.627
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-500	-500	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-9.500	-10.500	-6.613
10		Summe der ordentlichen Erträge	-7.520.700	-6.309.450	-5.699.152
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.564.287	3.312.700	3.076.141
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	60.200	59.900	60.981
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.962.220	2.781.100	2.702.519
14	66	Abschreibungen	21.613	24.495	21.139
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	599.400	569.300	587.353
17	72	Transferaufwendungen	150.000	150.000	84.581
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.357.720	6.897.495	6.532.714
20		Verwaltungsergebnis	-162.980	588.045	833.562
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-162.980	588.045	833.562
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-141
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	51.361
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	51.220
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-162.980	588.045	884.782
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.900.560	1.905.203	1.670.090
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.900.560	1.905.203	1.670.090
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.737.580	2.493.248	2.554.872

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft**


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20.000	10.000	0
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	20.000	10.000	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-40.000	-40.000	-6.154
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-40.000	-40.000	-6.154
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.000	-30.000	-6.154

Investitionen
Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-20.000	0	-30.000	-6.154	-182.500	-162.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	20.000		10.000	0	110.000	90.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000		-40.000	-6.154	-292.500	-252.500
<i>Erläuterungen:</i>						
Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobiliar für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern						
Gesamtsumme Auszahlungen	-40.000	0	-40.000	-6.154	-292.500	-252.500
Gesamtsumme Einzahlungen	20.000	0	10.000	0	110.000	90.000
Gesamtsumme	-20.000	0	-30.000	-6.154	-182.500	-162.500

Produktbeschreibung		
Produkt 26.2630.01 Förderung von Musikschulen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	2630	Musikschulen
Produkt	26.2630.01	Förderung von Musikschulen
Verantwortliche Organisationseinheit	Stab PR - Öffentlichkeitsarbeit/Bürgerbeauftragte	
Produktverantwortung	Frau Shuhaiber	
Kurzbeschreibung	Förderung der Musikschulen im Landkreis Kassel.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Förderrichtlinie	
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche im Landkreis Kassel	

Teilergebnishaushalt
Produkt 26.2630.01 Förderung von Musikschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	89.904	87.300	166.620
14	66	Abschreibungen	1.364	1.250	1.250
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	280.000	280.000	204.214
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	371.268	368.550	372.084
20		Verwaltungsergebnis	371.268	368.550	372.084
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	371.268	368.550	372.084
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	371.268	368.550	372.084
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	47.195	66.582	56.579
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	47.195	66.582	56.579
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	418.463	435.132	428.663

Produktbeschreibung Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	2710	Volkshochschulen
Produkt	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel
Verantwortliche Organisationseinheit	41 - Volkshochschule	
Produktverantwortung	Frau Toor und Herr Hebestreit	
Kurzbeschreibung	Organisation von Bildungsangeboten inkl. finanzieller Abwicklung im Rahmen des Hessischen Weiterbildungsgesetzes. Lehr-, Informations- und Beratungsveranstaltungen zur allgemeinen und beruflichen Weiterbildung.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessisches Weiterbildungsgesetz, Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen der Stadt Kassel und dem Landkreis Kassel vom 05.01.2007	
Zielgruppe	An allgemeiner und beruflicher Weiterbildung interessierte Personen, Lerngruppen mit spezifischen Bildungszielen, Wechselnde Zielgruppen mit besonderen Problemlagen	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Ziel 1.: Bei der Anzahl der Kursbuchungen sind Einzelveranstaltungen, Projekte und DAF-Kurse (Deutsch als Fremdsprache) nicht mit berücksichtigt.</p> <p>Hinweis zu Ziel 2: Die Auswertung des Kostendeckungsgrades erfolgt ohne Berücksichtigung von Projekten und DaF-Kursen. Ausgewertete Kostenstellen sind: - 41000001 Fachbereichsleitung und Allgemeines - 41010100 Volkshochschule Region Kassel - 41010101 Bildungsberatung</p> <p>Hinweis zu 3: Bei der Ermittlung des Anteil über Teilnahmegebühren im Haushaltsjahr sind die Sachkonten - 5110010 (Teilnehmerentgelte VHS) - 5110021 (Sonderveranstaltungen) und - 5110022 (Bildungsurlaube) der Kostenstelle 41010100 Volkshochschule Region Kassel herangezogen worden.</p> <p>Erläuterung zu den IST-Zahlen 2022: In 2022 mussten aufgrund von gesetzlichen Beschränkungen und auch Vorgaben des Landkreises zum Mindestabstand in Räumlichkeiten die Teilnehmerzahl in den Kursen erheblich reduziert werden. Das führte zu niedrigeren Einnahmen bei gleichbleibendem Honorar und Raumkosten. Abmeldungen wurden aufgrund von Corona-Erkrankungen oder aber auch gesundheitlichen Bedenken kulant akzeptiert. Aufgrund der im Jahr 2022 bestehenden Corona-Situation gab es eine abwartende Haltung bei den Teilnehmern, aber auch Zurückhaltung bei Dozenten, die ihre Kurse erst einmal ausgesetzt haben. Bedingt durch rechtliche Vorgaben mussten einige Angebote im Bereich der Gesundheit und Kultur teilweise oder komplett ausgesetzt werden Die Beschränkungen der Teilnehmerzahl und damit auch die Verringerung der Mindestteilnehmerzahl wurde zum 1. Semester 2023 aufgehoben.</p> <p>Hinweis zu den Position 02 und 13 des Teilergebnishaushaltes: Anhebung des Volumens der Teilnehmerentgelte (Pos. 02) und der Honorare für Kursleitungen (Pos. 13) wegen einer prognostizierten Zunahme der Kursbuchungen gegenüber den Vorjahren.</p> <p>Hinweis zur Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Neben den allgemeinen Tarifsteigerungen werden zwei zusätzliche Landkreis-Beschäftigte etatisiert, die bisherige Beschäftigte der Stadt Kassel ersetzen.</p>	
Ziele	Ziel 1. Der Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner sinkt nicht unter 50 % ab.	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel



Landkreis Kassel

Ziel 2. Stabilisierung des Kostendeckungsgrades auf der Basis des Vorjahres.
Ziel 3. Stabilisierung des Anteils der Teilnahmegebühren an den Aufwendungen auf Basis des Vorjahres.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
zu 1: Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner	%	>50	45,2	>50	>50
zu 2: Kostendeckungsgrad Produkt "Volkshochschule" (ohne Projekte und DAF-Kurse)	%	>90	90,5	>90	>90
zu 3: Anteil der Teilnahmegebühren an den Aufwendungen in % im Haushaltsjahr	%	>40	32,8	>40	>40
Grunddaten					
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
zu 1: Anzahl der Kurse (incl. Veranstaltungen, Lesungen, Bildungsurlaube) im Haushaltsjahr		2.850	2.062	2.600	2.900
zu 1: Anzahl der gesamten Kursbuchungen im Haushaltsjahr (ohne Einzelveranstaltungen, Projekte und DaF-Kurse)	Kursbuchungen	23.000	15.206	18.000	23.500
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen/-bewohner	Kursbuchungen	11.000	6.880	9.500	11.500
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Einwohner der Stadt Kassel	Kursbuchungen	10.000	5.937	8.500	10.000
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Sonstige (Einwohner außerhalb vom Landkreis Kassel und Stadt Kassel)	Kursbuchungen	2.000	2.389	1.000	2.000
zu 2: Ermittlung Kostendeckungsgrad in Euro:					
Ordentliche Erträge zum 31.12.	EUR	3.200.000	2.677.221	2.800.000	3.654.100
Ordentliche Aufwendungen zum 31.12.	EUR	3.250.000	2.958.529	3.100.000	3.626.199
zu 3: Teilnehmerentgelte Volkshochschule, Sonderveranstaltungen und Bildungsurlaube zum 31.12.	EUR	1.500.000	969.368	909.000	1.453.000

Teilergebnishaushalt
Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.683.000	-1.164.200	-1.202.098
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.660.100	-1.373.250	-1.189.814
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.987.600	-3.478.000	-2.990.376
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-500	-500	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-9.500	-10.500	-6.613
10		Summe der ordentlichen Erträge	-7.340.700	-6.026.450	-5.388.901
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.474.383	3.180.900	2.885.831
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	60.200	59.100	59.361
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.836.050	2.611.900	2.492.861
14	66	Abschreibungen	20.249	23.245	19.889
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	295.400	267.300	364.225
17	72	Transferaufwendungen	150.000	150.000	84.581
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.836.282	6.292.445	5.906.747
20		Verwaltungsergebnis	-504.418	265.995	517.846
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-504.418	265.995	517.846
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-141
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-141
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-504.418	265.995	517.705
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.824.585	1.804.285	1.581.255
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.824.585	1.804.285	1.581.255
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.320.167	2.070.280	2.098.960

Teilfinanzhaushalt
Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	20.000	10.000	0
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>	<u>0</u>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-40.000	-40.000	-6.154
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>	<u>-6.154</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>-20.000</u>	<u>-30.000</u>	<u>-6.154</u>

Investitionen
Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-20.000	0	-30.000	-6.154	-215.000	-195.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	20.000		10.000	0	110.000	90.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000		-40.000	-6.154	-325.000	-285.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobiliar für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern						
Gesamtsumme Auszahlungen	-40.000	0	-40.000	-6.154	-325.000	-285.000
Gesamtsumme Einzahlungen	20.000	0	10.000	0	110.000	90.000
Gesamtsumme	-20.000	0	-30.000	-6.154	-215.000	-195.000

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

Teilergebnishaushalt
Produkt 28.2810.01 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-180.000	-283.000	-310.251
10		Summe der ordentlichen Erträge	-180.000	-283.000	-310.251
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	44.500	23.690
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	800	1.620
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.170	169.200	209.658
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.000	22.000	18.914
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	150.170	236.500	253.882
20		Verwaltungsergebnis	-29.830	-46.500	-56.369
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-29.830	-46.500	-56.369
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	51.361
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	51.361
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-29.830	-46.500	-5.008
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	28.780	34.336	32.256
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	28.780	34.336	32.256
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-1.050	-12.164	27.248

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 31 Soziale Leistungen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-120
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.500.750	-4.426.810	-1.844.546
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.797.000	-6.114.500	-6.148.228
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-28.463.310	-25.628.060	-20.907.713
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-64.211.107	-49.047.711	-55.593.320
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-160.200	-127.200	-42.258
10		Summe der ordentlichen Erträge	-107.132.367	-85.344.281	-84.536.185
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	19.308.837	18.524.200	15.290.252
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	641.300	644.400	619.336
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.719.526	11.615.049	14.674.704
14	66	Abschreibungen	83.764	39.339	849.789
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.565.737	6.026.126	5.419.772
17	72	Transferaufwendungen	118.408.490	102.877.878	93.047.767
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.500	2.500	2.777
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	157.733.154	139.729.492	129.904.396
20		Verwaltungsergebnis	50.600.787	54.385.211	45.368.211
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	50.600.787	54.385.211	45.368.211
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-45.504
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	64.931
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	19.427
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	50.600.787	54.385.211	45.387.638
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.317.986	6.544.384	5.607.025
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	7.317.986	6.544.384	5.607.025
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	57.918.773	60.929.595	50.994.663

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	0	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-415.000	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.000	-14.200	-188.858
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-425.000	-14.200	-188.858
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-425.000	-14.200	-188.858

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000	0	-14.200	-188.858	-1.458.000	-1.418.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)						
I2302-02 Erwerb Gemeinschaftsunterkunft Naumburg-Elbenberg 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-415.000	0	0	0	-415.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb des ehemaligen "ev. Freizeithomes" in Naumburg-Elbenberg zur Nutzung als Gemeinschaftsunterkunft.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-425.000	0	-14.200	-188.858	-1.873.000	-1.418.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-425.000	0	-14.200	-188.858	-1.873.000	-1.418.000

Produktbeschreibung		
Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII
Produkt	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII
Verantwortliche Organisationseinheit	50 - Soziales	
Produktverantwortung	Herr Kilian	
Kurzbeschreibung	Leistungen und Beratung für Menschen, die ihren notwendigen Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften oder Mitteln bestreiten können, in Form der Gewährung von Hilfe zum Lebensunterhalt, Hilfe zur Pflege, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung im Sinne des Sozialgesetzbuch XII.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Drittes bis achttes Kapitel des Sozialgesetzbuches Zwölftes Buch - Sozialhilfe, Landesaufnahmegesetz, Hessisches Ausführungsgesetz zum Zwölften Buch Sozialgesetzbuch	
Zielgruppe	Nicht erwerbsfähige Menschen, die ihren Lebensunterhalt und die Bedürfnisse des täglichen Lebens nicht aus eigenen Kräften und Mitteln sicherstellen können.	
Besondere Sachverhalte	<p>Erläuterung zur abschließenden Bescheiderteilung (Ziel 1.1, 2.1, 3.1) Es müssen alle erforderlichen Unterlagen vorliegen; ein strukturierter Arbeitsablauf ist vorgesehen. - Eine Woche nach Antragseingang: Zuständigkeit ist geklärt, Vollständigkeit der Unterlagen ist geprüft. Bei Fehlen von Unterlagen erfolgt 1. Anforderungsschreiben mit Fristsetzung von zwei Wochen. - Drei Wochen nach Antragstellung: Vollständigkeit der Unterlagen ist geprüft. Bei Fehlen von Unterlagen erfolgt 2. Anforderungsschreiben mit Fristsetzung von einer Woche. - Vier Wochen nach Antragseingang: Prüfung der Vollständigkeit der Unterlagen. - Acht Wochen nach Antragseingang: Bearbeitung und Bescheiderteilung ist erfolgt.</p> <p>Erläuterung zum Fallmanagement (Ziel 2.3): Zur Erfüllung der Aufgaben des Zwölften Buches Sozialgesetzbuch werden Leistungsberechtigte beraten und soweit erforderlich, unterstützt. Die Hilfeleistungen werden neben der Sicherstellung des Lebensunterhaltes durch Geldleistungen erbracht und umfassen z. B. eine gebotene Budgetberatung, Unterstützung zur Wahrnehmung von Teilhabe am gesellschaftlichen Leben und Begleitung zur Inanspruchnahme von Hilfen und Angeboten von Dritten (z. B. Verbände der freien Wohlfahrtspflege usw.).</p> <p>Hinweis zu den IST-Zahlen 2.3: Die Förderung durch das Arbeitsmarktbudget wurde zum 30.06.2022 eingestellt, daher kam es für die Kennzahl 2.3 zu Änderungen. Die Meldung umfasst den Zeitraum vom 01.01.2022 bis 30.06.2022.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Die Besetzung der neuen Stellen aus dem Haushalt 2023 wurden für 2023 erst mit unterjähriger Besetzung, im Haushalt 2024 dagegen für in ganzes Kalenderjahr geplant.</p> <p>Hinweis zu Position 17 des Teilergebnishaushaltes: Zusammensetzung der Transferaufwendungen: - 28,0 Mio. Euro f. d. Grundsicherung i. Alter u. b. Erwerbsmind. (durch Bundesmittel gedeckt) - 11,5 Mio. Euro für die Hilfe zur Pflege - 4,5 Mio. Euro für die Hilfe zum Lebensunterhalt - 1,3 Mio. Euro für die Hilfen zur Gesundheit - 0,3 Mio. Euro für die Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten</p>	
Ziele	<p>Hilfe zum Lebensunterhalt Ziel 1.1: Erstanträge auf Hilfe zum Lebensunterhalt werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden. Ziel 1.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.</p> <p>Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter Erwerbsunfähigkeit Ziel 2.1: Erstanträge auf Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter Erwerbsunfähigkeit werden innerhalb von</p>	

Produktbeschreibung
Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII

Landkreis Kassel

8 Wochen nach Antragseingang entschieden.
 Ziel 2.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.
 Ziel 2.3: Betreuung von 30 Personen mit befristeter voller Erwerbsminderung in das Fallmanagement (Zeitraum 1.1.-31.12.).

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.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
zu 1.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	80	73	80	75
zu 1.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	90	85	90	80
zu 2.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	80	73	80	75
zu 2.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	90	73	90	80
zu 2.3.: Anzahl der Personen, die im Haushaltsjahr in das Fallmanagement aufgenommen wurden	Personen	30	33	35	35
zu 3.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	70	40,5	70	72
zu 3.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	100	52,4	90	92
zu 3.3.: Anteil der Leistungsberechtigten in der ambulanten Hilfe zur Pflege in %	%	15	19,3	19	19

Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
zu 1.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	140	218	210	180
zu 1.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	112	160	168	135
zu 1.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	10	20	10	20
zu 1.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	9	17	9	16
zu 2.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	360	577	560	400
zu 2.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	288	422	448	300
zu 2.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	80	80	70	85
zu 2.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	72	58	63	68
zu 3.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	480	509	500	540
zu 3.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	336	206	350	390
zu 3.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	25	21	20	25
zu 3.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	25	11	18	23
zu 3.3.: Gesamtzahl Leistungsberechtigte in Hilfe zur Pflege zum 31.12.	Leistungsbezieher	955	870	940	900

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbeschreibung
Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII

Landkreis Kassel

... davon innerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher	800	702	760	730
... davon außerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher	155	168	180	170

Teilergebnishaushalt
Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-250	-250	-140
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-4.001
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.965.650	-1.780.900	-1.534.670
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-27.621.000	-24.356.250	-20.483.407
10		Summe der ordentlichen Erträge	-29.586.900	-26.137.400	-22.022.218
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.510.733	2.252.000	1.915.743
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	197.800	163.900	164.458
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.905	28.950	13.331
14	66	Abschreibungen	0	0	307.411
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000	10.000	10.000
17	72	Transferaufwendungen	45.822.900	42.631.300	35.982.643
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	48.568.338	45.086.150	38.393.586
20		Verwaltungsergebnis	18.981.438	18.948.750	16.371.368
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	18.981.438	18.948.750	16.371.368
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-44.317
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	16.419
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-27.898
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	18.981.438	18.948.750	16.343.470
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.653.237	1.469.530	1.208.682
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.653.237	1.469.530	1.208.682
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	20.634.675	20.418.280	17.552.152

Produktbeschreibung		
Produkt 31.3120.01 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II
Produkt	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II
Verantwortliche Organisationseinheit	50 - Soziales	
Produktverantwortung	Herr Kilian	
Kurzbeschreibung	Gewährung von kommunalen Leistungen zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes. Darunter fallen: Kosten der Unterkunft, Heizung, Sonstige Leistungen, Leistungen für Bildung und Teilhabe. Gewährung von sozialintegrativen Leistungen des Landkreises.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch Zweites Buch - Grundsicherung für Arbeitsuchende in Verbindung mit Hessisches OFFENSIV-Gesetz	
Zielgruppe	Erwerbsfähige Menschen, die ihren Lebensunterhalt und die Bedürfnisse des täglichen Lebens nicht aus eigenen Kräften und Mitteln sicherstellen können, sowie deren nicht erwerbsfähige Angehörige	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 06 des Teilergebnishaushaltes: Für 2024 wird mit einer Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft in Höhe von 70 % gerechnet. In den Vorjahren konnte noch mit einer zusätzlichen Bundesbeteiligung für die Aufnahme von Flüchtlingen aus der Ukraine von 2,1 Mio. Euro gerechnet werden.</p> <p>Hinweis zur Position 17 des Teilergebnishaushaltes: Die erwerbsfähigen Flüchtlinge aus der Ukraine erhalten seit Juni 2022 Leistungen nach dem SGB II. Das Volumen der Leistungen für Unterkunft und Heizung ist insbesondere vor diesem Hintergrund deutlich angestiegen.</p>	

Teilergebnishaushalt
Produkt 31.3120.01 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.400.000	-5.609.000	-5.587.166
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-22.400.000	-21.292.000	-16.019.144
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.000.000	-4.050.000	-7.466.621
10		Summe der ordentlichen Erträge	-33.800.000	-30.951.000	-29.072.932
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.945.488	5.578.100	5.222.837
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	263.800	281.300	274.604
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.700	27.500	16.330
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.364.700	2.342.500	2.353.367
17	72	Transferaufwendungen	33.668.500	29.958.250	25.151.676
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	42.266.188	38.187.650	33.018.813
20		Verwaltungsergebnis	8.466.188	7.236.650	3.945.882
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	8.466.188	7.236.650	3.945.882
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	8.466.188	7.236.650	3.945.882
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	665.993	662.855	565.458
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	665.993	662.855	565.458
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	9.132.181	7.899.505	4.511.340

Produktbeschreibung Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber	
Landkreis Kassel	
Produktbereich	31 Soziale Leistungen
Produktgruppe	3130 Hilfe für Asylbewerber
Produkt	31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber
Verantwortliche Organisationseinheit	52 - Soziale Dienste und Migration
Produktverantwortung	Herr Roßberg
Kurzbeschreibung	Sicherstellung des notwendigen Bedarfs an Ernährung, Unterkunft, Kleidung, Gesundheits- und Körperpflege sowie Gebrauchs- und Verbrauchsgütern des Haushalts durch Geld- und Sachleistungen für Leistungsberechtigte nach dem AsylbLG. Unter bestimmten Voraussetzungen erhalten Leistungsberechtigte nach zwei Jahren des Leistungsbezuges nach dem AsylbLG Leistungen analog den Regelungen des Sozialgesetzbuchs XII - Sozialhilfe -. Zudem besteht ein Anspruch auf soziale Betreuung zur Integration in die Gesellschaft.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Asylbewerberleistungsgesetz, Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch - Sozialhilfe -, Hessische Verordnung zur Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes vom 16.11.1993
Zielgruppe	Asylbewerber und Flüchtlinge, die ihren Lebensunterhalt und die Bedürfnisse des täglichen Lebens nicht aus eigenen Kräften und Mitteln sicherstellen können
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zur Position 07 des Teilergebnishaushaltes: Aufgrund eines entsprechenden Hinweises des Hess. Finanzministeriums wird für 2024 mit einer vollständigen Übernahme der flüchtlingsbedingten Aufwendungen durch das Land gerechnet.</p> <p>Hinweis zur Position 17 des Teilergebnishaushaltes: Die Transferaufwendungen für die Flüchtlinge aus der Ukraine werden beim Produkt 31.3120.01 (Grundsicherung für Arbeitsuchende nach den SGB II) dargestellt. Hier werden dagegen die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz für Flüchtlinge aus anderen Herkunftsländern veranschlagt (Pos. 17).</p>

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-25.352
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-770.500	-338.500	-807.421
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-13.826.380	-11.035.035	-12.470.966
10		Summe der ordentlichen Erträge	-14.596.880	-11.373.535	-13.303.739
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.373.900	2.243.400	1.895.051
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	60.800	95.100	91.566
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.200	22.000	12.663
14	66	Abschreibungen	0	0	7.320
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	204.700	192.500	179.851
17	72	Transferaufwendungen	11.944.280	8.528.968	11.117.821
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.596.880	11.081.968	13.304.273
20		Verwaltungsergebnis	0	-291.567	534
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	0	-291.567	534
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-534
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-534
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	0	-291.567	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.388.645	1.529.847	1.298.941
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.388.645	1.529.847	1.298.941
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.388.645	1.238.280	1.298.941

Produktbeschreibung					
Produkt 31.3140.01 Eingliederungshilfe nach SGB IX					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	31	Soziale Leistungen			
Produktgruppe	3140	Eingliederungshilfe nach SGB IX			
Produkt	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX			
Verantwortliche Organisationseinheit	50 - Soziales				
Produktverantwortung	Herr Kilian				
Kurzbeschreibung	Gewährung von Leistungen für Menschen mit Behinderung oder von Behinderung bedrohte Menschen, um deren Selbstbestimmung und ihre und volle, wirksame und gleichberechtigte Teilhabe am Leben und in der Gesellschaft zu fördern, Benachteiligungen zu vermeiden oder ihnen entgegenzuwirken.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Stärkung der Teilhabe und Selbstbestimmung von Menschen mit Behinderungen (Bundesteilhabegesetz - BTHG), SGB IX.				
Zielgruppe	Menschen mit Behinderungen, Menschen die körperliche, seelische, geistige oder Sinnesbeeinträchtigungen haben, die sie in Wechselwirkung mit einstellungs- und umweltbedingten Barrieren an der gleichberechtigten Teilhabe an der Gesellschaft mit hoher Wahrscheinlichkeit länger als sechs Monate hindern können.				
Besondere Sachverhalte	<p>Erläuterung zu Ziel 1: Kindern mit Beeinträchtigung soll der Besuch einer Kindertagesstätte möglich sein. Hierfür wird eine Integrationskraft zur Verfügung gestellt.</p> <p>Erläuterung zu Ziel 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.</p>				
Ziele	<p>Ziel 1: Integration von beeinträchtigten Kindern mit Hilfe einer Integrationskraft in die Kindertagesstätte.</p> <p>Ziel 2: Integration von Kindern und Jugendlichen in den Regelschulen durch Einsatz von Teilhabeassistenten.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
zu 1.: Anzahl der Leistungsberechtigten mit Einzelfallgewährung am 31.12. pro 1.000 Einwohner von 0 bis unter 7 Jahre in %	%	14	10,4	15	15
zu 2.: Quote der Teilhabeassistenten in Regelschulen in % (im Vergleich zur Quote an Förderschulen)	%	41	58,9	40	43
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
zu 1.: Anzahl altersgleiche Einwohner (0 bis unter 7 Jahre), Stichtag: 31.12.	Einwohner	14.550	15.500	15.000	15.600
zu 1.: Anzahl der in Anspruch genommenen Integrationsplätze in Kitas, Stichtag 31.12.	Einwohner	210	161	230	240
zu 2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenten insgesamt (Regel- und Förderschulen) im Haushaltsjahr	Einwohner	195	185	184	210
zu 2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenten an Regelschulen im Haushaltsjahr	Einwohner	80	109	75	90



Produktbeschreibung
Produkt 31.3140.01 Eingliederungshilfe nach SGB IX

Landkreis Kassel

zu 2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz an Förderschulen im Haushaltsjahr	Einwohner	115	76	109	120
---	-----------	-----	----	-----	-----

Teilergebnishaushalt
Produkt 31.3140.01 Eingliederungshilfe nach SGB IX

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.021.000	-711.000	-832.258
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.021.000	-711.000	-832.258
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	567.635	530.400	395.913
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	42.000	43.700	43.068
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700	5.000	1.373
17	72	Transferaufwendungen	15.346.000	12.222.000	12.164.595
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	15.957.335	12.801.100	12.604.948
20		Verwaltungsergebnis	14.936.335	12.090.100	11.772.690
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	14.936.335	12.090.100	11.772.690
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	14.936.335	12.090.100	11.772.690
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	461.179	335.859	283.835
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	461.179	335.859	283.835
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	15.397.514	12.425.959	12.056.525

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

Teilergebnishaushalt
Produkt 31.3150.01 Schuldnerberatung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	351.214	360.700	313.133
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.800	1.800	1.810
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.975	3.800	47
14	66	Abschreibungen	0	0	13
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	355.989	366.300	315.002
20		Verwaltungsergebnis	355.989	366.300	315.002
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	355.989	366.300	315.002
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	355.989	366.300	315.002
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	187.578	162.370	134.899
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	187.578	162.370	134.899
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	543.567	528.670	449.901

Produktbeschreibung		
Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3150	Soziale Einrichtungen
Produkt	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Herr Bachmann	
Kurzbeschreibung	Schaffung und Erhaltung von Unterbringungsmöglichkeiten für Asylbewerber und andere Flüchtlinge, die dem Landkreis durch das Land Hessen zugewiesen werden.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Weisungsaufgabe	
Auftragsgrundlage	Gesetz über die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen und anderen ausländischen Personen (Landesaufnahmegesetz) i.V.m. Verteilung von Flüchtlingen, anderen ausländischen Personen, Spätaussiedlerinnen und Spätaussiedlern und über die Gebühren für die Unterbringung (Verteilungs- und Unterbringungsgebührenverordnung)	
Zielgruppe	Asylbewerber und Flüchtlinge	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zur Position 02 des Teilergebnishaushaltes: Im Rahmen der Abarbeitung des Haushaltssicherungskonzepts 2023 wurde bereits eine höhere Gebühr für die Unterbringung von Flüchtlingen in den Gemeinschaftsunterkünften des Landkreises im Rahmen der Ansatzkalkulation zugrunde gelegt. Außerdem sind die Belegungszahlen der Unterkünfte deutlich angestiegen.</p> <p>Hinweis zur Position 07 des Teilergebnishaushaltes: Aufgrund eines entsprechenden Hinweises des Hess. Finanzministeriums wird für 2024 mit einer vollständigen Übernahme der flüchtlingsbedingten Aufwendungen durch das Land gerechnet. Im Ergebnis 2022 musste hier nach entsprechenden Buchungsvorgaben des Landes ein Teilbetrag von zusätzlichen Mitteln des Bundes von 5,6 Mio. Euro vereinnahmt werden. Außerdem wurde ein Teilbetrag der Pauschalen nach dem Landesaufnahmegesetz diesem Produkt zugeordnet.</p>	

Teilergebnishaushalt
Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-120
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.500.000	-4.426.560	-1.843.776
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-22.076
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-9.240.500	-1.780.000	-8.489.258
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-160.200	-127.200	-42.258
10		Summe der ordentlichen Erträge	-16.900.700	-6.333.760	-10.397.488
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.260.425	3.136.500	2.375.143
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.521.546	11.352.199	14.545.402
14	66	Abschreibungen	83.129	38.714	62.196
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.100	5.200	259.931
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.500	2.500	2.777
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	16.900.700	14.535.113	17.245.449
20		Verwaltungsergebnis	0	8.201.353	6.847.961
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	0	8.201.353	6.847.961
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-653
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-653
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	0	8.201.353	6.847.308
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	395.387	347.096	342.313
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	395.387	347.096	342.313
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	395.387	8.548.449	7.189.621

Teilfinanzhaushalt
Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-415.000	0	0
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-10.000	-14.200	-188.858
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-425.000</u>	<u>-14.200</u>	<u>-188.858</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</u>	<u>-425.000</u>	<u>-14.200</u>	<u>-188.858</u>

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000	0	-14.200	-188.858	-1.458.000	-1.418.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)						
I2302-02 Erwerb Gemeinschaftsunterkunft Naumburg-Elbenberg 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-415.000	0	0	0	-415.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb des ehemaligen "ev. Freizeithomes" in Naumburg-Elbenberg zur Nutzung als Gemeinschaftsunterkunft.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-425.000	0	-14.200	-188.858	-1.873.000	-1.418.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-425.000	0	-14.200	-188.858	-1.873.000	-1.418.000

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

Teilergebnishaushalt
Produkt 33.3310.01 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.018.997	-910.000	-733.273
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.018.997	-910.000	-733.273
14	66	Abschreibungen	635	625	625
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.289.627	1.197.500	904.388
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.290.262	1.198.125	905.013
20		Verwaltungsergebnis	271.265	288.125	171.740
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	271.265	288.125	171.740
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	271.265	288.125	171.740
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	79.039	66.784	62.971
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	79.039	66.784	62.971
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	350.304	354.909	234.711

Produktbeschreibung		
Produkt 34.3410.01		Unterhaltsvorschussleistungen
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3410	Unterhaltsvorschussleistungen
Produkt	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Gewährung von Unterhaltsvorschüssen oder -ausfallleistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Unterhaltsvorschussgesetz	
Zielgruppe	Alleinerziehende Eltern und deren Kinder bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu den Positionen 06, 07 und 17 des Teilergebnishaushaltes: Gemeäß der aktuellen Mindestunterhaltsverordnung wurden die Mindestunterhaltsbeträge erhöht, so dass auch die Transferaufwendungen (Pos. 17) angehoben werden müssen. Es wird mit einem korrespondierenden Zuwachs der Erträge gerechnet (Pos. 06 und 07).</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Wegen der Reform des Betreuungsrechts ist ab dem 01.01.2023 ein personeller Mehrbedarf entstanden, der im Laufe des Jahres 2023 zu neuen befristeten Arbeitsverhältnisse geführt hat. Die damit verbundenen Personalaufwendungen werden ab dem Jahr 2024 etatisiert.</p>	

Teilergebnishaushalt
Produkt 34.3410.01 Unterhaltsvorschussleistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-6.897
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.274.000	-1.500.000	-1.696.043
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-6.440.000	-5.600.000	-4.767.179
10		Summe der ordentlichen Erträge	-8.714.000	-7.100.000	-6.470.119
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	906.356	882.500	753.307
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	850	1.000	1.934
14	66	Abschreibungen	0	0	472.209
17	72	Transferaufwendungen	10.866.800	8.910.000	8.063.190
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.774.006	9.793.500	9.290.639
20		Verwaltungsergebnis	3.060.006	2.693.500	2.820.520
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.060.006	2.693.500	2.820.520
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.060.006	2.693.500	2.820.520
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	500.574	496.802	416.729
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	500.574	496.802	416.729
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	3.560.580	3.190.302	3.237.249

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbeschreibung					
Produkt 34.3430.01 Betreuungsleistungen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	31	Soziale Leistungen			
Produktgruppe	3430	Betreuungsleistungen			
Produkt	34.3430.01	Betreuungsleistungen			
Verantwortliche Organisationseinheit	52 - Soziale Dienste und Migration				
Produktverantwortung	Herr Roßberg				
Kurzbeschreibung	Wahrnehmung behördlicher Aufgaben bei der haupt- und ehrenamtlichen Betreuung Volljähriger, die ihre allgemeine Angelegenheiten nicht mehr wahrnehmen können.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	§ 1896 ff. Bürgerliches Gesetzbuch Betreuungsbehördengesetz Hessisches Ausführungsgesetz zum Betreuungsgesetz				
Zielgruppe	Haupt- und ehrenamtliche Betreuerinnen und Betreuer Volljährige, die ihre allgemeinen Angelegenheiten nicht mehr wahrnehmen können Betreuungsgerichte				
Besondere Sachverhalte	<p>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.</p> <p>Hinweis zu den Kennzahlen für den Jahresabschluss 2022/künftiger Wegfall der Kennzahl: Die Prognose für 2022 wurde nicht erreicht, da aufgrund des Upgrades von dem Programm Tau zu TauPlus einige Funktionen nicht mehr vorhanden sind. Aufgrund dessen ist es nicht mehr möglich, im System den „innerhalb von 14 Tagen“ hergestellten Kontakt zu tracken.</p>				
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 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Quote der erfolgten ersten Kontaktaufnahmen innerhalb von 14 Tagen nach Berichtsantrag im Haushaltsjahr	%	85	16	85	-
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Anzahl Berichtsanträge im Haushaltsjahr (gesamt)	Berichtsanträge	1.450	1.578	1.450	-
Anzahl der erfolgten ersten Kontaktaufnahme innerhalb von 14 Tagen	Kontaktaufnahmen	1.233	257	1.233	-

Teilergebnishaushalt
Produkt 34.3430.01 Betreuungsleistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-8.385
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-117.610	-23.426	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-117.610	-23.426	-8.385
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	856.464	728.000	584.337
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.800	1.800	1.810
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.825	5.500	3.054
14	66	Abschreibungen	0	0	15
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	117.610	23.426	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	982.699	758.726	589.217
20		Verwaltungsergebnis	865.089	735.300	580.832
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	865.089	735.300	580.832
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	865.089	735.300	580.832
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	496.969	306.424	305.021
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	496.969	306.424	305.021
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.362.058	1.041.724	885.853

Produktbeschreibung		
Produkt 35.3510.01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510	Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Verantwortliche Organisationseinheit	50 - Soziales	
Produktverantwortung	Herr Kilian	
Kurzbeschreibung	<ul style="list-style-type: none"> - Finanzielle Unterstützung Jugendlicher und junger Erwachsener in Ausbildung an Hochschulen oder anderen weiterführenden Bildungsstätten, - Gewährung von Leistungen für Bürger, die aufgrund ihres geringen Einkommens einen Zuschuss zur Miete oder zu den Kosten selbst genutzten Wohneigentums benötigen, - Beratung und Unterstützung in allen Angelegenheiten der Sozialversicherung (gesetzliche Rentenversicherung, gesetzliche Unfallversicherung, gesetzliche Krankenversicherung, soziale Pflegeversicherung, Recht der Arbeitsförderung), - Ausgleich für berufliche Nachteile von zu Unrecht in der ehemaligen DDR verfolgte Menschen. 	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit, Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit sowie Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	<ul style="list-style-type: none"> - Aufgabe der allgemeinen Daseinsvorsorge - Bundesausbildungsförderungsgesetz - Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesausbildungsförderungsgesetz - Wohngeldgesetz - Hessische Wohngeldzuständigkeitsverordnung - § 93 Absatz 1 Satz 1 Sozialgesetzbuch viertes Buch - Sozialversicherung - - § 24 Absatz 2 Gesetz über den Ausgleich beruflicher Benachteiligungen für Opfer politischer Verfolgung im Beitrittsgebiet 	
Zielgruppe	<ul style="list-style-type: none"> - Jugendliche und junge Erwachsene in Ausbildung an Hochschulen oder anderen weiterführenden Bildungsstätten, die einer finanziellen Unterstützung bedürfen, - Menschen mit geringem Einkommen, - Sämtliche Einwohnerinnen und Einwohner mit möglichen Sozialversicherungsansprüchen, - Zu unrecht in der ehemaligen DDR verfolgte Menschen 	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Die für die Wohngeldreform im Jahr 2023 geplante personelle Verstärkung von 10 Vollzeitäquivalenten wird nicht in vollem Umfang benötigt, so dass das Ansatzvolumen reduziert werden kann.</p>	

Teilergebnishaushalt
Produkt 35.3510.01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	0	-630
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-32.160	-5.660	-18.176
10		Summe der ordentlichen Erträge	-32.660	-5.660	-18.806
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.113.131	1.328.200	507.058
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.600	9.400	9.242
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.870	800	225
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.500	2.500	0
17	72	Transferaufwendungen	760.010	627.360	567.842
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.887.111	1.968.260	1.084.367
20		Verwaltungsergebnis	1.854.451	1.962.600	1.065.561
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.854.451	1.962.600	1.065.561
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.854.451	1.962.600	1.065.561
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	596.812	318.109	259.295
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	596.812	318.109	259.295
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.451.263	2.280.709	1.324.856

Produktbeschreibung		
Produkt 35.3510.02 Beschäftigungsförderung und Qualifizierung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510	Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Herr Franke (AGiL)	
Kurzbeschreibung	Abwicklung von Beschäftigungs- und Qualifizierungsprojekten (z. B. Arbeitsgelegenheiten, Bürgerarbeit) sowie des Ausbildungs- und Arbeitsmarktbudgets. Jugendberufshilfe und Kofinanzierung sonstiger Maßnahmen der landkreiseigenen Arbeitsförderungsgesellschaft AGiL.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Förderprogramme der EU, des Bundes, des Landes Hessen und der Bundesagentur für Arbeit im Bereich der Arbeitsmarkt- und Beschäftigungspolitik, Beschlüsse der Kreisgremien	
Zielgruppe	Benachteiligte Jugendliche und Langzeitarbeitslose im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu den Positionen 07 und 15 des Teilergebnishaushaltes: Das Ansatzvolumen wurde auf der Ertrags- und der Aufwandsseite an die tatsächlichen Ergebnisse der Vorjahre angepasst. Mit Blick auf die Pos. 15 wurden Kostenerstattungen an AGiL für Grünpflegearbeiten, Baumkontrollen usw. zutreffenderweise in die Produktbereiche 21 (Schulträgeraufgaben) und 11 (Innere Verwaltung) verschoben.	

Teilergebnishaushalt
Produkt 35.3510.02 Beschäftigungsförderung und Qualifizierung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-217.000	-334.500	-315.922
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-926.000	-1.213.000	-1.159.471
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.143.000	-1.547.500	-1.475.393
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.124.319	1.146.800	1.051.940
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	53.900	37.200	22.487
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.675	7.200	5.649
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.544.000	2.252.500	1.712.235
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.726.894	3.443.700	2.792.310
20		Verwaltungsergebnis	1.583.894	1.896.200	1.316.918
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.583.894	1.896.200	1.316.918
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	7
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	7
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.583.894	1.896.200	1.316.925
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	662.641	623.431	541.296
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	662.641	623.431	541.296
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.246.535	2.519.631	1.858.221

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

**Teilergebnishaushalt
Produkt 35.3510.04 Integrationsmanagement**


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-174.000	-164.000	-172.490
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-20.620	-80.000	-23.145
10		Summe der ordentlichen Erträge	-194.620	-244.000	-195.635
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	103.700	150.700	98.799
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.000	8.400	8.480
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.920	95.700	72.177
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	194.620	254.800	179.456
20		Verwaltungsergebnis	0	10.800	-16.179
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	0	10.800	-16.179
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	48.505
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	48.505
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	0	10.800	32.326
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	117.712	118.596	98.468
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	117.712	118.596	98.468
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	117.712	129.396	130.794

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

Teilergebnishaushalt
Produkt 35.3510.05 Sozialplanung, Pflegestützpunkt

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.000	-7.000	-5.940
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.000	-7.000	-5.940
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	195.472	186.900	176.991
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.800	1.800	1.810
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.360	65.400	2.520
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.500	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	232.132	254.100	181.321
20		Verwaltungsergebnis	226.132	247.100	175.381
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	226.132	247.100	175.381
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	226.132	247.100	175.381
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	112.221	106.681	89.117
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	112.221	106.681	89.117
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	338.353	353.781	264.498

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-188.800	-188.800	-98.770
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.158.000	-926.500	-867.931
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-16.709.000	-8.660.000	-8.661.197
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.930.100	-2.054.950	-2.036.897
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-185.638	-173.259	-173.262
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-126
10		Summe der ordentlichen Erträge	-20.171.538	-12.003.509	-11.838.183
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.075.983	10.557.300	9.037.285
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	314.800	289.800	258.406
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	665.015	741.680	517.506
14	66	Abschreibungen	208.953	195.302	219.486
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.894.028	2.464.493	2.015.664
17	72	Transferaufwendungen	50.156.950	40.561.950	36.484.510
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	65.315.729	54.810.525	48.532.856
20		Verwaltungsergebnis	45.144.191	42.807.016	36.694.674
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	45.144.191	42.807.016	36.694.674
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-7.024
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	14.727
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	7.703
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	45.144.191	42.807.016	36.702.377
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.974.549	-1.608.539	-1.318.904
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.247.697	5.624.973	4.828.749
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.273.148	4.016.434	3.509.845
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	49.417.339	46.823.450	40.212.222

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	0	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-55.000	-55.000	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-55.000	-55.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-55.000	-55.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	0	-50.000	0	-915.000	-715.000
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisungen an Städte und Gemeinden zur Finanzierung von Kindertagesstätten nach der vom Kreisausschuss beschlossenen Kreisrichtlinie						
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	0	-5.000	0	-200.000	-180.000
<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	-55.000	0	-1.115.000	-895.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-55.000	0	-55.000	0	-1.115.000	-895.000

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3610.20 Förderung von Kindern in Tagespflege		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege
Produkt	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Planung, Qualitätsentwicklung und -sicherung der Tagesbetreuung in Kindertagespflege. Fachberatung und Qualifizierung von Tagespflegepersonen. Übernahme der Kosten für die Betreuung in Tagespflege.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§§ 22 ff. Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Eltern, Kinder, Tagespflegepersonen	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 17 des Teilergebnishaushaltes: Die Geldleistungen nach der Kindertagespflegesatzung des Landkreises Kassel sind zum 01.07.2023 um 6,9 % angestiegen. Außerdem ist mit Fallzahlsteigerungen zu rechnen.	

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3610.20 Förderung von Kindern in Tagespflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.300.000	-1.160.000	-1.206.378
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.370.000	-1.370.000	-1.348.245
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.670.000	-2.530.000	-2.554.623
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	367.113	308.000	261.060
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.400	32.600	31.634
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.360	3.900	2.431
14	66	Abschreibungen	0	0	7.380
17	72	Transferaufwendungen	6.025.000	5.690.000	5.388.763
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.427.873	6.034.500	5.691.268
20		Verwaltungsergebnis	3.757.873	3.504.500	3.136.645
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.757.873	3.504.500	3.136.645
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	3.517
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	3.517
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.757.873	3.504.500	3.140.162
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	271.227	265.826	222.224
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	271.227	265.826	222.224
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	4.029.100	3.770.326	3.362.386

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

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.000	-5.000	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-66.000	-66.000	-66.651
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-40.000	-40.000	-64.386
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-193.500	-192.850	-178.456
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-185.638	-173.259	-173.262
10		Summe der ordentlichen Erträge	-490.138	-477.109	-482.755
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	715.716	723.600	642.990
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.200	46.200	45.736
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.050	8.300	4.942
14	66	Abschreibungen	208.223	194.621	198.837
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	120.000	120.000	108.259
17	72	Transferaufwendungen	900.000	700.000	801.214
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.019.189	1.792.721	1.801.978
20		Verwaltungsergebnis	1.529.051	1.315.612	1.319.223
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.529.051	1.315.612	1.319.223
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.529.051	1.315.612	1.319.223
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	447.179	420.130	380.118
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	447.179	420.130	380.118
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.976.230	1.735.742	1.699.341

Teilfinanzhaushalt
Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-50.000	-50.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000	-50.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000	-50.000	0

Investitionen
Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten	-50.000	0	-50.000	0	-915.000	-715.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000		-50.000	0	-915.000	-715.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuweisungen an Städte und Gemeinden zur Finanzierung von Kindertagesstätten nach der vom Kreisausschuss beschlossenen Kreisrichtlinie						
Gesamtsumme Auszahlungen	-50.000	0	-50.000	0	-915.000	-715.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-50.000	0	-50.000	0	-915.000	-715.000

Produktbeschreibung					
Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3620	Jugendarbeit			
Produkt	36.3620.01	Jugendförderung und -bildung			
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend				
Produktverantwortung	Frau Scherer				
Kurzbeschreibung	Förderung der Kommunalen- und der Verbandsjugendarbeit, Präventionsarbeit, außerschulische Jugendbildung, freizeitpädagogische Maßnahmen und internationale Jugendarbeit. Organisation und Durchführung von Mitarbeiterfortbildungen im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe auch extern.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	§§ 11 und 12 VIII, § 14 SGB VIII, §§ 72 und 74 Sozialgesetzbuch VIII				
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene bis zur Vollendung des 27. Lebensjahres, Fachkräfte und Freiwillige, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung, Jugendliche und junge Erwachsene sowie Eltern.				
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu den IST-Zahlen 2022: Trotz erheblicher pandemiebedingter Einschränkungen im Freizeitenprogramm der Jugendförderung konnten acht junge Menschen mit Mitteln des BuT teilnehmen. Eine Änderung der Zielparameter ist nicht geplant, da für die künftigen Haushaltsjahre "Normalität" bei der Umsetzbarkeit des Freizeitenprogramms erwartet wird.				
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 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Teilnehmer, die Zuschüsse aus dem BuT erhalten	Teilnehmer	10	4	10	10

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-166.000	-166.000	-87.959
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-207.400	-248.200	-178.489
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-126
10		Summe der ordentlichen Erträge	-373.400	-414.200	-266.574
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	100.586	88.500	95.285
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.750	304.780	194.307
14	66	Abschreibungen	0	0	6
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	466.600	466.626	322.282
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	826.936	859.906	611.879
20		Verwaltungsergebnis	453.536	445.706	345.305
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	453.536	445.706	345.305
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-275
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	5.720
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	5.445
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	453.536	445.706	350.750
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	79.086	76.144	53.320
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	79.086	76.144	53.320
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	532.622	521.850	404.070

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3620.03 Schulsozialarbeit		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3620	Jugendarbeit
Produkt	36.3620.03	Schulsozialarbeit
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Gewährung sozialpädagogischer Hilfen zur Begleitung der schulischen Ausbildung.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 13 Sozialgesetzbuch VIII, Kreistagsbeschluss	
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler, Eltern, Lehrerinnen und Lehrer	
Besondere Sachverhalte	<p>Erläuterung zur Position 07 des Teilergebnishaushaltes: Wegfall der Förderung aus dem Programm "Aufholen nach Corona"</p> <p>Erläuterung zur Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Deutlicher Anstieg der Personalkostenerstattungen an AGiL für die Schulsozialarbeit (Tariferhöhung und zusätzl. Personal).</p>	

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3620.03 Schulsozialarbeit

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-20.000	-30.000	-25.000
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	-77.000	-132.006
10		Summe der ordentlichen Erträge	-20.000	-107.000	-157.006
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	97.026	87.100	85.338
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.275	16.000	11.068
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.838.028	1.569.967	1.344.480
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.946.329	1.673.067	1.440.886
20		Verwaltungsergebnis	1.926.329	1.566.067	1.283.881
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.926.329	1.566.067	1.283.881
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.926.329	1.566.067	1.283.881
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.974.549	-1.608.539	-1.318.904
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	48.220	42.472	35.023
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.926.329	-1.566.067	-1.283.881
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

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

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.21 Förderung der Erziehung in der Familie

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-35.000	0	-14.003
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.000	-1.000	-1.777
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-153.900	-153.900	-199.702
10		Summe der ordentlichen Erträge	-189.900	-154.900	-215.482
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.739.449	1.619.600	1.440.657
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.025	154.600	149.234
14	66	Abschreibungen	0	0	18
17	72	Transferaufwendungen	453.000	413.000	416.417
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.341.474	2.187.200	2.006.326
20		Verwaltungsergebnis	2.151.574	2.032.300	1.790.844
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.151.574	2.032.300	1.790.844
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	5.490
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	5.490
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.151.574	2.032.300	1.796.334
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	874.131	732.069	597.201
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	874.131	732.069	597.201
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.025.705	2.764.369	2.393.535

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

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

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-62.000	-327.000	-66.883
10		Summe der ordentlichen Erträge	-62.000	-327.000	-66.883
14	66	Abschreibungen	0	0	388
17	72	Transferaufwendungen	1.550.000	1.340.000	1.094.311
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.550.000	1.340.000	1.094.699
20		Verwaltungsergebnis	1.488.000	1.013.000	1.027.816
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.488.000	1.013.000	1.027.816
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.488.000	1.013.000	1.027.816
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	14.054	10.074	8.837
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.054	10.074	8.837
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.502.054	1.023.074	1.036.653

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.31 Ambulante Hilfen zur Erziehung

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produkt	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung			
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend				
Produktverantwortung	Frau Scherer				
Kurzbeschreibung	<ul style="list-style-type: none"> - Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familie in ambulanter Form gemäß § 27 Absatz 2 Sozialgesetzbuch VIII. - Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familien in Form sozialer Gruppenarbeit gemäß § 29 Sozialgesetzbuch VIII. - Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familien in Form des Erziehungsbeistandes gemäß § 30 Sozialgesetzbuch VIII. Gewährung von sozialpädagogischer Familienhilfe. - Gewährung von sozialpädagogischer Familienhilfe. - Gewährung intensive sozialpädagogischer Einzelbetreuung. 				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	§ 27 Absatz 2, § 29, § 30, § 31, § 35 Sozialgesetzbuch VIII				
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Eltern, Familien				
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 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil beendeter ambulanter Hilfen ohne stationäre Folgehilfen (innerhalb von 6 Monaten) im Haushaltsjahr in %	%	80	77	80	80
Verhältnis ambulanter Hilfen zu stationären Hilfen im Haushaltsjahr	Fallzahlen	1,1 : 1	1,15:1	1,1 : 1	1,1 : 1

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.31 Ambulante Hilfen zur Erziehung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-5.209
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-277.000	-137.000	-262.794
10		Summe der ordentlichen Erträge	-277.000	-137.000	-268.003
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	897.256	834.200	766.575
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.800	7.100	3.907
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.725	28.550	13.948
14	66	Abschreibungen	0	0	6
17	72	Transferaufwendungen	5.916.950	6.431.950	5.869.952
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.839.731	7.301.800	6.654.388
20		Verwaltungsergebnis	6.562.731	7.164.800	6.386.385
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	6.562.731	7.164.800	6.386.385
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	6.562.731	7.164.800	6.386.385
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	473.995	453.287	364.670
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	473.995	453.287	364.670
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	7.036.726	7.618.087	6.751.055

Produktbeschreibung**Produkt 36.3630.36 Erziehung in einer Tagesgruppe**

Landkreis Kassel

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

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.36 Erziehung in einer Tagesgruppe

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-45.000	-21.000	-42.969
10		Summe der ordentlichen Erträge	-45.000	-21.000	-42.969
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	120.225	115.500	57.258
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85	500	0
17	72	Transferaufwendungen	925.000	925.000	1.083.332
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.045.310	1.041.000	1.140.590
20		Verwaltungsergebnis	1.000.310	1.020.000	1.097.620
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.000.310	1.020.000	1.097.620
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.000.310	1.020.000	1.097.620
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	38.779	36.432	32.928
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	38.779	36.432	32.928
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.039.089	1.056.432	1.130.548

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

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.37 Vollzeitpflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.120.000	-2.010.000	-2.153.172
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.120.000	-2.010.000	-2.153.172
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	246.202	230.800	239.034
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.200	10.600	5.908
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.170	30.500	13.712
14	66	Abschreibungen	0	0	4.740
17	72	Transferaufwendungen	3.940.000	3.700.000	3.485.802
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.226.572	3.971.900	3.749.196
20		Verwaltungsergebnis	2.106.572	1.961.900	1.596.024
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.106.572	1.961.900	1.596.024
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.106.572	1.961.900	1.596.024
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	204.966	192.866	163.774
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	204.966	192.866	163.774
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.311.538	2.154.766	1.759.798

Produktbeschreibung					
Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produkt	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform			
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend				
Produktverantwortung	Frau Scherer				
Kurzbeschreibung	Gewährung von Hilfen zur Erziehung in Heimunterbringung oder betreutem Wohnen.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	§ 34 Sozialgesetzbuch VIII				
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Herkunftsfamilien				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu den Positionen 06 und 17 des Ergebnishaushaltes: Wegen stark steigender Fallzahlen im Bereich der minderjährigen, unbegleiteten Asylbewerber (umA) muss das Volumen der Transferaufwendungen (Pos. 17) deutlich angepasst werden. Wie in den Vorjahren wird mit einer vollständigen Erstattung der umA-bezogenen Aufwendungen gerechnet (Pos. 06). Die Heimerziehungskosten steigen aber auch für die Nicht-Asylbewerber wegen zu erwartender Entgelt- und Tarifierhöhungen.</p>				
Ziele	Verbesserung der Erziehungsbedingungen und Rückführung in die Herkunftsfamilie.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil geplant beendeter Hilfen mit anschließendem Aufenthalt bei den Eltern im Haushaltsjahr in %	%	10	34,0	10	10

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-5.074
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-7.580.000	-2.180.000	-2.524.934
10		Summe der ordentlichen Erträge	-7.580.000	-2.180.000	-2.530.007
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	895.940	820.700	754.367
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.200	10.600	5.908
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.250	5.000	2.605
14	66	Abschreibungen	0	0	4.383
17	72	Transferaufwendungen	20.605.000	14.055.000	12.447.809
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	21.515.390	14.891.300	13.215.072
20		Verwaltungsergebnis	13.935.390	12.711.300	10.685.064
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	13.935.390	12.711.300	10.685.064
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-6.749
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-6.749
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	13.935.390	12.711.300	10.678.315
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	611.865	508.166	446.613
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	611.865	508.166	446.613
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	14.547.255	13.219.466	11.124.928

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3630.41 Hilfe für junge Volljährige		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Hilfen für junge Volljährige zur Entwicklung der Persönlichkeit.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 41 Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Junge Volljährige	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu den Positionen 06 und 17 des Ergebnishaushaltes: Wegen stark steigender Fallzahlen im Bereich der minderjährigen, unbegleiteten Asylbewerber (umA) muss das Volumen der Transferaufwendungen (Pos. 17) deutlich angepasst werden. Wie in den Vorjahren wird mit einer vollständigen Erstattung der umA-bezogenen Aufwendungen gerechnet (Pos. 06).	

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.41 Hilfe für junge Volljährige

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.905.000	-2.380.000	-1.538.792
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.905.000	-2.380.000	-1.538.792
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	269.089	251.600	181.387
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.400	7.100	3.907
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	255	500	684
14	66	Abschreibungen	0	0	1.993
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.500	0	0
17	72	Transferaufwendungen	5.065.000	4.275.000	3.204.360
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.372.244	4.534.200	3.392.330
20		Verwaltungsergebnis	2.467.244	2.154.200	1.853.538
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.467.244	2.154.200	1.853.538
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.467.244	2.154.200	1.853.538
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	151.867	139.858	113.792
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	151.867	139.858	113.792
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.619.111	2.294.058	1.967.330

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3630.42 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Wahrnehmung des Schutzauftrags für Kinder und Jugendliche (§ 8 a Sozialgesetzbuch VIII). Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (insbesondere § 42 Sozialgesetzbuch VIII).	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	§ 42 Sozialgesetzbuch VIII, § 8 a Sozialgesetzbuch VIII	
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu den Positionen 06 und 17 des Ergebnishaushaltes: Wegen stark steigender Fallzahlen im Bereich der minderjährigen, unbegleiteten Asylbewerber (umA) muss das Volumen der Transferaufwendungen (Pos. 17) deutlich angepasst werden. Wie in den Vorjahren wird mit einer vollständigen Erstattung der umA-bezogenen Aufwendungen gerechnet (Pos. 06).	

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.42 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-380.000	-180.000	-183.342
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.210.000	-290.000	-632.202
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.590.000	-470.000	-815.544
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	815.774	747.900	673.070
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.400	9.600	2.486
14	66	Abschreibungen	0	0	1.069
17	72	Transferaufwendungen	3.390.000	1.520.000	1.370.512
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.214.174	2.277.500	2.047.137
20		Verwaltungsergebnis	1.624.174	1.807.500	1.231.593
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.624.174	1.807.500	1.231.593
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.624.174	1.807.500	1.231.593
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	414.614	360.443	301.923
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	414.614	360.443	301.923
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.038.788	2.167.943	1.533.516



Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.43 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produkt	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche			
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend				
Produktverantwortung	Frau Scherer				
Kurzbeschreibung	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche - auch bei drohender seelischer Behinderung - zur Förderung der Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	§ 35 a Sozialgesetzbuch VIII				
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche mit einer (drohenden) seelischen Behinderung				
Ziele	Begrenzung der Schulassistenzen auf die Prävalenz von Autismus in der Bevölkerung (15-40 pro 10.000 Kinder).				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl Schulassistenzen im Verhältnis zur Anzahl der Kinder (6-16 J.) im Haushaltsjahr in %	%	0,40	0,48	0,40	0,40

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.43 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-169.000	-114.000	-166.910
10		Summe der ordentlichen Erträge	-169.000	-114.000	-166.910
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	242.603	265.700	174.847
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	28.600	12.300	22.582
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.850	11.000	213
17	72	Transferaufwendungen	1.360.000	1.485.000	1.315.158
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.642.053	1.774.000	1.512.800
20		Verwaltungsergebnis	1.473.053	1.660.000	1.345.890
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.473.053	1.660.000	1.345.890
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.473.053	1.660.000	1.345.890
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	209.535	165.365	126.743
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	209.535	165.365	126.743
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.682.588	1.825.365	1.472.633

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3630.50 Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend	
Produktverantwortung	Frau Scherer	
Kurzbeschreibung	Begleitung und Beratung vor, während und nach Ordnungswidrigkeits- und Strafverfahren. Adoptionsvermittlung und sonstige Aufgabenwahrnehmung im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Jugendgerichtsgesetz, AdoptVmG, Sozialgesetzbuch VIII, Bürgerliches Gesetzbuch, Hessisches Schulgesetz	
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Junge Erwachsene, Eltern	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Veranschlagung von Aufwendungen für die Gewinnung zusätzlicher ehrenamtlicher Vormünder	

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.50 Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.300	-1.300	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-244.000	-219.000	-171.423
10		Summe der ordentlichen Erträge	-245.300	-220.300	-171.423
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.691.035	2.605.300	2.052.592
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	119.100	104.900	80.800
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.900	40.200	20.783
14	66	Abschreibungen	0	0	14
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	130.000	0	0
17	72	Transferaufwendungen	22.000	22.000	6.880
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.991.035	2.772.400	2.161.068
20		Verwaltungsergebnis	2.745.735	2.552.100	1.989.645
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.745.735	2.552.100	1.989.645
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.745.735	2.552.100	1.989.645
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.368.538	1.145.989	1.015.997
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.368.538	1.145.989	1.015.997
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.114.273	3.698.089	3.005.642

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

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.500	-1.500	-5.474
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-401
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.500	-1.500	-5.875
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	500.570	468.900	367.842
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	55.900	58.400	58.027
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.275	48.700	39.906
14	66	Abschreibungen	730	681	583
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	307.900	307.900	240.643
17	72	Transferaufwendungen	5.000	5.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	910.375	889.581	707.001
20		Verwaltungsergebnis	908.875	888.081	701.126
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	908.875	888.081	701.126
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	908.875	888.081	701.126
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	228.644	254.582	231.745
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	228.644	254.582	231.745
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.137.519	1.142.663	932.871

Teilfinanzhaushalt
Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-5.000	-5.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000	-5.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000	-5.000	0

Investitionen
Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit	-5.000	0	-5.000	0	-200.000	-180.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000		-5.000	0	-200.000	-180.000
<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	-200.000	-180.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-5.000	0	-5.000	0	-200.000	-180.000



Produktbeschreibung

Produkt 36.3660.01 Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3660	Einrichtungen der Jugendarbeit			
Produkt	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)			
Verantwortliche Organisationseinheit	51 - Jugend				
Produktverantwortung	Frau Scherer				
Kurzbeschreibung	Organisation und Betrieb eines Jugendbildungswerkes für den Landkreis Kassel. Durchführen von allgemeinen Maßnahmen der Jugendbildung.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	§ 11 Sozialgesetzbuch VIII, § 35 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch				
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche und junge Volljährige bis zur Vollendung des 27. Lebensjahres				
Ziele	Der Anteil der Teilnehmer unter 27 Jahren an Angeboten des Jugendbildungswerks, die auch in anderen Fachdiensten des Fachbereichs Jugend Kunden sind, soll von 32 % auf 33 % gesteigert werden.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Teilnehmer, die bereits Kunden im FB Jugend sind	%	33	63	33	40

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


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-5.336
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-141.000	-139.500	-124.844
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.300	-13.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-161.300	-167.500	-130.181
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	330.356	312.400	230.932
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.325	45.600	42.387
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	373.681	358.000	273.319
20		Verwaltungsergebnis	212.381	190.500	143.139
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	212.381	190.500	143.139
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	212.381	190.500	143.139
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	161.641	138.029	138.512
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	161.641	138.029	138.512
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	374.022	328.529	281.651

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

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3670.50 Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30.000	-30.000	-29.853
10		Summe der ordentlichen Erträge	-30.000	-30.000	-29.853
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	470.792	430.600	395.178
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.350	10.250	2.847
14	66	Abschreibungen	0	0	22
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	479.142	440.850	398.047
20		Verwaltungsergebnis	449.142	410.850	368.194
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	449.142	410.850	368.194
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	449.142	410.850	368.194
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	203.080	203.008	168.888
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	203.080	203.008	168.888
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	652.222	613.858	537.082

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

**Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3670.80 Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)**


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-132.000	-132.000	-131.599
10		Summe der ordentlichen Erträge	-132.000	-132.000	-131.599
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	576.251	646.900	547.737
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.970	23.700	15.952
14	66	Abschreibungen	0	0	47
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	594.221	670.600	563.736
20		Verwaltungsergebnis	462.221	538.600	432.137
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	462.221	538.600	432.137
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	462.221	538.600	432.137
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	276.760	272.314	228.030
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	276.760	272.314	228.030
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	738.981	810.914	660.167

Produktbeschreibung		
Produkt 36.3670.81 Jugend- und Freizeiteinrichtungen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3670	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Anteilige finanzielle Beteiligung an den kreiseigenen Jugend- und Freizeiteinrichtungen.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung	
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter in den Gremien, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushalts: Im Ergebnis 2022 werden Personalaufwendungen dargestellt, die zwischenzeitlich zum Produkt 11.1110.12 (Immobilienmanagement) verlagert wurden	

Teilergebnishaushalt
Produkt 36.3670.81 Jugend- und Freizeiteinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-110.000	-130.000	-110.531
10		Summe der ordentlichen Erträge	-110.000	-130.000	-110.531
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	71.136
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	0	0	71.136
20		Verwaltungsergebnis	-110.000	-130.000	-39.395
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-110.000	-130.000	-39.395
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-110.000	-130.000	-39.395
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	169.516	207.920	198.409
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	169.516	207.920	198.409
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	59.516	77.920	159.014

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 41 Gesundheitsdienste**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.145.000	-1.670.000	-7.813.069
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-73.925	-100.025	-58.189
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-617.543
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.218.925	-1.770.025	-8.488.801
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	933.596	1.345.600	2.283.600
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	33.254
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.150	627.800	4.627.119
14	66	Abschreibungen	87.580	105.032	74.978
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.736.600	4.919.200	3.595.579
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.967.000	8.959.000	10.252.018
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	23.844.926	15.956.632	20.866.547
20		Verwaltungsergebnis	22.626.001	14.186.607	12.377.746
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	22.626.001	14.186.607	12.377.746
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	5.847.768
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	5.847.768
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	22.626.001	14.186.607	18.225.514
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	874.023	1.208.715	1.093.428
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	874.023	1.208.715	1.093.428
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	23.500.024	15.395.322	19.318.942

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	141.758
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	0	141.758
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-440.000	0	-57.912
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-5.000.000	-300.000	-847.768
		Summe der Auszahlungen	-5.440.000	-300.000	-905.680
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.440.000	-300.000	-763.922

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1600-11 Zuwendung an EB Erneuerung Standort Wolfhagen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-440.000	0	0	0	-32.616.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Investitionszuweisung an den Eigenbetrieb Kliniken für die grundhafte Erneuerung des Gebäudebestands am Standort Wolfhagen über einen Zeitraum von fünf Jahren.						
I1600-6 Kapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-5.000.000	0	0	-847.768	-17.635.000	-12.635.000
<i>Erläuterungen:</i> Kapitalzuführung zur Sicherstellung der Liquidität des Eigenbetriebs Kliniken (Auflage des Regierungspräsidiums Kassel aus der Genehmigung des Nachtragswirtschaftsplans des Eigenbetriebs Kliniken für das Jahr 2023 vom 19.12.2023, bekanntgegeben in der Kreistagssitzung vom 29.02.2024).						
I3400-1 Gesellschafterdarlehen MVZ gGmbH 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0	0	-300.000	0	-300.000	-300.000
<i>Erläuterungen:</i> Die Agaplesion-Gruppe hat die Agaplesion MVZ Kassel gGmbH mit einem Anfangsdarlehen von 1,5 Mio. Euro ausgestattet, um Sitze von niedergelassenen Ärzten zu kaufen. Der Landkreis Kassel beteiligt sich entsprechend seines Anteilsbesitzes von 20 % an der MVZ Kassel gGmbH mit einem Darlehen in Höhe von 300.000 Euro.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.440.000	0	-300.000	-905.680	-83.863.500	-13.260.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	141.758	250.000	250.000
Gesamtsumme	-5.440.000	0	-300.000	-763.922	-83.613.500	-13.010.000

Produktbeschreibung Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	4110	Krankenhäuser
Produkt	41.4110.01	Krankenhäuser
Verantwortliche Organisationseinheit	Dezernat I	
Produktverantwortung	Herr Landrat Siebert	
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	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 18 des Ergebnishaushalts: Übernahme des Jahresfehlbetrages des Eigenbetriebs Kliniken aus dem Kernhaushalt.	

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-250.000	-250.000	-262.900
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-615.782
10		Summe der ordentlichen Erträge	-250.000	-250.000	-878.682
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	16.412
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	33.254
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.800	76.800	95.560
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	82.500	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.967.000	8.959.000	10.250.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	19.043.800	9.118.300	10.395.225
20		Verwaltungsergebnis	18.793.800	8.868.300	9.516.543
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	18.793.800	8.868.300	9.516.543
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	5.847.768
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	5.847.768
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	18.793.800	8.868.300	15.364.311
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	416.191	378.668	404.091
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	416.191	378.668	404.091
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	19.209.991	9.246.968	15.768.402

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Teilfinanzhaushalt Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-440.000	0	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-5.000.000	-300.000	-847.768
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-5.440.000</u>	<u>-300.000</u>	<u>-847.768</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</u>	<u>-5.440.000</u>	<u>-300.000</u>	<u>-847.768</u>

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I1600-11 Zuwendung an EB Erneuerung Standort Wolfhagen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-440.000	0	0	0	-32.616.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Investitionszuweisung an den Eigenbetrieb Kliniken für die grundhafte Erneuerung des Gebäudebestands am Standort Wolfhagen über einen Zeitraum von fünf Jahren.						
I1600-6 Kapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-5.000.000	0	0	-847.768	-17.635.000	-12.635.000
<i>Erläuterungen:</i> Kapitalzuführung zur Sicherstellung der Liquidität des Eigenbetriebs Kliniken (Auflage des Regierungspräsidiums Kassel aus der Genehmigung des Nachtrags-wirtschaftsplans des Eigenbetriebs Kliniken für das Jahr 2023 vom 19.12.2023, bekanntgegeben in der Kreistagssitzung vom 29.02.2024).						
I3400-1 Gesellschafterdarlehen MVZ gGmbH 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0	0	-300.000	0	-300.000	-300.000
<i>Erläuterungen:</i> Die Agaplesion-Gruppe hat die Agaplesion MVZ Kassel gGmbH mit einem Anfangsdarlehen von 1,5 Mio. Euro ausgestattet, um Sitze von niedergelassenen Ärzten zu kaufen. Der Landkreis Kassel beteiligt sich entsprechend seines Anteilsbesitzes von 20 % an der MVZ Kassel gGmbH mit einem Darlehen in Höhe von 300.000 Euro.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.440.000	0	-300.000	-847.768	-83.613.500	-13.010.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-5.440.000	0	-300.000	-847.768	-83.613.500	-13.010.000

Produktbeschreibung		
Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	4120	Gesundheitseinrichtungen
Produkt	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Herr Bachmann	
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Kostenerstattungen für das gemeinsame Gesundheitsamt mit der Stadt Kassel (Gesundheitsamt Region Kassel).	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Weisungsaufgabe	
Auftragsgrundlage	Hessisches Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit Öffentlich-rechtlichen Vereinbarung	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel Einrichtungen, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu den Positionen 03 und 13 des Teilergebnishaushaltes: Streichung von Aufwendungen und korrespondierenden Kostenerstattungen für das Impfzentrum (Ansatz 2023: jeweils 0,5 Mio. Euro). Die hohen Ergebnisse in 2022 stehen ebenfalls im Zusammenhang mit dem Betrieb des Impfzentrums.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Wegfall der Personalaufwendungen für die Beschäftigten im ehemaligen Impfzentrum</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Rückgang der Kostenerstattungen an die Stadt Kassel wegen Auflösung von pandemiebedingten Zusatzstrukturen.</p>	

**Teilergebnishaushalt
Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel**


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-895.000	-1.420.000	-7.550.169
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-73.925	-100.025	-58.189
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.761
10		Summe der ordentlichen Erträge	-968.925	-1.520.025	-7.610.119
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	933.596	1.345.600	2.267.188
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.350	551.000	4.531.559
14	66	Abschreibungen	87.580	105.032	74.978
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.736.600	4.836.700	3.595.579
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	2.018
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.801.126	6.838.332	10.471.322
20		Verwaltungsergebnis	3.832.201	5.318.307	2.861.203
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.832.201	5.318.307	2.861.203
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.832.201	5.318.307	2.861.203
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	457.832	830.048	689.338
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	457.832	830.048	689.338
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	4.290.033	6.148.355	3.550.541

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilfinanzhaushalt
Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	0	141.758
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>141.758</u>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	0	0	-57.912
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-57.912</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83.846</u>

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 42 Sport**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-2.516
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-2.516
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	104.185	103.700	94.212
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.700	6.500	5.050
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.425	12.500	11.993
14	66	Abschreibungen	50.624	46.549	43.876
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.200	90.200	79.274
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	258.134	259.449	234.405
20		Verwaltungsergebnis	258.134	259.449	231.889
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	258.134	259.449	231.889
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	258.134	259.449	231.889
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.389.045	2.394.928	2.354.816
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.389.045	2.394.928	2.354.816
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.647.179	2.654.377	2.586.705

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 42 Sport

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	0	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-150.000	-100.000	-79.149
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-150.000	-100.000	-79.149
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-150.000	-100.000	-79.149

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Investitionen
Produktbereich 42 Sport

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4009-40 Förderung des Sports	-150.000	0	-100.000	-79.149	-750.000	-300.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-150.000		-100.000	-79.149	-750.000	-300.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuwendungen an Vereine in Höhe von 10 % des Investitionsvolumens (Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-150.000	0	-100.000	-79.149	-750.000	-300.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-150.000	0	-100.000	-79.149	-750.000	-300.000

Produktbeschreibung
Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

Produktbereich	42	Sport
Produktgruppe	4210	Förderung des Sports
Produkt	42.4210.01	Förderung des Sports
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität	
Produktverantwortung	Herr Koch	
Kurzbeschreibung	Förderung des Sports im Landkreis Kassel.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Sportförderungsrichtlinien des Landkreises Kassel	
Zielgruppe	Sportvereine im Landkreis Kassel	

Teilergebnishaushalt
Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-2.516
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-2.516
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	104.185	103.700	94.212
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.700	6.500	5.050
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.425	12.500	11.993
14	66	Abschreibungen	50.624	46.549	43.876
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.200	90.200	79.274
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	258.134	259.449	234.405
20		Verwaltungsergebnis	258.134	259.449	231.889
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	258.134	259.449	231.889
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	258.134	259.449	231.889
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.389.045	2.394.928	2.354.816
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.389.045	2.394.928	2.354.816
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.647.179	2.654.377	2.586.705

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Teilfinanzhaushalt Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-150.000	-100.000	-79.149
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-150.000	-100.000	-79.149
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-150.000	-100.000	-79.149

Investitionen
Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel


Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4009-40 Förderung des Sports	-150.000	0	-100.000	-79.149	-750.000	-300.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-150.000		-100.000	-79.149	-750.000	-300.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuwendungen an Vereine in Höhe von 10 % des Investitionsvolumens (Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-150.000	0	-100.000	-79.149	-750.000	-300.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-150.000	0	-100.000	-79.149	-750.000	-300.000

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-258.700	-45.000	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-75.000	-202.270	-145.439
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	0	-4.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-333.700	-251.270	-145.439
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.145.668	1.054.500	870.700
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.900	24.800	24.678
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.030	220.610	253.409
14	66	Abschreibungen	0	4.000	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.000	100.000	3.121
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	600.000	588.823	447.669
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.949.598	1.992.733	1.599.578
20		Verwaltungsergebnis	1.615.898	1.741.463	1.454.139
21	56, 57	Finanzerträge	0	-28.520	-28.516
23		Finanzergebnis	0	-28.520	-28.516
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.615.898	1.712.943	1.425.623
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.615.898	1.712.943	1.425.623
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	679.476	527.519	470.252
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	679.476	527.519	470.252
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.295.374	2.240.462	1.895.875

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt	
I6110-6 Ausstattung Berufsorientierungszentrum	0	0	-40.000	0	-40.000	-40.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		30.000	0	30.000	30.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-40.000	0	-40.000	-40.000	
I6110-7 Gesellschaftereinlage Berufsorientierungszentrum	0	0	-10.000	0	-10.000	-10.000	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0		-10.000	0	-10.000	-10.000	
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	-50.000	-890.520	-10.930.000	-10.930.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	323.018	10.800.000	10.800.000	
Gesamtsumme	0	0	-50.000	-567.502	-130.000	-130.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Landkreis
Kassel

Produktbeschreibung Produkt 51.5110.01 Regionalentwicklung	
Landkreis Kassel	
Produktbereich Produktgruppe Produkt	51 5110 51.5110.01 Räumliche Planung und Entwicklung Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen Regionalentwicklung
Verantwortliche Organisationseinheit	61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
Produktverantwortung	Herr Nissen
Kurzbeschreibung	<p>Ziel der Förderung der ländlichen Entwicklung ist, den ländlichen Raum als attraktiven Lebens-, Arbeits-, Erholungs- und Naturraum zu sichern und weiterzuentwickeln.</p> <p>Die Maßnahmen sollen dazu beitragen, den strukturellen Wandel aktiv zu gestalten und durch konzeptionell angelegte Entwicklungsprozesse die sozialen, kulturellen und wirtschaftlichen Potenziale zu mobilisieren. Dazu ist es erforderlich, dass Handlungsfelder wie z.B. Infrastruktur, Versorgung, wirtschaftliche Entwicklung, Digitalisierung, bürgerschaftliches Engagement und Zusammenarbeit sowohl auf kommunaler als auch auf regionaler Ebene abgestimmt und zukunftsfähig aufgestellt werden.</p> <p>Um eine gute Lebensqualität im ländlichen Raum zu erhalten und an die gesellschaftlichen Veränderungen angepasste Rahmenbedingungen zu erzielen, sollen die Innenentwicklung gestärkt, der Flächenverbrauch verringert und die Energieeffizienz gesteigert werden.</p> <p>Mit dem Förderprogramm der Dorfentwicklung (DE) soll die Grundversorgung und die kommunale Infrastruktur insbesondere in den Ortskernen längerfristig gestärkt und gesichert werden. Daneben soll mit den Förderangeboten der DE der dörfliche Charakter und das kulturgeschichtliche Erbe sowie die Verbesserung der Lebensverhältnisse der dörflichen Bevölkerung in den Ortskernen erhalten werden.</p> <p>Mit dem Förderprogramm der Regionalentwicklung (RE) für die Daseinsvorsorge, für infrastrukturelle Vorhaben zur landtouristischen Entwicklung, Naherholung und der Landschafts- und Kulturgeschichte, für Kleinunternehmen sowie das Angebot „Basisdienstleistungen und Infrastruktur“ soll die Schaffung gleichwertiger Lebensverhältnisse durch ein bedarfsgerechtes Dienstleistungs- und Infrastrukturangebot sowie die regionale Entwicklung in den Bereichen Tourismus und Naherholung unterstützt werden.</p>
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Richtlinie des Landes Hessen zur Förderung der ländlichen Entwicklung
Zielgruppe	Private und öffentliche Antragstellerinnen und Antragsteller im ländlichen Raum

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produkt 51.5110.01 Regionalentwicklung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-258.700	-45.000	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-75.000	-202.270	-145.439
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	0	-4.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-333.700	-251.270	-145.439
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.145.668	1.054.500	870.700
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.900	24.800	24.678
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.030	220.610	253.409
14	66	Abschreibungen	0	4.000	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.000	100.000	3.121
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.349.598	1.403.910	1.151.909
20		Verwaltungsergebnis	1.015.898	1.152.640	1.006.470
21	56, 57	Finanzerträge	0	-28.520	-28.516
23		Finanzergebnis	0	-28.520	-28.516
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.015.898	1.124.120	977.954
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.015.898	1.124.120	977.954
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	676.052	524.081	467.849
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	676.052	524.081	467.849
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.691.950	1.648.201	1.445.803

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Teilfinanzhaushalt
Produkt 51.5110.01 Regionalentwicklung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	30.000	323.018
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>30.000</u>	<u>323.018</u>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	0	-40.000	-890.520
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	-10.000	0
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>-50.000</u>	<u>-890.520</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>0</u>	<u>-20.000</u>	<u>-567.502</u>

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 51.5110.01 Regionalentwicklung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I6110-6 Ausstattung Berufsorientierungszentrum	0	0	-40.000	0	-40.000	-40.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		30.000	0	30.000	30.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-40.000	0	-40.000	-40.000
I6110-7 Gesellschaftereinlage Berufsorientierungszentrum	0	0	-10.000	0	-10.000	-10.000
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0		-10.000	0	-10.000	-10.000
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	-50.000	-890.520	-10.930.000	-10.930.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	323.018	10.800.000	10.800.000
Gesamtsumme	0	0	-50.000	-567.502	-130.000	-130.000

Produktbeschreibung		
Produkt 51.5110.02 Stadt-/Umlandplanung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung
Verantwortliche Organisationseinheit	10 - Zentralbereich	
Produktverantwortung	Herr Bachmann	
Kurzbeschreibung	Anteilige finanzielle Beteiligung am Zweckverband Raum Kassel.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Neugliederung der Landkreise Hofgeismar, Kassel und Wolfhagen, Satzung des Verbandes	
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter in den Gremien, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien	

Teilergebnishaushalt
Produkt 51.5110.02 Stadt-/Umlandplanung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	600.000	588.823	447.669
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	600.000	588.823	447.669
20		Verwaltungsergebnis	600.000	588.823	447.669
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	600.000	588.823	447.669
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	600.000	588.823	447.669
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.424	3.438	2.402
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.424	3.438	2.402
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	603.424	592.261	450.071

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 52 Bauen und Wohnen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.969.000	-1.807.000	-1.972.130
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-134.000	-125.000	-56.062
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-151	-842	-918
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-8.888
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.103.151	-1.932.842	-2.037.998
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.048.698	2.002.200	1.941.555
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	68.000	70.900	81.085
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.235	155.463	71.347
14	66	Abschreibungen	302	1.669	18.210
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.280.235	2.230.232	2.112.198
20		Verwaltungsergebnis	177.084	297.390	74.201
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	177.084	297.390	74.201
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-2.313
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	4.101
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	1.788
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	177.084	297.390	75.989
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.244.037	1.186.998	1.081.914
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.244.037	1.186.998	1.081.914
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.421.121	1.484.388	1.157.903

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbeschreibung Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen			
Produktgruppe	5210	Bau- und Grundstücksordnung			
Produkt	52.5210.01	Bauaufsicht			
Verantwortliche Organisationseinheit	63 - Bauen und Umwelt				
Produktverantwortung	Herr Rüdtenklau				
Kurzbeschreibung	Beratung und Unterstützung von Bauherrschaft und Baubeteiligten, Durchführung bauaufsichtlicher Verfahren, Widerspruchsverfahren, Sicherheitsüberprüfungen, Koordination der Stellungnahmen, Träger öffentlicher Belange für die Gesamtorganisation, Maßnahmen zum Immissionsschutz, Schornsteinfegerwesen				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Weisungsaufgabe				
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch, Hessische Bauordnung, Baunutzungsverordnung, Hessisches Verwaltungskostengesetz, Bundesimmissionsschutzgesetz				
Zielgruppe	Antragstellerinnen und Antragsteller (privat/öffentlich), Träger öffentlicher Belange, Betroffene Grundstückseigentümerinnen und Grundstückseigentümer				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zur Zielvorgabe Gem. § 65 (2) HBO ist über einen Bauantrag im vereinfachten Verfahren innerhalb von drei Monaten (i.d.R. 90 Tagen) nach Vollständigkeit zu entscheiden; die Bauaufsichtsbehörde kann diese Frist aus wichtigem Grund um bis zu zwei Monate verlängern. Berücksichtigt werden Anträge, in denen die Bearbeitungsfrist nicht verlängert wurde.</p> <p>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum: Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit der Vollständigkeit des Bauantrages und endet mit dem Tag der Entscheidung (Baugenehmigung/Ablehnung/Zurückweisung/Rücknahme).</p> <p>...</p> <p>Entwicklung Bauanträge vereinfachte Verfahren: Es ist von einem leichten Rückgang der Antragszahlen zu erwarten - eine Folge der allgemein hohen Baukosten i.V.m. mit den Engpässen bei Lieferketten, Schwierigkeiten Handwerker zu bekommen. Des Weiteren wird aufgrund steigender Lebensunterhaltungskosten manch ein Projekt gestoppt, welches noch vor nicht allzu ferner Vergangenheit umgesetzt worden wäre.</p>				
Ziele	Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Bauanträge im vereinfachten Verfahren (§ 65 HBO) von Vollständigkeit bis Entscheidung beträgt 45 Tage.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Bauanträgen von Vollständigkeit bis zur Entscheidung im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	45	45	45	45
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Gesamtanzahl der Bauanträge im Haushaltsjahr	Bauanträge	1.350	1.193	1.250	975
..... Anteil der vereinfachten Verfahren	Bauanträge	960	852	885	750
..... Anteil der normalen Verfahren	Bauanträge	140	135	140	100
..... Anteil Genehmigungsfreistellungen	Bauanträge	175	101	150	75
..... "Sonstige" (z.B. isolierte Verfahren)	Bauanträge	75	105	75	50
Gesamtanzahl der Baugenehmigungen im Haushaltsjahr	Genehmigungen	1.250	1.053	1.250	975

Produktbeschreibung
Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht

Landkreis Kassel

..... Anteil der vereinfachten Verfahren	Genehmigungen	895	786	850	715
..... Anteil der normalen Verfahren	Genehmigungen	180	169	150	100
..... Anteil der Freistellungen	Genehmigungen	175	98	150	75
Ablehnungen im Haushaltsjahr	Ablehnungen	40	32	40	35
Rücknahmen im Haushaltsjahr	Rücknahmen	60	65	30	25
Zurückweisungen im Haushaltsjahr	Zurückweisungen	40	64	30	25

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt
Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.969.000	-1.807.000	-1.971.448
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-134.000	-125.000	-56.062
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-144
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.103.000	-1.932.000	-2.027.654
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.880.677	1.861.100	1.790.613
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	50.600	52.700	63.458
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.900	149.200	65.416
14	66	Abschreibungen	0	0	16.389
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.088.177	2.063.000	1.935.877
20		Verwaltungsergebnis	-14.823	131.000	-91.777
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-14.823	131.000	-91.777
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-2.313
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	4.101
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	1.788
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-14.823	131.000	-89.989
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.111.620	1.053.342	972.029
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.111.620	1.053.342	972.029
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.096.797	1.184.342	882.040



Produktbeschreibung
Produkt 52.5220.01 Wohnbauförderung

Landkreis Kassel

Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	5220	Wohnbauförderung
Produkt	52.5220.01	Wohnbauförderung

Verantwortliche Organisationseinheit 61 - Servicezentrum Regionalentwicklung

Produktverantwortung Herr Nissen

Kurzbeschreibung Ziel ist die systematische Förderung des sozialen Wohnungsbaus im Landkreis Kassel durch qualifizierte Beratung und Antragsbearbeitung sowie zielgerichtete Öffentlichkeitsarbeit. Des Weiteren werden Maßnahmen zur Förderung des behindertengerechten Umbaus, Förderung von selbstgenutztem Wohneigentum, Förderung von Mietwohnungen sowie Neubau und Modernisierung, studentisches Wohnen durchgeführt sowie das Kommunalinvestitionsprogramm Wohnen und das Sonderprogramm Klimabonus in der sozialen Wohnraumförderung umgesetzt.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Hessisches Wohnraumfördergesetz und Ausführungsgesetz hierzu, Richtlinie des Landes Hessen zur Förderung des selbstgenutzten Wohneigentums und gemeinschaftlichen Wohnens, Richtlinie des Landes Hessen zur sozialen Mietwohnraumförderung, Richtlinien für die Förderung des behindertengerechten Umbaus von selbstgenutztem Wohneigentum in Hessen, Richtlinie des Landes Hessen zum Erwerb von Belegungsrechten, Kommunalinvestitionsprogramm Wohnen, Sonderprogramm Klimabonus in der sozialen Wohnraumförderung

Zielgruppe Private Antragstellerinnen und Antragsteller

Besondere Sachverhalte **Anmerkung zu den IST-Zahlen 2022:**
 Die prozentuale Abweichung vom Haushaltsplan 2022 ergeben sich u.a. aus einem weiteren Förderprodukt der Bundesregierung. Die zusätzlichen Finanzhilfen in Form des Sonderprogrammes „Klimabonus in der sozialen Wohnraumförderung“ wurden ausschließlich im Jahr 2022 bereitgestellt bzw. vom Kreis abgerufen.

Ziele Ziel ist die systematische Förderung des sozialen Wohnungsbaus im Landkreis Kassel durch qualifizierte Beratung und Antragsbearbeitung sowie zielgerichtete Öffentlichkeitsarbeit. Des Weiteren werden Maßnahmen zur Förderung des behindertengerechten Umbaus, Förderung von selbstgenutztem Wohneigentum, Förderung von Mietwohnungen sowie Neubau und Modernisierung, studentisches Wohnen durchgeführt sowie das Kommunalinvestitionsprogramm Wohnen umgesetzt.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der im Landkreis geförderten Wohneigentumsbildung an den landesweit geförderten Eigenheimen	%	5	8	5	6
Anteil der im Landkreis geförderten Wohneigentumsbildung an allen im Regierungsbezirk geförderten Eigenheimen	%	20	27	20	23

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Teilergebnishaushalt
Produkt 52.5220.01 Wohnbauförderung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	90.193	66.300	79.219
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	340	400	144
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	90.533	66.700	79.363
20		Verwaltungsergebnis	90.533	66.700	79.363
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	90.533	66.700	79.363
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	90.533	66.700	79.363
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	64.921	64.819	53.936
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	64.921	64.819	53.936
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	155.454	131.519	133.299

Produktbeschreibung		
Produkt 52.5230.01 Denkmalschutz und -pflege		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	5230	Denkmalschutz und -pflege
Produkt	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege
Verantwortliche Organisationseinheit	63 - Bauen und Umwelt	
Produktverantwortung	Herr Rüdtenklau	
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,	

Teilergebnishaushalt
Produkt 52.5230.01 Denkmalschutz und -pflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-681
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-151	-842	-918
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-8.745
10		Summe der ordentlichen Erträge	-151	-842	-10.344
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	77.828	74.800	71.723
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.400	18.200	17.627
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.995	5.863	5.787
14	66	Abschreibungen	302	1.669	1.821
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	101.525	100.532	96.959
20		Verwaltungsergebnis	101.374	99.690	86.615
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	101.374	99.690	86.615
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	101.374	99.690	86.615
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	67.496	68.837	55.950
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	67.496	68.837	55.950
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	168.870	168.527	142.565

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-125.000	-130.000	-126.145
10		Summe der ordentlichen Erträge	-125.000	-130.000	-126.145
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	74.600	77.500	75.784
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	120.000	115.000	106.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	194.600	192.500	181.784
20		Verwaltungsergebnis	69.600	62.500	55.639
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	69.600	62.500	55.639
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-469.891
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-469.891
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	69.600	62.500	-414.252
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	145.419	239.783	224.142
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	145.419	239.783	224.142
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	215.019	302.283	-190.110

Produktbeschreibung		
Produkt 53.5370.01 Abfallwirtschaft		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5370	Abfallwirtschaft
Produkt	53.5370.01	Abfallwirtschaft
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Abwicklung und finanzielle Beteiligungen am Eigenbetrieb Abfallentsorgung und am Zweckverband Tierkörperbeseitigung Nordhessen.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz Hessische Ausführungsgesetz zum Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz	
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien	

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produkt 53.5370.01 Abfallwirtschaft**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-125.000	-130.000	-126.145
10		Summe der ordentlichen Erträge	-125.000	-130.000	-126.145
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	74.600	77.500	75.784
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	120.000	115.000	106.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	194.600	192.500	181.784
20		Verwaltungsergebnis	69.600	62.500	55.639
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	69.600	62.500	55.639
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-469.891
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-469.891
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	69.600	62.500	-414.252
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	145.419	239.783	224.142
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	145.419	239.783	224.142
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	215.019	302.283	-190.110

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-550	-400	-520
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-6.550.255	-6.117.071	-6.197.786
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.605.201	-2.106.311	-2.164.266
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-285.608
10		Summe der ordentlichen Erträge	-8.166.006	-8.233.782	-8.648.179
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	378.967	531.700	461.202
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	67.000	82.000	69.937
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.795.475	1.743.500	1.569.342
14	66	Abschreibungen	2.801.180	3.293.615	3.409.110
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.727.000	9.300.000	8.488.983
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.769.622	14.950.815	13.998.574
20		Verwaltungsergebnis	6.603.616	6.717.033	5.350.395
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	6.603.616	6.717.033	5.350.395
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-67.614
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	255.267
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	187.653
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	6.603.616	6.717.033	5.538.048
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	485.899	621.633	536.227
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	485.899	621.633	536.227
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	7.089.515	7.338.666	6.074.275

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	548.100	2.868.100	1.796.829
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	<i>58.100</i>	<i>58.100</i>	<i>58.100</i>
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	11.736
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	548.100	2.868.100	1.808.565
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.625.000	-6.915.000	-5.887.956
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-300.000	-300.000	-84.158
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-2.925.000	-7.215.000	-5.972.114
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-2.376.900	-4.346.900	-4.163.549

Investitionen						
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen-Lohfelden/Vollmarshausen	-60.000	0	340.000	-51.873	-2.050.000	-1.990.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	140.000		1.210.000	0	1.850.000	1.710.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000		-870.000	-51.873	-3.900.000	-3.700.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Lohfelden-Ochshausen und Lohfelden-Vollmarshausen						
I220-024.1 K 24 Erneuerung Schauenburg/ Martinhagen - L 3220	0	0	-935.000	-12.399	-1.765.000	-1.765.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-935.000	-12.399	-1.765.000	-1.765.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der freien Strecke zwischen Schauenburg-Martinshagen und der L 3320						
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/ Weimar	-100.000	0	0	-14.420	-1.505.000	-305.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		0	-14.420	-3.605.000	-305.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 29 in der Ortslage von Ahnatal-Weimar						
I220-046.2 K 46 Ausbau OD Calden	-100.000	-400.000	-400.000	0	-725.000	-525.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	200.000		900.000	0	1.400.000	900.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000		-1.300.000	0	-2.125.000	-1.425.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 46 in der Ortslage von Calden (Wilhelmsthaler Straße)						
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	0	0	-200.000	-1.146.204	-6.280.000	-6.280.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-200.000	-1.780.704	-14.580.000	-14.580.000
<i>Erläuterungen:</i> Bau einer Verbindungsspange zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (K 47-neu)						
I220-072.2 K 72 Erneuerung OD Bad Karlshafen-Helmarshausen	-450.000	-50.000	0	0	-620.000	-170.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	150.000		700.000	0	950.000	700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000		-700.000	0	-1.570.000	-870.000
<i>Erläuterungen:</i> Erneuerung der Ortsdurchfahrt in Bad Karlshafen-Helmarshausen als Gemeinschaftsmaßnahme mit der Stadt Bad Karlshafen						
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen	-1.000.000	0	-1.035.000	0	-3.100.000	-2.100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000		-1.035.000	0	-3.100.000	-2.100.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung des Bauwerks "Unterführung Diemel" bei Trendelburg-Wülmersen einschl. grundhafte Erneuerung der K 74						
I220-076.4 K 76 Erneuerung UF Diemel Bad Karlshafen/Helmarsh.	0	0	-800.000	0	-900.000	-900.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-800.000	0	-900.000	-900.000
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Westertal/ Arenborn	0	0	-750.000	0	-815.000	-815.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-750.000	0	-815.000	-815.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der K 82 bei Westertal-Arenborn						
I220-087.2 K 87 Erneuerung Zierenberg/Escheberg - Zbg. /Laar	-100.000	0	-100.000	0	-2.500.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		-100.000	0	-2.500.000	-100.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der freien Strecke zwischen Zierenberg-Escheberg und Zierenberg-Laar						
I220-098.2 K 98 Erneuerung der Strecke bei Zierenb./ Burghsg.	-100.000	0	-100.000	0	-900.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		-100.000	0	-900.000	-100.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der freien Strecke bei Zierenberg-Burghasungen						
I220-103.2 K 103 Erneuerung Wolfhagen/ Philippinenhal - K 102	-100.000	0	0	0	-1.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		0	0	-1.000.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der freien Strecke zwischen Wolfhagen-Philippinenburg und -Philippinenthal						
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	0	-125.000	-126.802	-2.232.500	-1.732.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000		-125.000	-126.802	-2.232.500	-1.732.500
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung bzw. Erneuerung von Fußgängerüberwegen und Fußgängerschutzanlagen; Beschaffung von Großschildern an Kreisstraßen (außerhalb von Baumaßnahmen) sowie kleinere investive Maßnahmen unter 20.000 Euro.						
I2203-1 Förderung des Radverkehrs	-300.000	0	-300.000	0	-1.620.000	-720.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-300.000		-300.000	0	-1.620.000	-720.000
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.925.000	-450.000	-7.215.000	-5.457.374	-62.232.500	-42.352.500
Gesamtsumme Einzahlungen	490.000	0	2.810.000	876.191	18.842.300	12.772.300
Gesamtsumme	-2.435.000	-450.000	-4.405.000	-4.581.183	-43.390.200	-29.580.200

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbeschreibung Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen			
Produkt	54.5420.01	Kreisstraßen			
Verantwortliche Organisationseinheit	61 - Servicezentrum Regionalentwicklung				
Produktverantwortung	Herr Nissen				
Kurzbeschreibung	Ziel ist die Regelung des Verkehrsablaufes auf Kreisstraßen und Entwicklung der Verkehrsinfrastruktur. Darüber hinaus die Betreuung des Kreisstraßennetzes (Unterhaltung und Instandsetzung) und die Planung von Investitionen im Kreisstraßenbereich. Die Planungs- und Bauaufgaben sowie die Unterhaltungsmaßnahmen an Kreisstraßen erfolgen in enger Zusammenarbeit mit externen Dienstleistern sowie den Straßenmeistereien im Landkreis.				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit				
Auftragsgrundlage	Hessisches Straßengesetz				
Zielgruppe	Verkehrsteilnehmerinnen und Verkehrsteilnehmer				
Besondere Sachverhalte	Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse - blau in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 21,95% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 16,66 % - grün in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 26,83% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 27,17 % - gelb in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 25,78% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 27,11 % - rot in % (aus der 2017er Zustandserfassung): 25,44% - zuvor (aus der 2012er Zustandserfassung): 29,06 % Länge des Kreisstraßennetzes in km zum 01.01.2013: 307,57 km				
Ziele	Ziel 1: Reduzierung der Kreisstraßenkilometer (Bestand 01.01.2013) um 5% bis 2022 bei Erhalt der verkehrsnotwendigen Kreisstraßen unter Berücksichtigung der Verkehrsbedeutung und des öffentlichen Interesses. Ziel 2: Verbesserung des Zustandes der Kreisstraßen gegenüber der Straßenzustandserfassung aus dem Jahr 2012, insb. Senkung des Anteils der Straßenkilometer in den Kategorien "gelb" und "rot" an den Gesamtstraßenkilometern auf unter 50% bis 2017 (nächste turnusmäßige Straßenzustandserfassung).				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Länge des Kreisstraßennetzes in km zum 01.01.	km	301,66	302,07	302,07	301,66
Reduzierung Straßenkörper im Verhältnis zum 01.01.2013 in %	%	1,92	1,79	1,79	1,92
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in km	km	10,65	3,86	6,27	5,38
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in % (im Verhältnis zum gesamten Kreisstraßennetz)	%	3,53	1,28	2,08	1,78
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
zu 1: Länge der zur Kreisstraße umgestuften Straßen zum 31.12. in km	km	1,89	2,93	2,11	0,00
zu 1: Länge umgestufter Kreisstraße zur Gemeinde-/Landes-/ Bundesstraße zum 31.12. in km	km	0,99	-2,82	1,35	0,99

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-550	-400	-520
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-850.000	-845.571	-845.633
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.565.128	-2.069.545	-2.127.501
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-285.608
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.425.678	-2.925.516	-3.259.262
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	169.878	239.000	229.994
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.100	30.600	30.395
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.501.700	1.503.000	1.532.268
14	66	Abschreibungen	2.522.713	3.035.158	3.152.043
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.197.000	1.205.000	1.119.048
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.420.391	6.012.758	6.063.748
20		Verwaltungsergebnis	2.994.713	3.087.242	2.804.486
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.994.713	3.087.242	2.804.486
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-67.614
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	143.800
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	76.186
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.994.713	3.087.242	2.880.672
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	189.609	304.176	281.899
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	189.609	304.176	281.899
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	3.184.322	3.391.418	3.162.571

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Teilfinanzhaushalt
Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	548.100	2.868.100	1.796.829
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	58.100	58.100	58.100
21	822	+ Einz. aus Abgängen v. Vermögensggt. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlagev.	0	0	11.736
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>548.100</u>	<u>2.868.100</u>	<u>1.808.565</u>
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.625.000	-6.915.000	-5.887.956
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-2.625.000</u>	<u>-6.915.000</u>	<u>-5.887.956</u>
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	<u>-2.076.900</u>	<u>-4.046.900</u>	<u>-4.079.391</u>

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen-Lohfelden/Vollmarshausen	-60.000	0	340.000	-51.873	-2.050.000	-1.990.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	140.000		1.210.000	0	1.850.000	1.710.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000		-870.000	-51.873	-3.900.000	-3.700.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Lohfelden-Ochshausen und Lohfelden-Vollmarshausen						
I220-024.1 K 24 Erneuerung Schauenburg/ Martinhagen - L 3220	0	0	-935.000	-12.399	-1.765.000	-1.765.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-935.000	-12.399	-1.765.000	-1.765.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der freien Strecke zwischen Schauenburg-Martinshagen und der L 3320						
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/ Weimar	-100.000	0	0	-14.420	-1.505.000	-305.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		0	-14.420	-3.605.000	-305.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 29 in der Ortslage von Ahnatal-Weimar						
I220-046.2 K 46 Ausbau OD Calden	-100.000	-400.000	-400.000	0	-725.000	-525.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	200.000		900.000	0	1.400.000	900.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000		-1.300.000	0	-2.125.000	-1.425.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 46 in der Ortslage von Calden (Wilhelmsthaler Straße)						
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	0	0	-200.000	-1.146.204	-6.280.000	-6.280.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-200.000	-1.780.704	-14.580.000	-14.580.000
<i>Erläuterungen:</i> Bau einer Verbindungsspange zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (K 47-neu)						
I220-072.2 K 72 Erneuerung OD Bad Karlshafen-Helmarshausen	-450.000	-50.000	0	0	-620.000	-170.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	150.000		700.000	0	950.000	700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000		-700.000	0	-1.570.000	-870.000
<i>Erläuterungen:</i> Erneuerung der Ortsdurchfahrt in Bad Karlshafen-Helmarshausen als Gemeinschaftsmaßnahme mit der Stadt Bad Karlshafen						
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen	-1.000.000	0	-1.035.000	0	-3.100.000	-2.100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000		-1.035.000	0	-3.100.000	-2.100.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung des Bauwerks "Unterführung Diemel" bei Trendelburg-Wülmersen einschl. grundhafte Erneuerung der K 74						
I220-076.4 K 76 Erneuerung UF Diemel Bad Karlshafen/Helmarsh.	0	0	-800.000	0	-900.000	-900.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-800.000	0	-900.000	-900.000
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Westertal/ Arenborn	0	0	-750.000	0	-815.000	-815.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-750.000	0	-815.000	-815.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der K 82 bei Westertal-Arenborn						
I220-087.2 K 87 Erneuerung Zierenberg/Escheberg - Zbg. /Laar	-100.000	0	-100.000	0	-2.500.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		-100.000	0	-2.500.000	-100.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der freien Strecke zwischen Zierenberg-Escheberg und Zierenberg-Laar						
I220-098.2 K 98 Erneuerung der Strecke bei Zierenb./ Burghsg.	-100.000	0	-100.000	0	-900.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		-100.000	0	-900.000	-100.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Investitionen Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der freien Strecke bei Zierenberg-Burghasungen						
I220-103.2 K 103 Erneuerung Wolfhagen/ Philippinenhal - K 102	-100.000	0	0	0	-1.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		0	0	-1.000.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der freien Strecke zwischen Wolfhagen-Philippinenburg und -Philippinenthal						
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	0	-125.000	-126.802	-2.232.500	-1.732.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000		-125.000	-126.802	-2.232.500	-1.732.500
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung bzw. Erneuerung von Fußgängerüberwegen und Fußgängerschutzanlagen; Beschaffung von Großschildern an Kreisstraßen (außerhalb von Baumaßnahmen) sowie kleinere investive Maßnahmen unter 20.000 Euro.						
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.625.000	-450.000	-6.915.000	-5.457.374	-60.612.500	-41.632.500
Gesamtsumme Einzahlungen	490.000	0	2.810.000	876.191	18.842.300	12.772.300
Gesamtsumme	-2.135.000	-450.000	-4.105.000	-4.581.183	-41.770.200	-28.860.200

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Landkreis
Kassel

Produktbeschreibung Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	
Landkreis Kassel	
Produktbereich Produktgruppe Produkt	54 5470 54.5470.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV ÖPNV Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)
Verantwortliche Organisationseinheit	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Produktverantwortung	Herr Koch
Kurzbeschreibung	Mitfinanzierung und Organisation des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) im Landkreis Kassel. Abwicklung der Beteiligungen an der Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH, sowie der HLB Basis AG.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Hessisches ÖPNV-Gesetz, Personenbeförderungsgesetz, Lokaler Nahverkehrsplan
Zielgruppe	Nutzerinnen und Nutzer des ÖPNV Unternehmen des ÖPNV Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes Rückgang von Personalkosten unter diesem Produkt durch Verlagerung zur Schulverwaltung

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Teilergebnishaushalt
Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.500.000	-5.100.000	-5.352.153
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-40.073	-36.766	-36.765
10		Summe der ordentlichen Erträge	-5.540.073	-5.136.766	-5.388.918
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	93.100	186.200	156.916
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	37.900	51.400	39.542
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.275	25.000	31.347
14	66	Abschreibungen	248.346	226.863	226.864
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.485.000	8.045.000	7.323.061
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.880.621	8.534.463	7.777.730
20		Verwaltungsergebnis	3.340.548	3.397.697	2.388.813
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.340.548	3.397.697	2.388.813
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	111.467
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	111.467
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.340.548	3.397.697	2.500.280
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	231.662	245.784	195.405
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	231.662	245.784	195.405
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	3.572.210	3.643.481	2.695.685

Produktbeschreibung Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs	
Landkreis Kassel	
Produktbereich	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5480 Sonstiger Personen- und Güterverkehr
Produkt	54.5480.01 Förderung des Radverkehrs
Verantwortliche Organisationseinheit	61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
Produktverantwortung	Herr Nissen
Kurzbeschreibung	Förderung der Entwicklung der Verkehrsinfrastruktur für den Radverkehr und Radwegbau. Steigerung des Radverkehrsanteils im Landkreis Kassel durch Mitmachkampagnen wie "Schulradeln", "Stadtradeln" oder "Mit dem Rad zur Arbeit". Einführung einer bundeseinheitlichen Radwegweisung für die Region Kassel durch die Beschilderung im Altkreis Hofgeismar. Förderung des Alltagsradverkehrs sowie des touristischen Radverkehrs.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Radverkehrskonzept des ADFC für die Region des Landkreises Kassel. Nationaler Radverkehrsplan. Kommunen und Schulen des Landkreises. Beschlüsse durch die Kreisgremien zur Radverkehrsförderung.
Zielgruppe	Alltags- und Pendlerradfahrende, Radtouristen, Verbände, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Betriebliches Mobilitätsmanagement, Schülerinnen und Schüler,
Besondere Sachverhalte	<p>Anmerkung zur Zielvorgabe 1: Das Gesamtbild der Beschilderung ist für 2024 unverändert. Der Förderbescheid von Hessen Mobil zur abschließenden Beschilderung des Altkreises Hofgeismar wird für September 2023 erwartet und die Finanzierung ist bereits in der Haushaltsmittelanmeldung entsprechend berücksichtigt. Die Ausschreibung wird von den zentralen Vergabestelle des Landkreises Kassel vorbereitet. Die Planung erfolgt demnach in 2023 und die tatsächliche Beschilderung (Produktion und Montage) im Jahr 2024.</p> <p>Anmerkung zur Zielvorgabe 2: Der Wettbewerb Schulradeln ist eine Initiative vom Land Hessen sowie der ivm GmbH, die Schüler/innen, Eltern sowie die Lehrkräfte aufruft, innerhalb eines 3-wöchigen Aktionszeitraums mit möglichst vielen Teilnehmern, möglichst viele Kilometer mit dem Rad zurückzulegen. Seit 2017 organisiert der Landkreis Kassel hierfür einen lokalen Wettbewerb und lädt die 23 weiterführenden Schulen (Gesamtschulen, Gymnasien, Berufsschulen, Förderschulen) des Landkreises zur Teilnahme ein. Am Wettbewerb Schulradeln haben im Jahr 2022 insgesamt 15 (prognostiziert 15) Schulen teilgenommen, wobei die Zielwerte sowohl bei Teilnehmern als auch bei den Kilometern nicht erreicht wurden.</p> <p>Anmerkung zur Zielvorgabe 3: Der Wettbewerb Stadtradeln ist eine bundesweite Mitmachkampagne unter dem Dach des Klima-Bündnis. Der Landkreis Kassel organisiert seit 2021 einen lokalen Wettbewerb und zeichnet die teilnehmenden Kommunen im Rahmen einer eigenen Prämierungsveranstaltung aus. Seit dem Jahr 2023 nimmt der Landkreis Kassel zudem auch eigenständig als Kommune am Stadtradeln teil und hat die Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel erstmals zu einem gemeinsamen dreiwöchigen Aktionszeitraum (27.5. bis 16.6.2023) aufgerufen. Mit insgesamt 21 teilnehmenden Kommunen sowie über 600.000 geradelten Kilometer wurden im Jahr 2023 jeweils Bestmarken aufgestellt.</p> <p>Hinweis zu den Positionen 07 und 13 des Teilergebnishaushaltes: Aufwendungen für Produktion und Montage der Radwegweisung im Kreisteil Hofgeismar in Höhe von rund 0,14 Mio. Euro (Pos. 13). Hiervon werden 70 % durch das Land gefördert. Die restlichen Aufwendungen tragen die neun beteiligten Kommunen (mit Ausnahme der Planungskosten; jeweils Pos. 07). Außerdem werden unter Pos. 13 die Aufwendungen für die Entwicklung eines Netzplans dargestellt (0,1 Mio. Euro), die wiederum zu 70 % vom Land gefördert wird (Pos. 07).</p>
Ziele	Ziel 1: Entwicklung eines Radroutennetzes mit bundeseinheitlicher Radwegweisung im gesamten Landkreis Kassel bis zum Jahr 2024.

Produktbeschreibung
Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs


Landkreis Kassel

Ziel 2: Organisation und Durchführung des Wettbewerbs "Schulradeln" für die Schulen des Landkreises Kassel.

Ziel 3: Organisation und Durchführung des Wettbewerbs "Stadtradeln" für die Kommunen des Landkreises Kassel

Kennzahlen	Einheit	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
zu 1: Anteil beschilderter Radwegkilometer in % zum 31.12.	%	64,2	64,2	64,2	64,2
zu 2: Anteil der teilnehmenden Schulen	Anzahl	15	15	17	18
zu 3: Anteil der teilnehmenden Kommunen von 28	Anzahl	18	19	21	24
Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
zu 1: Anzahl der Radwegkilometer in km zum 31.12.	km	1.389,90	1.389,90	1.389,90	1.389,90
zu 1: Anzahl der beschilderten Radwegkilometer in km zum 31.12.	km	892,00	892,00	892,00	892,00
zu 2: Anzahl der Teilnehmer im Landkreis Kassel	Teilnehmer	3.000	1.536	3.500	2.000
zu 2: Anzahl der gefahrenen km im Landkreis Kassel	km	275.000	106.953	320.000	150.000
zu 3: Anzahl der Teilnehmer im Landkreis Kassel	Teilnehmer	1.800	2.999	2.100	2.400
zu 3: Anzahl der gefahrenen km im Landkreis Kassel	km	270.000	399.485	315.000	360.000

Teilergebnishaushalt
Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-200.255	-171.500	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-200.255	-171.500	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	115.989	106.500	74.292
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.500	215.500	5.727
14	66	Abschreibungen	30.121	31.594	30.203
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	45.000	50.000	46.874
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	468.610	403.594	157.096
20		Verwaltungsergebnis	268.355	232.094	157.096
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	268.355	232.094	157.096
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	268.355	232.094	157.096
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	64.628	71.673	58.923
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	64.628	71.673	58.923
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	332.983	303.767	216.019

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Teilfinanzhaushalt Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-300.000	-300.000	-84.158
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-300.000	-300.000	-84.158
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-300.000	-300.000	-84.158

Investitionen
Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2203-1 Förderung des Radverkehrs	-300.000	0	-300.000	0	-1.620.000	-720.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-300.000		-300.000	0	-1.620.000	-720.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-300.000	0	-300.000	0	-1.620.000	-720.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-300.000	0	-300.000	0	-1.620.000	-720.000

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-45.600	-44.600	-44.194
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-138.500	-150.032	-162.053
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-37.700	-40.730	-31.835
10		Summe der ordentlichen Erträge	-221.800	-235.362	-238.082
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.103.263	1.961.900	1.847.506
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.700	23.800	23.535
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293.940	292.030	389.890
14	66	Abschreibungen	5.838	12.841	14.965
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	900.950	532.450	474.784
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	181.500	188.500	129.300
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.508.191	3.011.521	2.879.980
20		Verwaltungsergebnis	3.286.391	2.776.159	2.641.899
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.286.391	2.776.159	2.641.899
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.286.391	2.776.159	2.641.899
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.155.736	1.137.390	972.684
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.155.736	1.137.390	972.684
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	4.442.127	3.913.549	3.614.583

Investitionen
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I3400-2 Investitionszuschuss Naturparkzentrum Habichtswald	0	0	-500.000	0	-500.000	-500.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-500.000	0	-500.000	-500.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Investitionszuschuss an den Zweckverband Naturpark Habichtswald für den Neubau eines Naturparkzentrums. Die geschätzten Gesamtkosten für das Projekt liegen bei 3,8 Mio. Euro. Fördermittel in Höhe von 1,0 Mio. Euro sind in Aussicht gestellt. Die verbleibenden Kosten tragen Stadt und Landkreis Kassel je zur Hälfte.						
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	-500.000	0	-500.000	-500.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	0	0	-500.000	0	-500.000	-500.000

Produktbeschreibung		
Produkt 55.5520.01 Hochwasserschutz		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5520	Öffentliches Gewässer / wasserbauliche Anlagen
Produkt	55.5520.01	Hochwasserschutz
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Wasserverbände im Rahmen des präventiven Hochwasserschutzes.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Satzung des Hessischen Wasserverbandes Diemel Satzung des Wasserverbandes Losse Gremienbeschlüsse Gemeindehaushaltsverordnung	
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel Wasserverbände	

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Teilergebnishaushalt
Produkt 55.5520.01 Hochwasserschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-90.000	-107.000	-86.155
10		Summe der ordentlichen Erträge	-90.000	-107.000	-86.155
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	97.026	81.400	85.977
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	342.000	316.500	278.376
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	439.026	397.900	364.353
20		Verwaltungsergebnis	349.026	290.900	278.197
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	349.026	290.900	278.197
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	349.026	290.900	278.197
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	51.337	49.856	50.001
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	51.337	49.856	50.001
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	400.363	340.756	328.198

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.01 Naturschutz					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege			
Produkt	55.5540.01	Naturschutz			
Verantwortliche Organisationseinheit	63 - Bauen und Umwelt				
Produktverantwortung	Herr Rüdtenklau				
Kurzbeschreibung	Ausweisung, Pflege und Überwachung von Naturschutzgebieten kleiner 5 ha, Naturdenkmale, geschützte Landschaftsbestandteile: - Naturschutzrechtliche Genehmigungsverfahren und Stellungnahmen, - Verstöße gegen das Naturschutzrecht - Förderung des Naturschutzes - Führung der Ökokonten - Artenschutz				
Produktart	externes Produkt				
Klassifizierung	Weisungsaufgabe				
Auftragsgrundlage	Bundesnaturschutzgesetz Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz Hessische Kompensationsverordnung Landschaftsschutzverordnung des Landkreises				
Zielgruppe	Antragstellerinnen und Antragsteller öffentlich oder privat Träger öffentlicher Belange, Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel				
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zum Bearbeitungszeitraum Die Bearbeitungszeitraum beginnt mit Registratur der Unterlagen und endet mit Abgabe der Stellungnahme.</p> <p>Hinweis zu "eigene Genehmigung" Eingriffe in Natur und Landschaft bedürfen einer Genehmigung. Sofern diese nicht im Zuge anderweitiger Genehmigungen (z.B. Baugenehmigungen) erteilt wird, erfolgt eine eigenständige Eingriffsgenehmigung durch die UNB.</p> <p>Anmerkung zu Ökokonten: Ökokonten dienen als vorzeitige Planung von Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen. Aktuelle Ökokontomaßnahmen werden dokumentiert und im Naturschutzregister erfasst. Diese erfassten Flächen stehen bei späteren Eingriffen in Natur und Landschaft als sogenannte "vorlaufende Kompensationsmaßnahmen" zur Verfügung.</p> <p>Anmerkung zu den Kennzahlen: Aus den Steigerungen der letzten Jahre wurde für die Prognose 2022 ein hohes Niveau bei den Vorgangszahlen angenommen. Zum Stichtag 30.08.2022 zeichnet sich aber bei den meisten Vorgangsarten ein leichter Rückgang ab, der bei der Prognose 2023 berücksichtigt wurde.</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 2022	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
zu 1. Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Stellungnahmen bei Angelegenheiten als Träger öffentlicher Belange im Haushaltsjahr	Wochen	4	3	4	3
zu 2. Durchschnittliche Bearbeitungsdauer bei eigener Genehmigung im Haushaltsjahr	Wochen	7	6	7	6

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Produktbeschreibung
Produkt 55.5540.01 Naturschutz

Landkreis Kassel

Grunddaten	Einheit	Prognose 2022	Ist 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
zu 1. Stellungnahmen als UNB und Landkreis Kassel im Haushaltsjahr	Stellungnahmen	820	694	720	650
...Zahl der positiv entschiedener Stellungnahmen	Stellungnahmen	740	647	660	600
...Zahl der negativ entschiedener Stellungnahmen	Stellungnahmen	80	40	60	50
zu 1. Ablehnungsquote Stellungnahmen im Haushaltsjahr in %	%	11	6,2	9	8
zu 2. Anzahl Natur- und landschaftsschutzrechtliche Genehmigungen und Befreiungen im Haushaltsjahr	Genehmigungen	76	62	65	60
zu 2. Genehmigungs- bzw. Befreiungsquote im Haushaltsjahr in %	%	95	95	95	95
Anzahl ungenehmigter Eingriffe im Haushaltsjahr	ungenehmigte Eingriffe	56	42	40	35
Im Haushaltsjahr im Naturregister (NATUREG) von der UNB erfasste Kompensationsmaßnahmen.	Kompensationsmaßnahmen	48	48	55	45
Anzahl der Vorgänge mit Festsetzungen von Ersatzgeld	Ausgleichs-abgaben	36	18	30	25
Höhe des im Haushaltsjahr festgesetzten Ersatzgeldes in EUR	EUR	136.000	41.761	75.000	80.000
Anzahl Ökokontenvorgänge im Haushaltsjahr	Ökokonten	9	16	17	15
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	47	33	45	40

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**Teilergebnishaushalt
Produkt 55.5540.01 Naturschutz**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.000	-43.000	-43.590
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.500	-4.500	-163
10		Summe der ordentlichen Erträge	-47.500	-47.500	-43.753
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	479.708	409.200	360.235
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.800	2.900	2.477
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.375	106.200	69.944
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.000	3.000	5.750
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	581.883	521.300	438.407
20		Verwaltungsergebnis	534.383	473.800	394.654
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	534.383	473.800	394.654
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	534.383	473.800	394.654
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	277.882	234.250	198.440
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	277.882	234.250	198.440
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	812.265	708.050	593.094

Produktbeschreibung		
Produkt 55.5540.02 Landschaftspflege		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.02	Landschaftspflege
Verantwortliche Organisationseinheit	83 - Landwirtschaft	
Produktverantwortung	Herr Geldmacher	
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	

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Teilergebnishaushalt
Produkt 55.5540.02 Landschaftspflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-1.000	-603
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-3.604
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.000	-1.000	-4.207
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	387.557	411.400	394.463
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.850	36.300	177.955
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	433.407	447.700	572.418
20		Verwaltungsergebnis	431.407	446.700	568.211
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	431.407	446.700	568.211
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	431.407	446.700	568.211
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	237.800	214.419	255.043
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	237.800	214.419	255.043
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	669.207	661.119	823.254

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbeschreibung Produkt 55.5540.03 Naturparks		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.03	Naturparks
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Zweckverbände Naturpark Habichtswald, Naturpark Meißner-Kaufunger Wald und Naturpark Reinhardswald e.V.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Mitgliedschaft im Zweckverband, Satzung des Zweckverbandes	
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien des Verbandes	

**Teilergebnishaushalt
Produkt 55.5540.03 Naturparks**


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-3.762
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-3.762
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.000	106.000	106.000
14	66	Abschreibungen	5.838	11.899	13.292
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50.000	58.000	48.583
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	181.500	188.500	129.300
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	343.338	364.399	297.175
20		Verwaltungsergebnis	343.338	364.399	293.413
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	343.338	364.399	293.413
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	343.338	364.399	293.413
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.981	5.182	4.123
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.981	5.182	4.123
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	348.319	369.581	297.536

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Teilfinanzhaushalt Produkt 55.5540.03 Naturparks

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	0	-500.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-500.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	-500.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 55.5540.03 Naturparks		Landkreis Kassel					
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt	
I3400-2 Investitionszuschuss Naturparkzentrum Habichtswald	0	0	-500.000	0	-500.000	-500.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-500.000	0	-500.000	-500.000	
<i>Erläuterungen:</i> Investitionszuschuss an den Zweckverband Naturpark Habichtswald für den Neubau eines Naturparkzentrums. Die geschätzten Gesamtkosten für das Projekt liegen bei 3,8 Mio. Euro. Fördermittel in Höhe von 1,0 Mio. Euro sind in Aussicht gestellt. Die verbleibenden Kosten tragen Stadt und Landkreis Kassel je zur Hälfte.							
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	-500.000	0	-500.000	-500.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	0	0	-500.000	0	-500.000	-500.000	

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.04 Klimaschutz		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.04	Klimaschutz
Verantwortliche Organisationseinheit	Dezernat III	
Produktverantwortung	Herr Kreisbeigeordneter Ackermann	
Kurzbeschreibung	Erarbeitung eines Klimaschutzkonzeptes für den Landkreis Kassel	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Kreistagsbeschluss vom 3.12.2018	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Die Zuwendung für das Projekt "Clever fürs Klima" sowie für den Betrieb des Wassererlebnishauses in Fuldataal werden ab dem Jahr 2024 unter diesem Produkt dargestellt (Verlagerung aus dem Teilhaushalt Schulträgeraufgaben)	

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Teilergebnishaushalt
Produkt 55.5540.04 Klimaschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-44.000	-38.532	-71.973
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-37.700	-40.730	-28.231
10		Summe der ordentlichen Erträge	-81.700	-79.262	-100.204
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	83.840	80.200	76.330
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.365	13.830	7.496
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	489.000	143.000	130.225
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	586.205	237.030	214.051
20		Verwaltungsergebnis	504.505	157.768	113.847
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	504.505	157.768	113.847
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	504.505	157.768	113.847
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	47.019	35.612	30.803
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	47.019	35.612	30.803
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	551.524	193.380	144.650



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
Verantwortliche Organisationseinheit	83 - Landwirtschaft
Produktverantwortung	Herr Geldmacher
Kurzbeschreibung	Förderung zur Einkommenssicherung und Wettbewerbsfähigkeit landwirtschaftlicher Betriebe: <ul style="list-style-type: none"> - 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

Teilergebnishaushalt
Produkt 55.5550.01 Land- und Forstwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-600	-600	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-600	-600	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.055.132	979.700	930.501
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.900	20.900	21.057
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.350	29.700	28.495
14	66	Abschreibungen	0	942	1.673
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.950	11.950	11.850
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.124.332	1.043.192	993.577
20		Verwaltungsergebnis	1.123.732	1.042.592	993.577
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.123.732	1.042.592	993.577
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.123.732	1.042.592	993.577
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	536.717	598.071	434.273
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	536.717	598.071	434.273
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.660.449	1.640.663	1.427.850

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-25.000	0
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-126.495	0	-66.418
10		Summe der ordentlichen Erträge	-126.495	-25.000	-66.418
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	136.684	131.700	137.227
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.375	38.900	38.784
14	66	Abschreibungen	788.611	575.822	764.404
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.889.250	1.892.000	2.016.410
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.855.920	2.638.422	2.956.825
20		Verwaltungsergebnis	2.729.425	2.613.422	2.890.407
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.729.425	2.613.422	2.890.407
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.729.425	2.613.422	2.890.407
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	110.120	101.390	97.554
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	110.120	101.390	97.554
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.839.545	2.714.812	2.987.961

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	300.000
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	0	300.000
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-311.039
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	0	0	-311.039
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	-11.039

Produktbeschreibung		
Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5710	Wirtschaftsförderung
Produkt	57.5710.01	Wirtschaftsförderung
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH, der Fördergesellschaft Nordhessen mbH, der Regionalmanagement Nordhessen GmbH und der Flughafen GmbH Kassel.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Gesellschaftsverträge, Hessische Gemeindeordnung	
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien der Gesellschaften	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 14 des Ergebnishaushaltes: Abschreibung auf die Investitionszuschüsse zu den Baukosten für den Flughafen Kassel-Calden</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Ergebnishaushaltes: Die Zuwendungen an die Beteiligungen des Landkreises für das Jahr 2023 setzen sich wie folgt zusammen: - 1,16 Mio. Euro für die Flughafen GmbH Kassel davon 0,75 Mio. Euro Verlustausgleich und 0,41 Mio. Euro für die Übernahme von hoheitlichen Tätigkeiten - 0,43 Mio. Euro für die Wirtschaftsförderung Kassel GmbH - 0,19 Mio. Euro für die Fördergesellschaft Nordhessen</p>	

Haushaltsplan Landkreis Kassel


Teilergebnishaushalt
Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
14	66	Abschreibungen	617.119	575.822	575.822
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.774.250	1.777.000	1.901.410
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.391.369	2.352.822	2.477.232
20		Verwaltungsergebnis	2.391.369	2.352.822	2.477.232
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.391.369	2.352.822	2.477.232
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.391.369	2.352.822	2.477.232
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	29.575	24.516	25.747
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	29.575	24.516	25.747
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.420.944	2.377.338	2.502.979

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
Verantwortliche Organisationseinheit	61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
Produktverantwortung	Herr Nissen
Kurzbeschreibung	<p>Förderung des Tourismus im Landkreis Kassel. Umsetzung des 3- Ebenen Modells des Landes Hessen und Unterstützung und Beratung der drei Touristischen Arbeitsgemeinschaften und der Deutschen Märchenstraße. Mitarbeit im Tourismusbeirat der GrimmHeimat NordHessen. Mitarbeit beim Aufbau des Wegemanagementsystems und zentralem Datenmanagementsystem in der GrimmHeimat NordHessen. Der R4 soll zur Verbesserung der Befahrbarkeit für den Radverkehr ausgebaut werden.</p>
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	<p>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) Kooperationsvereinbarung Diemelradweg vom 23.08.2017, Öffentl.-rechtliche Vereinbarung Wegemanagementsystem vom 22.11.2018</p>
Zielgruppe	Verein "Region Kassel-Land e. V.", Deutsche Märchenstraße, TAG Habichtswald, TAG Märchenland der Brüder Grimm, TAG GrimmsteigTouristik, GrimmHeimat Nordhessen, Hugenotten- und Waldenser Pfad e.V.

Teilergebnishaushalt
Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-25.000	0
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-126.495	0	-66.418
10		Summe der ordentlichen Erträge	-126.495	-25.000	-66.418
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	136.684	131.700	137.227
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.375	38.900	38.784
14	66	Abschreibungen	171.492	0	188.582
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	115.000	115.000	115.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	464.551	285.600	479.593
20		Verwaltungsergebnis	338.056	260.600	413.175
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	338.056	260.600	413.175
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	338.056	260.600	413.175
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	80.545	76.874	71.807
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	80.545	76.874	71.807
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	418.601	337.474	484.982

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Teilfinanzhaushalt Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	0	300.000
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>300.000</u>
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-311.039
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-311.039</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-11.039</u>

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft**


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-134.948.096	-117.989.741	-105.772.327
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-90.816.470	-90.910.260	-79.898.314
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.092.570	-1.769.550	-1.822.831
10		Summe der ordentlichen Erträge	-227.857.136	-210.669.551	-187.493.472
14	66	Abschreibungen	268.661	202.576	-632.381
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	58.368.917	53.424.650	50.106.050
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	58.637.578	53.627.226	49.473.669
20		Verwaltungsergebnis	-169.219.558	-157.042.325	-138.019.803
21	56, 57	Finanzerträge	-1.940.750	-741.200	-1.251.016
22	77	Finanzaufwendungen	4.893.384	3.910.290	3.218.620
23		Finanzergebnis	2.952.634	3.169.090	1.967.604
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-166.266.924	-153.873.235	-136.052.199
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-454
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	272
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-182
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-166.266.924	-153.873.235	-136.052.381
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.534.701	-1.102.947	-971.458
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.534.701	-1.102.947	-971.458
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-167.801.625	-154.976.182	-137.023.839

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	40.200	40.200	40.200
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
30	826	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	50.693.553	44.008.539	24.237.201
		Summe der Einzahlungen	-17.216.839	-16.445.963	-14.995.605
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	846	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-17.257.039	-16.486.163	-15.035.805
		<i>davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	<i>-10.772.181</i>	<i>-10.001.305</i>	<i>-8.550.947</i>
		<i>davon: durch zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten gedeckt (vgl. Pos. 20)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse</i>	<i>-6.484.858</i>	<i>-6.484.858</i>	<i>-6.484.858</i>
		Summe der Auszahlungen	0	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	33.476.714	27.562.576	9.241.596

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							 Landkreis Kassel
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt	
19992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH	40.200	0	40.200	40.200	293.250	141.200	
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	40.200		40.200	40.200	293.250	141.200	
<i>Erläuterungen:</i> Tilgung eines zinslosen Darlehens an die Planungs- und Betriebs-GmbH aus dem Haushaltsjahr 2008							
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme Einzahlungen	40.200	0	40.200	40.200	13.693.250	13.541.200	
Gesamtsumme	40.200	0	40.200	40.200	13.693.250	13.541.200	

Produktbeschreibung		
Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Verantwortliche Organisationseinheit	101 - Finanz- und Rechnungswesen	
Produktverantwortung	Herr Dilcher	
Kurzbeschreibung	Es handelt sich nicht um ein Produkt im eigentlichen Sinn, sondern dient der Abwicklung der Bedarfszuweisungen des Landes nach dem Finanzausgleichsgesetz, Erhebung der Jagdsteuer und der Kreis- und Schulumlage sowie der Auszahlung der Krankenhaus- und LWV-Umlage.	
Produktart	internes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Finanzausgleichsgesetz, Kommunalabgabengesetz	
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien, Budgetverantwortliche innerhalb der Kreisverwaltung	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes:</p> <p>Die Zuweisungen des Landes im Rahmen der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben (Kommunalisierungsmittel) werden seit dem Haushaltsjahr 2019 aufgrund finanzstatistischer Vorgaben unter diesem Produkt dargestellt (Volumen: 4,0 Mio. Euro). Die vorgenannten Zuweisungen wurden bis zum Haushaltsjahr 2018 wie folgt aufgeteilt: Produkt 11.1110.09 (Ausbildung) 20.000 Euro, Produkt 12.1220.01 (Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen) 1.500.000 Euro, Produkt 12.1220.05 (Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung) 255.300 Euro, Produkt 12.1220.06 (Verbraucherschutz) 396.000 Euro, Produkt 51.5110.01 (Dorf- und Regionalentwicklung) 195.200 Euro, Produkt 12.1220.07 (Wasser- und Bodenschutz) 425.300 Euro, Produkt 55.5550.01 (Land- und Forstwirtschaft) 929.500 Euro, Produkt 55.5540.02 (Landschaftspflege) 240.200 Euro.</p>	

Teilergebnishaushalt
Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-134.948.096	-117.989.741	-105.772.327
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-89.731.495	-89.732.149	-78.831.443
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.667.070	-1.667.070	-1.667.070
10		Summe der ordentlichen Erträge	-226.346.661	-209.388.960	-186.270.840
14	66	Abschreibungen	25.546	25.101	25.349
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	58.368.917	53.424.650	50.106.050
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	58.394.463	53.449.751	50.131.399
20		Verwaltungsergebnis	-167.952.198	-155.939.209	-136.139.441
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-167.952.198	-155.939.209	-136.139.441
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-60
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	272
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	213
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-167.952.198	-155.939.209	-136.139.228
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-167.952.198	-155.939.209	-136.139.228

Teilfinanzhaushalt
Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
30	826	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	0	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	846	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0
		<i>davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	0	0	0
		<i>davon: durch zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten gedeckt (vgl. Pos. 20)</i>	0	0	0
		<i>davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse</i>	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	0	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	0

Produktbeschreibung		
Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Verantwortliche Organisationseinheit	101 - Finanz- und Rechnungswesen	
Produktverantwortung	Herr Dilcher	
Kurzbeschreibung	Es handelt sich nicht um ein Produkt im eigentlichen Sinn, sondern um die zentrale Darstellung der Zinserträge und -aufwendungen und des Schuldendienstes.	
Produktart	internes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Investitionsfondsgesetz	
Zielgruppe	Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien, Aufsichtsbehörde, Hessisches Finanzministerium, Kreditgeber	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 21 des Teilergebnishaushalts: Veranschlagungen von Ausschüttungen des Sparkassenzweckverbands (1,05 Mio. Euro), des Güterverkehrszentrums (0,25 Mio. Euro) und der Landratsamt-Projektentwicklungs-GmbH (0,51 Mio. Euro).</p> <p>Hinweis zu Position 22 des Teilergebnishaushalts: Steigende Zinsaufwendungen für Investitionskredite wegen deutlichem Anstieg des Zinsniveaus am Kapitalmarkt bei vergleichsweise hoher Neuverschuldung mit zusätzlichen Darlehen. Außerdem wird das Ansatzvolumen für die Liquiditätskreditzinsen um 0,5 Mio. Euro angehoben (auf 0,7 Mio. Euro.)</p>	

Teilergebnishaushalt
Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft


Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.084.975	-1.178.111	-1.066.871
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-425.500	-102.480	-155.761
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.510.475	-1.280.591	-1.222.632
14	66	Abschreibungen	243.115	177.475	-657.730
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	243.115	177.475	-657.730
20		Verwaltungsergebnis	-1.267.360	-1.103.116	-1.880.362
21	56, 57	Finanzerträge	-1.940.750	-741.200	-1.251.016
22	77	Finanzaufwendungen	4.893.384	3.910.290	3.218.620
23		Finanzergebnis	2.952.634	3.169.090	1.967.604
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.685.274	2.065.974	87.242
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-394
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-394
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.685.274	2.065.974	86.848
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.534.701	-1.102.947	-971.458
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-1.534.701	-1.102.947	-971.458
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	150.573	963.027	-884.610

Teilfinanzhaushalt
Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	0	0	0
21	822	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	40.200	40.200	40.200
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
30	826	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	50.693.553	44.008.539	24.237.201
		Summe der Einzahlungen	-17.216.839	-16.445.963	-14.995.605
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	846	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-17.257.039	-16.486.163	-15.035.805
		<i>davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	-10.772.181	-10.001.305	-8.550.947
		<i>davon: durch zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten gedeckt (vgl. Pos. 20)</i>	0	0	0
		<i>davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse</i>	-6.484.858	-6.484.858	-6.484.858
		Summe der Auszahlungen	0	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	33.476.714	27.562.576	9.241.596

Investitionen
Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025	Ansatz 2023	Ergebnis des Jahres 2022	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
19992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH	40.200	0	40.200	40.200	293.250	141.200
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	40.200		40.200	40.200	293.250	141.200
<i>Erläuterungen:</i>						
Tilgung eines zinslosen Darlehens an die Planungs- und Betriebs-GmbH aus dem Haushaltsjahr 2008						
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	40.200	0	40.200	40.200	293.250	141.200
Gesamtsumme	40.200	0	40.200	40.200	293.250	141.200

E Stellenplan

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2024

I. Landkreisverwaltung		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2024	Zahl der Stellen n. d. Stellen- plan 2023	Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
Teilhaus- halt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
1100	Verwaltungssteuerung und -service																				
	Politische Willensbildung	1	1	1															3	3	3
	Gremienservice								1										1	1	1
	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit																		0	1	1
	Beschwerdemanagement									1									1	1	1
	Information und Kommunikation, Organisation									1	2								3	4	4
	Zentraler Service						1			2	2								5	5	5
	Personalmanagement				1				1	2	9				1				14	13	13
	Personalvertretung									1	1								2	2	2
	Immobilienmanagement										1								1	1	1
Finanzmanagement						1					2							3	4	4	
	Übertrag	1	1	1	1	0	2	0	2	7	15	2	0	1	0	0	0	33	35	35	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2024

		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2024	Zahl der Stellen n. d. Stellen- plan 2023	Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
Teilhaus- halt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
	Übertrag	1	1	1	1	0	2	0	2	7	15	2	0	1	0	0	0	33	35	35	
	Forderungsmanagement									1	2							3	3	3	
	Revision						1			2	11							14	14	14	
	Submissionen																	0	1	1	
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein										1							1	1	1	
1220	Ordnungsangelegenheiten																				
	Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen				1		2			2	4	3			1			13	14	14	
	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse									1	4	1		1				7	7	7	
	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung				1	2	2			1								6	6	5	
	Verbraucherschutz						1											1	1	1	
	Wasser- und Bodenschutz									2	2			1				5	5	5	
1260	Brandschutz						1			1	1		1					4	4	4	
1280	Katastrophenschutz								1		1	2						4	4	4	
	Übertrag	1	1	1	3	2	9	0	3	17	41	8	1	3	1	0	0	91	95	94	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2024

		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2024	Zahl der Stellen n. d. Stellen- plan 2023	Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
Teilhaus- halt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
	Übertrag	1	1	1	3	2	9	0	3	17	41	8	1	3	1	0	0	91	95	94	
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben						1			3	1	2		1				8	11	11	davon 2 Stellen Immobilienmanage-
2710	Volkshochschulen						1							1				2	2	2	
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII						1		1			6	1					9	9	9	
3130	Hilfe für Asylbewerber						1		1		1	4						7	7	7	
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX										1	1						2	2	2	
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen Beschäftigungsförderung/ Qualifizierung											1						1	1	1	Integrationsmana- gement
							1				1							2	2	2	
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege								1	1	1	1						4	4	4	
3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					1				2	7	6						16	16	16	
	Übertrag	1	1	1	3	3	14	0	6	23	53	29	2	5	1	0	0	142	149	148	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2024

Teilhaus- halt		Bezeichnung		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2024	Zahl der Stellen n. d. Stellen- plan 2023	Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
				Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
				B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
	Übertrag	1	1	1	3	3	14	0	6	23	53	29	2	5	1	0	0	142	149	148			
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					1				1	1				1			4	4	4			
5210	Bau- und Grundstücks- ordnung					1				1		1						3	3	3			
5230	Denkmalschutz und pflege									1								1	1	1			
5420	Kreisstraßen									1								1	1	1			
5470	ÖPNV									1		1						2	3	3			
5540	Naturschutz und Landschaftspflege						1			1	1			1				4	4	4			
5550	Land- und Forstwirtschaft									1				1	1			3	3	3			
	Beurlaubungen										2	1						3	3	3			
	Stellenplan 2024	1	1	1	3	5	15	0	6	30	57	32	2	7	3	0	0	163					
	Stellenplan 2023	1	1	1	2	3	17	0	8	33	58	35	2	7	3	0	0		171				
Zahl der am 30.06.2023 besetzten Stellen		1	1	1	2	3	16	0	8	33	58	35	2	7	3	0	0			170			

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2024

		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2024	Zahl der Stellen n. d. Stellenplan 2023	Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
Teilhaus- halt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende n. d. SGB II					1			1	2	4	10*	1					19	19	19	*davon 1 Stelle Beurlaubung

II. Sondervermögen		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2024	Zahl der Stellen n. d. Stellenplan 2023	Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
Teilhaus- halt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
	Eigenbetrieb "Abfallentsorgung"				1													1	1	1	
	Eigenbetrieb "Jugend- und Freizeiteinrichtungen"								1									1	1	1	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2024

Teilhaus-halt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeits-nehmer zus. 2024	Zahl der Stellen n. d. Stellenplan 2023	Zahl der am 30.06.2023 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
1100	Verwaltungssteuer- und -service																									
	Gremienservice		1			1			2	5													9	9	9	
	Frauenbüro					1																	1	1	1	
	Presse- u. Öffentlich-keitsarbeit				1		1																2	1	1	
	Information und Kommunikation, Organisation				2	1	9		5	2			6	1									26	27	26	
	Zentraler Service					1			1	2	2	1	1	6									14	14	14	
	Personalmanagement					1	4	1	3	3	1												13	11	10	
	Personalvertretung								2		1												3	3	3	
	Immobilienmanage-ment	1		1	2	2	3		1	2	1	5	5		21								44	46	46	
	Finanzmanagement					2	1		2	3	10		1										19	18	18	
	Forderungsmanage-ment						2			8	6												16	16	16	
	Revision				3					1													4	4	4	
	Submissionen						1			1	1												3	3	3	
	Übertrag	1	1	1	8	9	21	1	12	25	27	7	13	7	0	21	0	0	0	0	0	154	153	151		

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2024

Teilhaushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeitnehmer zus. 2024	Zahl der Stellen n. d. Stellenplan 2023	Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
		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				
	Übertrag	1	1	1	8	9	21	1	12	25	27	7	13	7	0	21	0	0	0	0	0	154	153	151	
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein					1																1	1	1	
1220	Ordnungsangelegenheiten Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen	1*					1		1	2	6	1	1									13	12	12	* Stelle kw
	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubn.							1		1	1	8										11	11	11	
	Kfz.-Zulassung									1		5										6	6	6	
	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung									5			1									6	6	6	
	Verbraucherschutz									6		1										7	7	7	
	Wasser- u. Bodenschutz					3					2											5	5	5	
1260	Brandschutz					4			1	1	1		1									8	8	8	
1280	Katastrophenschutz						1			1												2	2	2	
2110	Grundschulen										1*	25	2	37		69						134	128	127	* Stelle ku
	Übertrag	2	1	1	8	12	23	2	25	31	39	46	18	44	0	90	0	0	0	0	0	347	339	336	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2024

Teil- haus- halt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeits- nehmer zus. 2024	Zahl der Stellen n. d. Stellen- plan 2023	Zahl der am 30.06.2023 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	8	12	23	2	25	31	39	46	18	44	0	90	0	0	0	0	0	347	339	336		
2170	Gymnasien									1	2	4	6		16							29	29	29		
2180	Gesamtschulen									4	12	10	24	8		93						151	152	151		
2210	Förderschulen											3	3	1		7						14	13	13		
2310	Berufliche Schulen								1		2	5	8	1		18						35	35	35		
2410	Schülerbeförderung									3												3	3	3		
2430	Sonstige Schulträger- aufgaben			1	2	12	4		6	4	6	7	3									45	40	40	davon 30 Stellen Im- mobiliennm.	
	IT-Service Schulen				1		8		12	1	1											23	15	15		
	Gerätepool									2					1							3	3	3		
2630	Musikschulen					1																1	1	1	Stelle kw	
2710	Volkshochschulen		1	9		16			1		10	1								1		1	40	27	27	
3110	Grundsicherung und Hilfe n. d. SGB XII					1			21	2	1											25	25	25		
3130	Hilfe für Asylbewerber								3	6	2									2		3	16	16	16	
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX								2	1										1		2	6	6	6	
	Übertrag	2	2	11	11	41	36	2	71	55	75	76	62	54	1	224	0	0	0	4	0	6	738	704	700	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2024

Teilhaushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeitnehmer zus. 2024	Zahl der Stellen n. d. Stellenplan 2023	Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen	
		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	2	11	11	41	36	2	71	55	75	76	62	54	1	224	0	0	0	4	0	6	738	704	700	
3150	Soziale Einrichtungen Schuldnerberatung GU für Flüchtlinge								1		1											3	5	5	5	
										13		3			6							3	25	24	24	
3410	Unterhaltsvorschussleistungen				1				12														13	13	13	
3430	Betreuungsleistungen							1		1		1						1	1			6	11	11	11	
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen Beschäftigungsförderung/Qualifizierung					2			2	12			1						2			1	20	21	21	
					1	1			2	3	4		1					1				1	14	14	14	
3610	Förderung v. Kindern in Tageseinricht. & in der Tagespflege						1											1*				5	7	7	7	* Stelle ku
3620	Jugendarbeit										1							2					3	3	3	
3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					1	2	6	6	5	9	1	4					1	2	11	34	17	99	98	96	
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit											1										2	3	3	3	Jugendbildungswerk
	Übertrag	2	2	11	12	46	39	8	83	87	104	77	73	54	1	230	0	1	7	18	34	44	938	903	897	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2024

Teil- haus- halt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeits- nehmer zus. 2024	Zahl der Stellen n. d. Stellen- plan 2023	Zahl der am 30.06.2023 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	2	11	12	46	39	8	83	87	104	77	73	54	1	230	0	1	7	18	34	44	938	903	897	
3670	Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			1		1							1					2	7				12	12	12	Jugendbe- ratung, Be- ratungsstelle für Früh-
4120	Gesundheitseinrichtungen	2				1			4				1						1	1	1	1	12	12	12	Gesund- heitsamt Region KS
4210	Förderung des Sports								1														1	1	1	
5110	Räumliche Planungs- & Entwicklungsmaßn.			1		3	2		2														8	8	8	
5210	Bau- u. Grundstücksordnung				2	10			2		3	1	3										21	21	21	
5220	Wohnbauförderung									1													1	1	1	
5230	Denkmalschutz und -pflege										1												1	1	1	
5420	Kreisstraßen								1			2											3	3	3	
5470	ÖPNV									1													1	1	1	
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr						1																1	1	1	Radverkehr
	Übertrag	4	2	13	14	61	42	8	89	93	108	80	78	54	1	230	0	3	15	19	35	45	999	964	958	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2024

Teil- haus- halt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeits- nehmer zus. 2024	Zahl der Stellen n. d. Stellen- plan 2023	Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen	
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14					S12
	Übertrag	4	2	13	14	61	42	8	89	93	108	80	78	54	1	230	0	3	15	19	35	45	999	964	958	
5540	Naturschutz und Landschaftspflege				2	6							2										10	10	10	
5550	Land- und Forstwirtschaft		1			3	2	1	1	2		1											11	11	11	
5750	Tourismus					1																	1	1	1	
	Beurlaubungen																						0	0	0	
	Stellenplan 2024	4	3	13	16	71	44	9	90	95	108	81	80	54	1	230	0	3	15	19	35	45	1021			
	Stellenplan 2023	3	4	10	11	65	43	9	77	92	129	55	76	57	1	3	235	3	14	19	35	45		986		
	Zahl der am 30.06.2023 tat- sächlich besetzten Stellen	3	4	10	11	65	41	9	77	92	128	55	76	57	1	3	234	3	14	19	33	45			980	

3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II			1		5	3	4	50				2		2								71	66	64	
------	---	--	--	---	--	---	---	---	----	--	--	--	---	--	---	--	--	--	--	--	--	--	----	----	----	--

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2024

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023			Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt	Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt	Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt
1100	Verwaltungssteuerung u. -service									
	Politische Willensbildung	3	0	3	3	0	3	3	0	3
	Gremienservice	1	9	10	1	9	10	1	9	10
	Frauenbüro	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	0	2	2	1	1	2	1	1	2
	Beschwerdemanagement	1	0	1	1	0	1	1	0	1
	Information u. Kommunikation, Organisation	3	26	29	4	27	31	4	26	30
	Zentraler Service	5	14	19	5	14	19	5	14	19
	Personalmanagement	14	13	27	13	11	24	13	10	23
	Personalvertretung	2	3	5	2	3	5	2	3	5
Immobilienmanagement	1	44	45	1	46	47	1	46	47	
	Übertrag	30	112	142	31	112	143	31	110	141

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2024

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023			Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt	Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt	Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt
	Übertrag	30	112	142	31	112	143	31	110	141
	Finanzmanagement	3	19	22	4	18	22	4	18	22
	Forderungsmanagement	3	16	19	3	16	19	3	16	19
	Revision	14	4	18	14	4	18	14	4	18
	Submissionen	0	3	3	1	3	4	1	3	4
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein	1	1	2	1	1	2	1	1	2
1220	Ordnungsangelegenheiten									
	Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen	13	13	26	14	12	26	14	12	26
	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	7	11	18	7	11	18	7	11	18
	Kfz.-Zulassung	0	6	6	0	6	6	0	6	6
	Tierschutz u. Tierseuchenbekämpfung	6	6	12	6	6	12	5	6	11
	Verbraucherschutz	1	7	8	1	7	8	1	7	8
	Wasser- und Bodenschutz	5	5	10	5	5	10	5	5	10
	Übertrag	83	203	286	87	201	288	86	199	285

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2024

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023			Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt	Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt	Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt
	Übertrag	83	203	286	87	201	288	86	199	285
1260	Brandschutz	4	8	12	4	8	12	4	8	12
1280	Katastrophenschutz	4	2	6	4	2	6	4	2	6
2110	Grundschulen	0	134	134	0	128	128	0	127	127
2170	Gymnasien	0	29	29	0	29	29	0	29	29
2180	Gesamtschulen	0	151	151	0	152	152	0	151	151
2210	Förderschulen	0	14	14	0	13	13	0	13	13
2310	Berufliche Schulen	0	35	35	0	35	35	0	35	35
2410	Schülerbeförderung	0	3	3	0	3	3	0	3	3
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben	8	45	53	11	40	51	11	40	51
	IT-Service Schulen	0	23	23	0	15	15	0	15	15
	Gerätepool	0	3	3	0	3	3	0	3	3
2630	Musikschulen	0	1	1	0	1	1	0	1	1
2710	Volkshochschulen	2	40	42	2	27	29	2	27	29
	Übertrag	101	691	792	108	657	765	107	653	760

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG
Stellenplan 2024

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023			Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt	Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt	Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt
	Übertrag	101	691	792	108	657	765	107	653	760
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	9	25	34	9	25	34	9	25	34
3130	Hilfe für Asylbewerber	7	16	23	7	16	23	7	16	23
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	2	6	8	2	6	8	2	6	8
3150	Soziale Einrichtungen									
	Schuldnerberatungsstelle	0	5	5	0	5	5	0	5	5
	GU für Flüchtling	0	25	25	0	24	24	0	24	24
3410	Unterhaltsvorschussleistungen	0	13	13	0	13	13	0	13	13
3430	Betreuungsleistungen	0	11	11	0	11	11	0	11	11
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen	1	20	21	1	21	22	1	21	22
	Beschäftigungsförder. & Qualifizierung	2	14	16	2	14	16	2	14	16
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege	4	7	11	4	7	11	4	7	11
3620	Jugendarbeit	0	3	3	0	3	3	0	3	3
3630	Sonstige Leistungen der Kinder, Jugend- u. Familienhilfe	16	99	115	16	98	114	16	96	112
	Übertrag	142	935	1077	149	900	1049	148	894	1042

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG
Stellenplan 2024

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023			Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt	Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt	Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt
	Übertrag	142	935	1077	149	900	1049	148	894	1042
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	3	3	0	3	3	0	3	3
3670	Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	0	12	12	0	12	12	0	12	12
4120	Gesundheitseinrichtungen	0	12	12	0	12	12	0	12	12
4210	Förderung des Sports	0	1	1	0	1	1	0	1	1
5110	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen	4	8	12	4	8	12	4	8	12
5210	Bau- u. Grundstücksordnung	3	21	24	3	21	24	3	21	24
5220	Wohnbauförderung	0	1	1	0	1	1	0	1	1
5230	Denkmalschutz und -pflege	1	1	2	1	1	2	1	1	2
5420	Kreisstraßen	1	3	4	1	3	4	1	3	4
5470	ÖPNV	2	1	3	3	1	4	3	1	4
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Übertrag	153	999	1152	161	964	1125	160	958	1118

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2024

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023			Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt	Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt	Beamte	Arbeit- nehmer	insgesamt
	Übertrag	153	999	1152	161	964	1125	160	958	1118
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	4	10	14	4	10	14	4	10	14
5550	Land- und Forstwirtschaft	3	11	14	3	11	14	3	11	14
5750	Tourismus	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Beurlaubungen	3	0	3	3	0	3	3	0	3
	insgesamt	163	1021	1184	171	986	1157	170	980	1150
3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	19	71	90	19	66	85	19	64	83

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2024

Nachrichtlich	2024			2023			Ist am 30.06.2023		
a) Beamte im Vorbereitungsdienst									
- allgemeine Verwaltung	14	0	14	14	0	14	12	0	12
- Informationstechnologien	3	0	3	3	0	3	3	0	3
- Jobcenter	1	0	1	1	0	1	1	0	1
b) Auszubildende in der Gruppe Arbeitnehmer									
- allgemeine Verwaltung	0	24	24	0	24	24	0	19	19
- Informationstechnologien	0	8	8	0	8	8	0	8	8
- Gärtner/Tischler	0	4	4	0	4	4	0	4	4
- Jobcenter	0	3	3	0	3	3	0	3	3
c) Praktikanten									
- allgemein	0	35	35	0	35	35	0	35	35
- Soziale Arbeit (Anerkennungspraktikum)	0	7	7	0	5	5	0	5	5
- Soziale Arbeit (dualer Studiengang)	0	2	2	0	2	2	0	2	2

Anmerkungen zum Stellenplan 2024

- A.** Außerhalb des Stellenplanes können fünf minderleistungsfähige Arbeitnehmer auf Schwerbehindertearbeitsplätzen beschäftigt werden.
- B.** Über den Stellenplan hinaus können für zeitlich befristete Aufgaben entsprechende Stellenbesetzungen vorgenommen werden. Das gleiche gilt für nebenberuflich beschäftigtes Fleischuntersuchungspersonal.
- C.** Bei organisatorischen Änderungen können im laufenden Haushaltsjahr Planstellen umgesetzt werden, ohne dadurch die Gesamtzahl der Stellen zu erhöhen.
- D.** **Regelung gemäß § 46 Abs. 2 Hessisches Besoldungsgesetz (HBesG)**
Leistungszulagen an Beamtinnen und Beamte

Im Rahmen der veranschlagten Personalaufwendungen können 3 % der Beamtinnen und Beamten der Besoldungsordnung A zur Abgeltung von herausragenden besonderen Leistungen jährliche Leistungszulagen gewährt werden.

Die Bemessung der Zulagen erfolgt nach § 5 der Hessischen Leistungsanreizeverordnung (HLAnreizV).

F

Investitions- programm

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



Investitionen nach Produktbereichen

Landkreis Kassel

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
11	Innere Verwaltung	-1.622.500	-2.483.600	-2.089.600	-4.024.600	-6.674.600
	Auszahlungen	-1.622.500	-2.483.600	-2.089.600	-4.024.600	-6.674.600
12	Sicherheit und Ordnung	-2.639.000	-1.320.500	-564.000	-564.000	-564.000
	Auszahlungen	-2.689.000	-1.415.500	-564.000	-564.000	-564.000
	Einzahlungen	50.000	95.000	0	0	0
21-24	Schulträgeraufgaben	-20.262.342	-34.601.731	-42.471.955	-36.636.153	-29.323.054
	Auszahlungen	-22.559.759	-36.680.733	-49.018.664	-44.050.030	-31.222.230
	Einzahlungen	1.763.220	1.539.080	6.001.000	6.862.316	1.341.700
25-29	Kultur und Wissenschaft	-30.000	-20.000	0	0	0
	Auszahlungen	-40.000	-40.000	0	0	0
	Einzahlungen	10.000	20.000	0	0	0
31-35	Soziale Leistungen	-14.200	-425.000	-10.000	-10.000	-10.000
	Auszahlungen	-14.200	-425.000	-10.000	-10.000	-10.000
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
	Auszahlungen	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
41	Gesundheitsdienste	-300.000	-5.440.000	-11.356.000	-5.278.500	-48.529.000
	Auszahlungen	-300.000	-5.440.000	-11.356.000	-5.278.500	-48.529.000
42	Sport	-100.000	-150.000	-100.000	-100.000	-100.000
	Auszahlungen	-100.000	-150.000	-100.000	-100.000	-100.000
51	Räumliche Planung und Entwicklung	-20.000	0	0	0	0
	Auszahlungen	-50.000	0	0	0	0
	Einzahlungen	30.000	0	0	0	0
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-4.405.000	-2.435.000	-3.805.000	-3.940.000	-3.630.000
	Auszahlungen	-7.215.000	-2.925.000	-5.255.000	-6.705.000	-4.995.000
	Einzahlungen	2.810.000	490.000	1.450.000	2.765.000	1.365.000
55	Natur- und Landschaftspflege	-500.000	0	0	0	0
	Auszahlungen	-500.000	0	0	0	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	40.200	40.200	40.200	40.200	31.450
	Einzahlungen	40.200	40.200	40.200	40.200	31.450
	Gesamtsumme Auszahlungen	-35.145.459	-49.614.833	-68.448.264	-60.787.130	-92.149.830
	Gesamtsumme Einzahlungen	4.703.420	2.184.280	7.491.200	9.667.516	2.738.150
	Saldo aller Produktbereiche	-30.442.039	-47.430.553	-60.957.064	-51.119.614	-89.411.680

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



Investitionen Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1002-2 Fuhrpark 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-200.000 -200.000	-200.000 -200.000	-100.000 -100.000	-100.000 -100.000	-50.000 -50.000	-687.000 -687.000	-237.000 -237.000
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000 -6.000	-118.000 -118.000	-6.000 -6.000	-6.000 -6.000	-6.000 -6.000	-262.000 -262.000	-126.000 -126.000
I1002-7 Ladeinfrastruktur für E-Mobile 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0	-28.000 -28.000	0 0	0 0	0 0	-232.000 -418.000	-204.000 -390.000
I1003-1 E D V - Service 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-850.000 -850.000	-865.000 -865.000	-495.000 -495.000	-495.000 -495.000	-495.000 -495.000	-6.522.005 -6.522.005	-4.172.005 -4.172.005
I1005-1 Beschaffungswesen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-371.500 -371.500	-416.600 -416.600	-398.600 -398.600	-398.600 -398.600	-398.600 -398.600	-4.009.800 -4.015.300	-2.397.400 -2.402.900
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-170.000 -170.000	-195.000 -195.000	-195.000 -195.000	-200.000 -200.000	-200.000 -200.000	-2.552.500 -2.552.500	-1.762.500 -1.762.500
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000 -25.000	-151.000 -151.000	-25.000 -25.000	-25.000 -25.000	-25.000 -25.000	-528.500 -528.500	-302.500 -302.500
I2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	-870.000 -870.000	-2.800.000 -2.800.000	-5.500.000 -5.500.000	-9.300.000 -9.300.000	-130.000 -130.000
I3400-4 Anteilserwerb PEG Landratsamt KG 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0 0	-510.000 -510.000	0 0	0 0	0 0	-510.000 -510.000	0 0
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.622.500	-2.483.600	-2.089.600	-4.024.600	-6.674.600	-27.684.305	-12.411.905
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	541.500	541.500
Gesamtsumme	-1.622.500	-2.483.600	-2.089.600	-4.024.600	-6.674.600	-27.142.805	-11.870.405

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



Investitionen
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	-2.255.000	-750.000	0	0	0	-5.339.500	-4.589.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.255.000	-750.000	0	0	0	-5.425.000	-4.675.000
I3801-2 Überörtl. Brandschutz - Beschaff. Einsatzrüstung	-79.000	5.000	0	0	0	-307.800	-312.800
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000	95.000	0	0	0	168.600	73.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-129.000	-90.000	0	0	0	-476.400	-386.400
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-975.000	-775.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-975.000	-775.000
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-240.000	0	0	0	0	-1.507.200	-1.507.200
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-240.000	0	0	0	0	-1.507.200	-1.507.200
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-15.000	-25.500	-14.000	-14.000	-14.000	-614.600	-547.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000	-25.500	-14.000	-14.000	-14.000	-627.800	-560.300
I3803-3 Förderung des Katastrophenschutzes	0	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-2.000.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-2.000.000	0
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.689.000	-1.415.500	-564.000	-564.000	-564.000	-11.030.400	-7.922.900
Gesamtsumme Einzahlungen	50.000	95.000	0	0	0	267.300	172.300
Gesamtsumme	-2.639.000	-1.320.500	-564.000	-564.000	-564.000	-10.763.100	-7.750.600

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-270.000 -270.000	-290.000 -290.000	-30.000 -30.000	-30.000 -30.000	-30.000 -30.000	-1.509.000 -1.509.000	-1.129.000 -1.129.000
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-70.000 -70.000	-192.000 -192.000	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-699.500 -699.500	-357.500 -357.500
I2303-02 Erweiterung GR Baunatal-Großenritte 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.525.000 -1.525.000	-3.805.000 -3.805.000	-2.000.000 -2.000.000	-2.150.000 -2.150.000	-1.835.200 -1.835.200	-11.515.200 -11.515.200	-1.725.000 -1.725.000
I2303-10 Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000 -250.000	-750.000 -750.000	-2.500.000 -2.500.000	-1.350.000 -1.350.000	0 0	-7.850.000 -8.350.000	-3.250.000 -3.750.000
I2303-11 Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0 0	0 0	-1.200.000 -1.200.000 (-600.000)	-2.500.000 -2.500.000 (-300.000)	-2.640.000 -2.640.000 0	-6.840.000 -6.840.000 0	-500.000 -500.000
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0 0	-250.000 -250.000	-2.150.000 -2.150.000 (-750.000)	-2.500.000 -2.500.000 0	-2.619.000 -2.619.000 0	-7.729.000 -7.729.000	-210.000 -210.000
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0 0	-2.500.000 -15.000 -2.485.000	-3.540.000 0 -3.540.000	-2.190.000 0 -2.190.000	0 0 0	-8.500.000 -15.000 -8.485.000	-270.000 0 -270.000
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-300.000 -300.000	0 0	-2.475.000 -2.475.000 (-700.000)	-4.500.000 -4.500.000 (-1.000.000)	-5.000.000 -5.000.000 (-800.000)	-12.875.000 -12.875.000	-900.000 -900.000
I2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-1.250.000 -1.250.000	-1.650.000 -1.650.000	-1.415.000 -1.415.000	0 0	-4.565.000 -4.565.000	-250.000 -250.000
I2303-20 Erweiterung GR Söhrewald-Wellerode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	-900.000 -900.000	-2.100.000 -2.100.000	-2.200.000 -2.200.000	-5.200.000 -5.200.000	0 0
I2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000 -500.000	-100.000 -100.000	-420.000 -420.000	0 0	0 0	-2.920.000 -2.920.000	-2.400.000 -2.400.000
I2303-24 Erweiterung GR Niestetal-Sandershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000 -250.000	-3.000.000 -3.000.000	-2.500.000 -2.500.000	0 0	0 0	-8.750.000 -8.750.000	-3.250.000 -3.250.000
I2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000 -200.000	-3.000.000 -3.000.000	-1.700.000 -1.700.000	0 0	0 0	-5.750.000 -5.750.000	-1.050.000 -1.050.000
I2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-400.000 -400.000	-100.000 -100.000	-250.000 -250.000	0 0	0 0	-3.139.000 -3.139.000	-2.789.000 -2.789.000
I2303-28 Erweiterung GR Hofgeismar, Standort Unterer Graben 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000 -100.000	-1.900.000 -1.900.000	-2.275.000 -2.275.000	-677.500 -677.500	0 0	-4.952.500 -4.952.500	-100.000 -100.000
I2303-31 Neubau Sporthalle GR Vellmar-Niedervellmar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.900.000 -1.900.000	-2.030.000 -2.030.000	-1.070.000 -1.070.000	0 0	0 0	-5.000.000 -5.000.000	-1.900.000 -1.900.000
I2303-32 Erweiterung GR Baunatal-Altenbauna "Am Stadtpark" 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-350.000 -350.000	0 0	0 0	-1.791.600 -1.750.000	-1.493.200 -1.410.000	-3.634.800 -3.510.000	-350.000 -350.000
I2303-33 Erweiterung GR Baunatal-Rengershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	0 0	-700.000 -700.000	-2.850.000 -2.850.000	-3.550.000 -3.550.000	0 0
I2303-34 Erweiterung GR Calden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000 -250.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-250.000 -250.000	-250.000 -250.000
I2303-35 Erweiterung GR Fuldata-Ihringshausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000 -300.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-300.000 -300.000	-300.000 -300.000
I2303-36 Erweiterung GR Fuldata-Rothwesten 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000 -250.000	-285.000 -285.000	-1.500.000 -1.500.000	-1.100.000 -1.100.000	0 0	-3.135.000 -3.135.000	-250.000 -250.000
I2303-38 Erweiterung Schulhof GR Wesertal-Gieselwerder 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-120.000 -120.000	-50.000 -50.000	0 0	0 0	0 0	-170.000 -170.000	-120.000 -120.000
I2303-40 Erweiterung der GR Fuldaabrück-Bergshausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	0 0	-600.000 -600.000	-1.700.000 -1.700.000	-2.300.000 -2.300.000	0 0
I2303-41 Erweiterung GR Habichtswald-Dörnberg 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	-100.000 -100.000	-1.000.000 -1.000.000	-1.000.000 -1.000.000	-2.100.000 -2.100.000	0 0
I2303-42 Erweiterung G Habichtswald-Ehlen	0	0	-100.000	-1.100.000	-900.000	-2.100.000	0

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-100.000	-1.100.000	-900.000	-2.100.000	0
I2303-43 Erweiterung der GR Nieste	0	0	-550.000	-2.000.000	-1.100.000	-3.650.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	0	-550.000 (-500.000)	-2.000.000 (-1.100.000)	-1.100.000 0	-3.650.000	0
I2303-44 Erweiterung Schulhof GR Zierenberg	0	0	-250.000	-250.000	0	-500.000	0
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0	0	-200.000	0	0	-200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-50.000	-250.000	0	-300.000	0
I2303-45 Erweiterung GR Zierenberg	0	0	-500.000	-1.000.000	-1.000.000	-2.500.000	0
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0	0	-200.000	0	0	-200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-300.000	-1.000.000	-1.000.000	-2.300.000	0
I2303-DP Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	-2.947.000	-800.000	0	0	0	-8.158.340	-7.358.340
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.947.000	-800.000	0	0	0	-11.018.000	-10.218.000
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien	-30.000	-40.000	-30.000	-30.000	-30.000	-393.000	-263.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-30.000	-40.000	-30.000	-30.000	-30.000	-393.000	-263.000
I2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	-500.000	-1.000.000	-2.376.400	-1.708.200	-142.000	-5.442.600	-216.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	373.600	761.800	0	2.285.400	1.150.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-500.000	-1.000.000	-2.750.000 (-500.000)	-2.470.000 0	-142.000 0	-7.728.000	-1.366.000
I2304-DP Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	-161.500	0	0	0	0	-970.520	-970.520
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-161.500	0	0	0	0	-1.576.500	-1.576.500
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen	-105.000	-175.000	-35.000	-35.000	-35.000	-755.000	-475.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-105.000	-175.000	-35.000	-35.000	-35.000	-755.000	-475.000
I2305-01 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Gesamtsch.	-50.000	-68.000	-50.000	-50.000	-50.000	-318.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000	-68.000	-50.000	-50.000	-50.000	-318.000	-100.000
I2305-02 Grundh. Erneuerung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen	233.320	-1.552.620	-969.300	-749.300	0	-3.337.900	-66.680
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.233.320	297.380	1.530.700	1.530.700	0	4.592.100	1.233.320
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.000.000	-1.850.000	-2.500.000 (-1.500.000)	-2.280.000 0	0 0	-7.930.000	-1.300.000
I2305-07 Erweiterung GS Grebenstein	-200.000	-2.400.000	-2.400.000	-750.000	0	-5.750.000	-200.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	500.000	800.000	1.700.000	0	0	3.000.000	500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-700.000	-3.200.000	-4.100.000 (-2.000.000)	-750.000 0	0 0	-8.750.000	-700.000
I2305-08 Erweiterung der GS Niestetal	-350.000	-2.100.000	-2.300.000	-950.000	0	-5.700.000	-350.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-350.000	-2.100.000	-2.300.000	-950.000	0	-5.700.000	-350.000
I2305-09 Verlegung Bushaltestelle GS Bad Karlshafen	0	-90.000	0	0	0	-180.000	-90.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-90.000	0	0	0	-180.000	-90.000
I2305-11 Erweiterung GS Immenhausen	-1.000.000	0	-1.160.000	-2.300.000	-3.600.000	-8.360.000	-1.300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	0	-1.160.000	-2.300.000	-3.600.000	-8.360.000	-1.300.000
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	-1.663.000	-200.000	0	0	0	-3.568.850	-3.368.850
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.663.000	-200.000	0	0	0	-6.697.000	-6.497.000
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-11.000	-54.500	-19.500	-19.500	-19.500	-270.000	-157.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-11.000	-54.500	-19.500	-19.500	-19.500	-270.000	-157.000
I2306-02 Erweiterung FS Hofgeismar KKS	-1.620.000	-700.000	0	0	0	-5.670.000	-4.970.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.620.000	-700.000	0	0	0	-5.670.000	-4.970.000
I2306-04 Grundstücksankauf FS Hofgeismar KKS	0	-60.000	0	0	0	-60.000	0
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0	-60.000	0	0	0	-60.000	0
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	-271.000	0	0	0	0	-673.760	-673.760
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-271.000	0	0	0	0	-1.039.000	-1.039.000
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-11.000	-12.500	-6.000	-6.000	-6.000	-162.500	-132.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-11.000	-12.500	-6.000	-6.000	-6.000	-162.500	-132.000
I23GTA2-02 Erneuerung Pavillonbauten GR Calden	0	0	-160.000	25.000	-135.000	-270.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	240.000	1.275.000	565.000	2.080.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-400.000	-1.250.000	-700.000	-2.350.000	0

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



**Landkreis
Kassel**

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-100.000)	(-250.000)	(-200.000)		
I23GTA2-03 Erneuerung Schulhof GR Calden	0	0	-50.000	30.000	-80.000	-100.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	80.000	320.000	400.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-50.000	-50.000	-400.000	-500.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-50.000)	0	0		
I23GTA2-04 Erneuerung Schulhof GR Naumburg	0	0	-80.000	0	0	-80.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	320.000	0	0	320.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-400.000	0	0	-400.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-400.000)	0	0		
I23GTA2-05 Sanierung Pavillons GR Schauenburg-Hoof	0	0	-80.000	-75.000	-85.000	-240.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	120.000	425.000	415.000	960.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-200.000	-500.000	-500.000	-1.200.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-200.000)	(-300.000)	0		
I23GTA2-06 Erweiterung GR Calden	0	0	-100.000	79.116	0	-20.884	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	400.000	1.079.116	0	1.479.116	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-500.000	-1.000.000	0	-1.500.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-100.000)	0	0		
I23GTA2-07 Erweiterung GR Fuldata-Ihringshausen	0	-100.000	-225.000	-211.000	0	-536.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	400.000	1.275.000	1.669.000	0	3.344.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-500.000	-1.500.000	-1.880.000	0	-3.880.000	0
I23KIP2-02 Grundh. Erneuerung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeism.	-1.000.000	-1.000.000	0	0	0	-2.450.000	-1.450.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	-1.000.000	0	0	0	-2.450.000	-1.450.000
I23KIP2-03 Erneuerung Bewegungsbad Käthe-Kollwitz-Schule Hof.	0	-700.000	0	0	0	-1.100.000	-400.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-700.000	0	0	0	-1.100.000	-400.000
I23KIP2-05 Erweiterung Grundschule Kaufungen-Oberkaufungen	0	-55.000	-1.380.000	0	0	-1.935.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-55.000	-1.380.000	0	0	-1.935.000	-500.000
I23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort)	0	-400.000	-1.391.021	0	0	-2.596.021	-805.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-400.000	-1.391.021	0	0	-2.596.021	-805.000
I3400-3 Anteilswerb 1. u. 2. Schulen Verwaltungs-GmbH	0	-4.000	0	0	0	-4.000	0
27 27 Ausz.f.Inv.est.i.d.Finanzanl.Verm.	0	-4.000	0	0	0	-4.000	0
I4002-2 Medienzentrum	-97.500	-108.100	-97.500	-97.500	-97.500	-1.675.240	-1.274.640
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-97.500	-108.100	-97.500	-97.500	-97.500	-2.203.240	-1.802.640
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-36.880	-32.880
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-36.880	-32.880
I4002-4 EDV - Support	-80.000	-70.000	-55.000	-55.000	-40.000	-1.147.100	-927.100
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.000	-70.000	-55.000	-55.000	-40.000	-1.147.100	-927.100
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-1.365.975	-1.261.673	-1.347.486	-524.400	-461.400	-8.397.603	-4.802.644
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.365.975	-1.261.673	-1.347.486	-524.400	-461.400	-8.488.303	-4.893.344
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-31.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-384.180	-224.180
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-31.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-384.180	-224.180
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule	-1.095.104	-859.896	0	0	0	-3.599.000	-2.739.104
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.095.104	-859.896	0	0	0	-3.599.000	-2.739.104
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-58.250	-61.250	-61.250	-61.250	-61.250	-580.860	-335.860
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-58.250	-61.250	-61.250	-61.250	-61.250	-580.860	-335.860
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-183.900	-157.844	-179.300	-108.800	-102.800	-2.208.874	-1.660.130
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-183.900	-157.844	-179.300	-108.800	-102.800	-2.281.974	-1.733.230
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-14.000	-12.250	-12.250	-12.250	-12.250	-130.825	-81.825
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-14.000	-12.250	-12.250	-12.250	-12.250	-130.825	-81.825
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-680.730	-662.489	-388.607	-304.580	-300.580	-5.844.320	-4.188.064
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	25.300	25.300	25.300	25.300	25.300	416.900	315.700
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-706.030	-687.789	-413.907	-329.880	-325.880	-6.261.220	-4.503.764
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-45.750	-48.000	-48.000	-48.000	-48.000	-460.060	-268.060

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



**Investitionen
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben**

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.750	-48.000	-48.000	-48.000	-48.000	-460.060	-268.060
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-410.650	-277.700	-121.200	-78.200	-76.200	-1.835.135	-1.281.835
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	86.800	68.400
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-415.250	-282.300	-125.800	-82.800	-80.800	-1.921.935	-1.350.235
I4006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-17.120	-13.120
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-17.120	-13.120
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-3.500	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250	-37.905	-24.905
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.500	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250	-37.905	-24.905
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	0	-281.581	-132.600	-133.100	-111.600	-4.072.904	-3.414.023
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	11.800	11.800	11.800	11.800	167.000	119.800
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-293.381	-144.400	-144.900	-123.400	-4.239.904	-3.533.823
I4007-8 Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel	0	-275.000	0	0	0	-22.150.000	-21.875.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-275.000	0	0	0	-22.150.000	-21.875.000
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-74.490	-46.490
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-74.490	-46.490
Gesamtsumme Auszahlungen	-22.559.759	-36.680.733	-49.018.664	-44.091.630	-31.305.430	-277.849.755	-116.753.298
Gesamtsumme Einzahlungen	1.763.220	1.539.080	6.001.000	6.862.316	1.341.700	36.037.854	20.293.758
Gesamtsumme	-20.796.539	-35.141.653	-43.017.664	-37.229.314	-29.963.730	-241.811.901	-96.459.540

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



Investitionen Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-30.000	-20.000	0	0	0	-182.500	-162.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000	20.000	0	0	0	110.000	90.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000	-40.000	0	0	0	-292.500	-252.500
Gesamtsumme Auszahlungen	-40.000	-40.000	0	0	0	-292.500	-252.500
Gesamtsumme Einzahlungen	10.000	20.000	0	0	0	110.000	90.000
Gesamtsumme	-30.000	-20.000	0	0	0	-182.500	-162.500

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



Investitionen
Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-14.200	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-1.458.000	-1.418.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-14.200	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-1.458.000	-1.418.000
I2302-02 Erwerb Gemeinschaftsunterkunft Naumburg-Elbenberg	0	-415.000	0	0	0	-415.000	0
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0	-415.000	0	0	0	-415.000	0
Gesamtsumme Auszahlungen	-14.200	-425.000	-10.000	-10.000	-10.000	-1.873.000	-1.418.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-14.200	-425.000	-10.000	-10.000	-10.000	-1.873.000	-1.418.000

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



Investitionen
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-915.000	-715.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-915.000	-715.000
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-200.000	-180.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-200.000	-180.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-1.115.000	-895.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-1.115.000	-895.000

Investitionsprogramm 2023 bis 2027




Investitionen
Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1600-10 Zuwendung an EB Neubau Standort Hofgeismar 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0	0 0	-3.600.000 -3.600.000	-1.575.000 -1.575.000	-27.812.500 -27.812.500	-32.987.500 -32.987.500	0 0
I1600-11 Zuwendung an EB Erneuerung Standort Wolfhagen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0	-440.000 -440.000	-7.756.000 -7.756.000	-3.703.500 -3.703.500	-20.716.500 -20.716.500	-32.616.000 -32.616.000	0 0
I1600-6 Kapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0 0	-5.000.000 -5.000.000	0 0	0 0	0 0	-17.635.000 -17.635.000	-12.635.000 -12.635.000
I3400-1 Gesellschafterdarlehen MVZ gGmbH 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-300.000 -300.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-300.000 -300.000	-300.000 -300.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-300.000	-5.440.000	-11.356.000	-5.278.500	-48.529.000	-83.863.500	-13.260.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	250.000	250.000
Gesamtsumme	-300.000	-5.440.000	-11.356.000	-5.278.500	-48.529.000	-83.613.500	-13.010.000

Investitionsprogramm 2023 bis 2027

Investitionen Produktbereich 42 Sport		 Landkreis Kassel					
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4009-40 Förderung des Sports	-100.000	-150.000	-100.000	-100.000	-100.000	-750.000	-300.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000	-150.000	-100.000	-100.000	-100.000	-750.000	-300.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-100.000	-150.000	-100.000	-100.000	-100.000	-750.000	-300.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-100.000	-150.000	-100.000	-100.000	-100.000	-750.000	-300.000

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



Investitionen
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I6110-6 Ausstattung Berufsorientierungszentrum	-40.000	0	0	0	0	-40.000	-40.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	30.000	0	0	0	0	30.000	30.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000	0	0	0	0	-40.000	-40.000
I6110-7 Gesellschafteinlage Berufsorientierungszentrum	-10.000	0	0	0	0	-10.000	-10.000
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-10.000	0	0	0	0	-10.000	-10.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-50.000	0	0	0	0	-10.930.000	-10.930.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	10.800.000	10.800.000
Gesamtsumme	-50.000	0	0	0	0	-130.000	-130.000

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



Investitionen
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I220-007.7 K 7 OD Ausbau Kaufungen/ Oberkaufungen	0	0	0	0	-100.000	-100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-100.000	-100.000	0
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen-Lohfelden/Vollmarshausen	340.000	-60.000	0	0	0	-2.050.000	-1.990.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.210.000	140.000	0	0	0	1.850.000	1.710.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-870.000	-200.000	0	0	0	-3.900.000	-3.700.000
I220-011.1 K 11 Ausbau OD Lohfelden	0	0	0	-100.000	-500.000	-650.000	-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-100.000	-500.000	-650.000	-50.000
I220-016.3 K 16 Fuldaabrück/ Dörnhausen UF Deutsche Bahn	0	0	0	-100.000	-500.000	-755.000	-155.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-100.000	-500.000	-755.000	-155.000
I220-017.2 K 17 Ausbau OD Baunatal/Guntershausen	0	0	-200.000	-540.000	-540.000	-1.545.000	-265.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	1.260.000	1.260.000	2.520.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-200.000	-1.800.000	-1.800.000	-4.065.000	-265.000
I220-024.1 K 24 Erneuerung Schauenburg/ Martinhagen - L 3220	-935.000	0	0	0	0	-1.765.000	-1.765.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-935.000	0	0	0	0	-1.765.000	-1.765.000
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/ Weimar	0	-100.000	-550.000	-550.000	0	-1.505.000	-305.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	1.050.000	1.050.000	0	2.100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-100.000	-1.600.000	-1.600.000	0	-3.605.000	-305.000
I220-030.6 K 30 Erneuerung OD Calden/ Obermeiser	0	0	-150.000	-195.000	-45.000	-390.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	455.000	105.000	560.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-150.000	-650.000	-150.000	-950.000	0
I220-030.7 K 30 Erneuerung OD Calden / Meimbressen	0	0	0	-80.000	-70.000	-150.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-80.000	-70.000	-150.000	0
I220-032.2 K 32 Erneuerung OD Calden/ Meimbressen	0	0	-80.000	-70.000	-750.000	-900.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-80.000	-70.000	-750.000	-900.000	0
I220-038.2 K 38 Ausbau OD Fuldata/ Rothwesten	0	0	0	0	-100.000	-100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-100.000	-100.000	0
I220-046.2 K 46 Ausbau OD Calden	-400.000	-100.000	-100.000	0	0	-725.000	-525.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	900.000	200.000	300.000	0	0	1.400.000	900.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.300.000	-300.000	-400.000	0	0	-2.125.000	-1.425.000
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-200.000	0	0	0	0	-6.280.000	-6.280.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	0	0	0	0	-14.580.000	-14.580.000
I220-053.3 K 53 Erneuerung OD HOG / Hombressen	0	0	0	-100.000	-100.000	-200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-100.000	-100.000	-200.000	0
I220-068.1 K 68 Ausbau OD Trendelburg/ Sielen	0	0	0	0	-100.000	-100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-100.000	-100.000	0
I220-072.2 K 72 Erneuerung OD Bad Karlshafen-Helmarshausen	0	-450.000	0	0	0	-620.000	-170.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	700.000	150.000	100.000	0	0	950.000	700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-700.000	-600.000	-100.000	0	0	-1.570.000	-870.000
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen	-1.035.000	-1.000.000	0	0	0	-3.100.000	-2.100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.035.000	-1.000.000	0	0	0	-3.100.000	-2.100.000
I220-076.4 K 76 Erneuerung UF Diemel Bad Karlshafen/Helmarsh.	-800.000	0	0	0	0	-900.000	-900.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-800.000	0	0	0	0	-900.000	-900.000
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Wesertal/ Arenborn	-750.000	0	0	0	0	-815.000	-815.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-750.000	0	0	0	0	-815.000	-815.000
I220-087.2 K 87 Erneuerung Zierenberg/Escheberg - Zbg. /Laar	-100.000	-100.000	-1.100.000	-1.200.000	0	-2.500.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	-100.000	-1.100.000	-1.200.000	0	-2.500.000	-100.000
I220-088.2 K 88 Ausbau zwischen der K 87 und der L 3080	0	0	0	0	-100.000	-100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-100.000	-100.000	0

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



Investitionen
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I220-091.2 K 91 Erneuerung der Strecke Breuna/Rhöda zur L3080	0	0	0	-80.000	-500.000	-580.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-80.000	-500.000	-580.000	0
I220-098.2 K 98 Erneuerung der Strecke bei Zierenb./ Burghsg.	-100.000	-100.000	-700.000	0	0	-900.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	-100.000	-700.000	0	0	-900.000	-100.000
I220-103.2 K 103 Erneuerung Wolfhagen/ Philippinenhal - K 102	0	-100.000	-500.000	-400.000	0	-1.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-100.000	-500.000	-400.000	0	-1.000.000	0
I220-106.2 K 106 Erneuerung Wolfhagen bis Kreisgrenze (Bühle)	0	0	0	-100.000	-100.000	-200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-100.000	-100.000	-200.000	0
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-2.232.500	-1.732.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-2.232.500	-1.732.500
I2203-1 Förderung des Radverkehrs	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	0	-1.620.000	-720.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	0	-1.620.000	-720.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-7.215.000	-2.925.000	-5.255.000	-6.705.000	-4.995.000	-62.232.500	-42.352.500
Gesamtsumme Einzahlungen	2.810.000	490.000	1.450.000	2.765.000	1.365.000	18.842.300	12.772.300
Gesamtsumme	-4.405.000	-2.435.000	-3.805.000	-3.940.000	-3.630.000	-43.390.200	-29.580.200

Investitionsprogramm 2023 bis 2027




Investitionen
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

Landkreis Kassel

Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I3400-2 Investitionszuschuss Naturparkzentrum Habichtswald	-500.000	0	0	0	0	-500.000	-500.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-500.000	0	0	0	0	-500.000	-500.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-500.000	0	0	0	0	-500.000	-500.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-500.000	0	0	0	0	-500.000	-500.000

Investitionsprogramm 2023 bis 2027

Investitionen Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							 Landkreis Kassel	
Landkreis Kassel								
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I9992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH	40.200	40.200	40.200	40.200	31.450	293.250	141.200	
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	40.200	40.200	40.200	40.200	31.450	293.250	141.200	
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme Einzahlungen	40.200	40.200	40.200	40.200	31.450	13.693.250	13.541.200	
Gesamtsumme	40.200	40.200	40.200	40.200	31.450	13.693.250	13.541.200	

Investitionsprogramm 2023 bis 2027



nachrichtl.: Verpflichtungsermächtigungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
V220-046.2 Ausbau OD Calden	-400.000	0	0
V220-072.2 Ausbau der OD Bad Karlshafen/Helmarshausen	-50.000	0	0
V2303-11 Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen	-600.000	-300.000	0
V2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen	-750.000	0	0
V2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen	-700.000	-1.000.000	-800.000
V2303-43 Erweiterung GR Nieste	-500.000	-1.100.000	0
V2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	-500.000	0	0
V2305-02 Grundh. Sanierung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen	-1.500.000	0	0
V2305-07 Erweiterung GS Grebenstein	-2.000.000	0	0
V23-GTA2-2 Erneuerung Pavillonbauten GR Calden	-100.000	-250.000	-200.000
V23-GTA2-3 grundhafte Erneuerung Schulhof GR Calden	-50.000	0	0
V23-GTA2-4 Erneuerung Schulhof GR Naumburg	-400.000	0	0
V23-GTA2-5 Sanierung Pavillons GR Schauenburg-Hoof	-200.000	-300.000	0
V23-GTA2-6 Erweiterung GR Calden	-100.000	0	0
Gesamtsumme	-7.850.000	-2.950.000	-1.000.000

G

Budgetregelungen und Haushalts- vermerke

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen.....	473
1.1 Budgetdefinition und -verantwortung.....	473
2. Ergebnishaushalt.....	474
2.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)	474
2.1.1 Vertikale Budgets (Teilbudgets).....	474
2.1.2 Horizontale Budgets (Sonderbudgets)	476
2.1.3 Ausnahmen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit.....	477
2.2 Budgetüberschreitungen	477
2.2.1 Überplanmäßige Aufwendungen	477
2.2.2 Außerplanmäßige Aufwendungen.....	478
2.3 Zweckbindung (§ 19 GemHVO).....	479
2.4 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	480
3. Investitionen.....	481
3.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)	481
3.1.1 Vertikale Budgets (investive Teilbudgets)	481
3.1.2 Horizontale Budgets (investive Sonderbudgets).....	482
3.2 Budgetüberschreitungen	482
3.2.1 Überplanmäßige Auszahlungen	483
3.2.2 Außerplanmäßige Auszahlungen	483
3.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	484
4. Schulbudgets.....	485
4.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)	485
4.1.1 Ergebnishaushalt.....	485
4.1.2 Investitionen	485
4.2 Budgetüberschreitung	486
4.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	486
5. Übersicht der Teilbudgets	487
5.1 Teilbudgets im Ergebnishaushalt	487
5.2 Investive Teilbudgets.....	491
5.3 Sonstige Teilbudgets	492

1. Vorbemerkungen

Gemäß § 18 GemHVO dienen die Erträge des Ergebnishaushaltes insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes und die Einzahlungen des Finanzhaushaltes insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzhaushaltes (Grundsatz der Gesamtdeckung). Für eine wirksame Steuerung der Haushaltswirtschaft ist jedoch die Untergliederung des Ergebnis- bzw. Finanzhaushaltes in kleinere Budgeteinheiten notwendig.

1.1 Budgetdefinition und -verantwortung

Nach § 1 Abs. 3 GemHVO sind Ergebnis- und Finanzhaushalt in Teilhaushalte zu gliedern (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte). Die Bildung der Teilhaushalte soll gemäß den in § 4 Abs. 2 GemHVO getroffenen Regelungen nach vorgegebenen Produktbereichen erfolgen.¹ Jeder Teilhaushalt stellt wiederum ein Budget dar.² Daraus ergibt sich:

Produktbereich = Teilhaushalt = Budget

Nach der in § 58 Nr. 9 GemHVO formulierten Legaldefinition umfasst ein Budget einen vorgegebenen Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfanges zugewiesen ist.

Dem Budgetgedanken innewohnenden Grundsatz der Bereitstellung eines globalen „Finanzrahmens“ folgend, sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Budgets grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig.³

In die Budgetierung werden lediglich Aufwands- und Auszahlungskonten bzw. Bilanz-Zugänge einbezogen (Bruttobudgetierung). Die Ertragskonten werden – mit Ausnahme zweckgebundener Mehreinnahmen gemäß Ziff. 2.3 – nicht in den Budgetsaldo eingebunden.

Die Budgetverantwortung ist gekoppelt an Organisationseinheiten. Sie umfasst insbesondere

- die Pflicht zur Einhaltung des im Haushaltsplan festgelegten Budgetrahmens,
- eine wirtschaftliche Mittelverwendung sowie
- die Leistungserbringung im Rahmen der gesetzlichen, vertraglichen oder politischen Zielvorgaben (vorgegebener Leistungsumfang).

Die Budgetverantwortung obliegt den Leitungen der Fachbereiche bzw. Stabsstellen.

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,

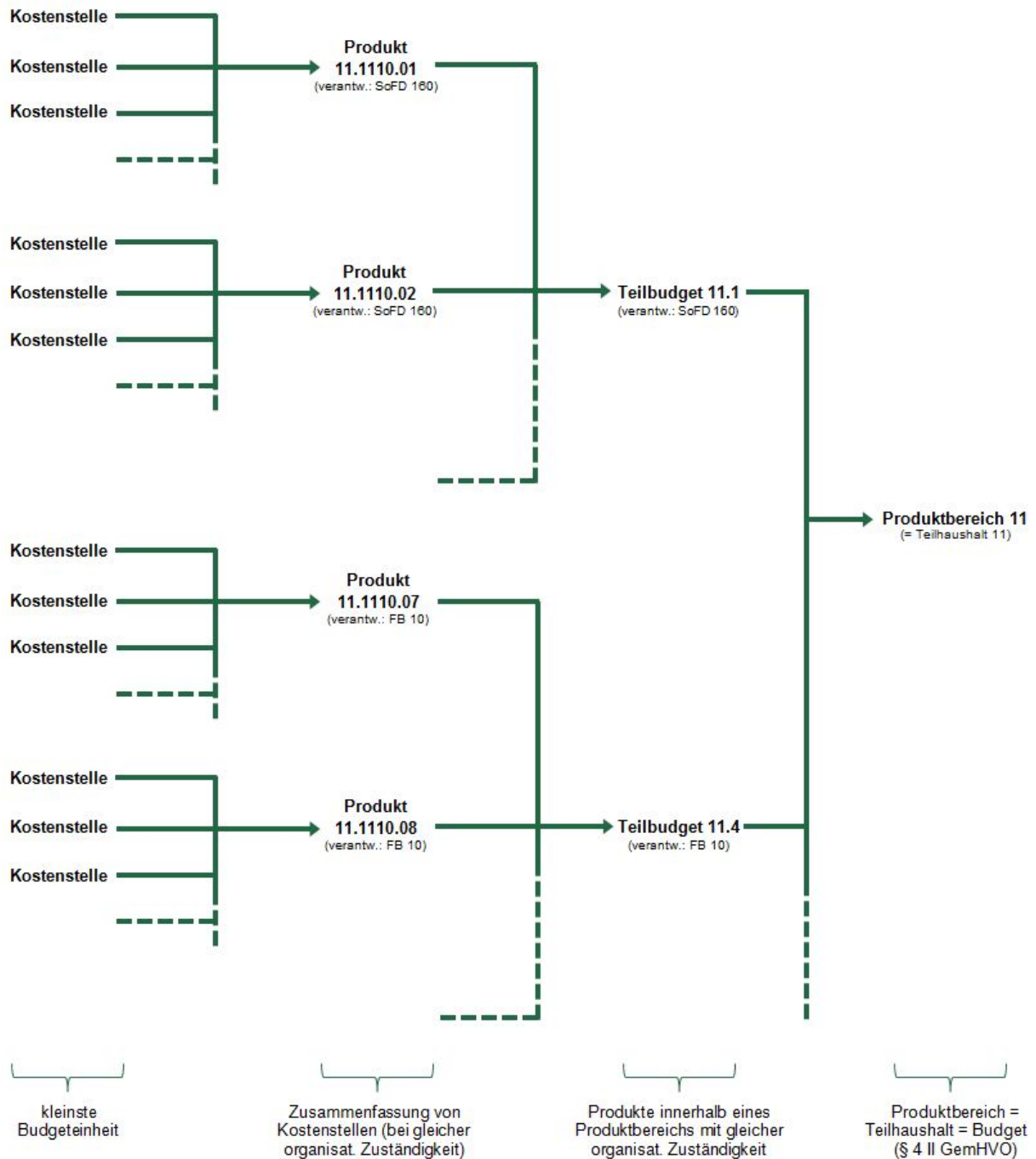
- dass immer nur eine Organisationseinheit (Fachbereich bzw. Stabsstelle) für ein Budget verantwortlich ist und
- dass eine Budgeteinheit infolge der Regelungen des § 4 GemHVO grundsätzlich nur einem Produktbereich bzw. Teilhaushalt (vertikal) zuzuordnen ist.

Unter Berücksichtigung dieser Grundsätze werden die nachstehenden Budgetebenen definiert:

Budgetebene	Erläuterung
Kostenstelle	Die Kostenstelle stellt die kleinste Budgeteinheit dar. Für eine Kostenstelle ist immer nur ein Fachbereich bzw. eine Stabsstelle 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. einer Stabsstelle zugeteilt (vgl. Teil A des Haushaltsplans).
Teilbudget	Ein Teilbudget besteht aus allen Produkten innerhalb eines Produktbereichs, für die derselbe Fachbereich bzw. dieselbe Stabsstelle die Produktverantwortung trägt.

Das Zustandekommen der Teilbudgets und ihre Einordnung in die Haushaltsstruktur des Landkreises Kassel mit den dort enthaltenen Teilhaushalten (Produktbereichen) und Produkten werden in der nachstehenden Grafik noch einmal beispielhaft illustriert. Abschnitt 5.1 enthält eine Übersicht der für den Ergebnishaushalt gebildeten Teilbudgets. Der Fachbereich 101 - Finanz- und Rechnungswesen wird ermächtigt, die dort genannten Teilbudgets im Falle unterjähriger Änderungen in der Organisations- bzw. Aufgabenstruktur der Landkreisverwaltung entsprechend anzupassen.

⁴ vgl. § 4 Abs. 1 Satz 4 GemHVO



Bis einschließlich zur Ebene der Teilbudgets (= Produkte innerhalb eines Produktbereichs mit gleicher organisatorischer Zuständigkeit) besteht mit Ausnahme der unter den Ziffern 2.1.2, 2.1.3 und Abschnitt 4 genannten Sachkonten gegenseitige Deckungsfähigkeit für alle Aufwendungen i. S. d. § 20 GemHVO.

Es besteht dagegen keine gegenseitige Deckungsfähigkeit

- zwischen den Teilbudgets mit unterschiedlicher organisatorischer Zuständigkeit innerhalb eines Produktbereichs (Teilhaushalts) und
- zwischen den Teilbudgets, die vom gleichen Fachbereich bzw. der gleichen Stabsstelle in unterschiedlichen Produktbereichen bewirtschaftet werden.

2.1.2 Horizontale Budgets (Sonderbudgets)

§ 4 GemHVO verknüpft den Begriff Budget mit der Ebene des Produktbereiches bzw. Teilhaushaltes. Das Gemeindehaushaltsrecht lässt jedoch Ausnahmen von diesem Prinzip zu und ermöglicht die Erklärung der Produktbereichs- bzw. Teilhaushalts-übergreifenden Deckungsfähigkeit von (zahlungswirksamen) Aufwendungen durch Haushaltsvermerk sofern ein sachlicher Zusammenhang besteht.

Die nachstehend genannten Aufwendungen werden auf der Ebene des gesamten Ergebnishaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.⁵ Sie sind somit nicht deckungsfähig mit den übrigen Aufwendungen eines Budgets bzw. Teilbudgets nach Ziff. 2.1.1.

Sonderbudget	Sachkonten	Verantwortung
Personal und Versorgung	Kontengruppen 62 bis 65	FB 10 - Zentrale Steuerung und Personal
Personalkostenerstattungen	Sachkonten 7172110, 7173110, 7173120, 7174040, 7178110 und 7178140	
Aufwandsentschädigungen u. Honorare	Sachkonten 6131000 und 6134010	
Reisekosten	Sachkonto 6850000	
Kostenerstattungen für Fusionsbereiche mit der Stadt Kassel	Sachkonto 7172200	
Kostenerstattungen an AGiL	Sachkonten 7175110, 7175111, 7175116, 7175120, 7175122 und 7175126	AGiL
Immobilienmanagement	Sachkonten 6012010, 6051000, 6052000, 6053000, 6054000, 6054100, 6056000, 6057000, 6058000, 6061000, 6070020, 6081000, 6089010, 6134050, 6161000, 6161010, 6161020, 6161021, 6161030, 6161040, 6162000, 6166020, 6166021, 6166030, 6166050, 6171030, 6173000, 6179030, 6179090, 6701050, 6701060, 6701070, 6701080, 6771005, 6900100, 7020000 und 7122010	FB 23 - Immobilienmanagement

Die Aufwendungen in den nachstehenden Sonderbudgets in der Zuständigkeit des Fachbereichs 10 (Zentrale Steuerung und Personal) stehen im Zusammenhang mit dem Einsatz von Personal zur Erledigung der vielfältigen Aufgaben des Landkreises Kassel. Für diese Sonderbudgets wird ebenfalls die gegenseitige Deckungsfähigkeit unter der Maßgabe eingeräumt, dass alle Ansatzverschiebungen zwischen den Sonderbudgets beim Fachbereich 101 - Finanz- und Rechnungswesen beantragt werden müssen: „Personal und Versorgung“, „Personalkostenerstattungen“, „Aufwandsentschädigungen und Honorare“ sowie „Reisekosten“.

⁵ § 20 Abs. 2 GemHVO

Die Ansätze für Abschreibungen sowie für Rückstellungen (einschl. Zuführungen zum Sonderposten für Schulumlageüberschüsse) werden gemäß § 20 Abs. 2 Satz 2 GemHVO auf der Ebene des gesamten Ergebnishaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

2.1.3 Ausnahmen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit

Der in § 20 Abs. 1 GemHVO formulierte Grundsatz der gegenseitigen Deckungsfähigkeit innerhalb der Budgets bezieht sich auf zahlungswirksame Aufwendungen. Die Ansätze für zahlungsunwirksame Aufwendungen (Abschreibungen sowie Zuführung zu bzw. Inanspruchnahmen von Rückstellungen) sind folglich von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit mit zahlungswirksamen Aufwendungen innerhalb der Teilbudgets ausgenommen.

Gemäß § 20 Abs. 4 GemHVO dürfen die Fraktionsmittel nach § 36a Abs. 4 HGO und die Verfügungsmittel nach § 13 GemHVO nicht für deckungsfähig erklärt werden. Daraus folgt, dass beim Produkt 11.1110.01 (Politische Willensbildung) die nachfolgend genannten Sachkonten auch von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit ausgenommen werden.

Produkt	Beschreibung	Sachkonten	Verantwortung
11.1110.01 Politische Willensbildung	Fraktionsmittel	Sachkonto 7128021	Stab KA.KT - Kreistags- / Kreis- ausschussbüro
	Verfügungsmittel Kreistag und Kreisausschuss	Sachkonten 6860100 und 6860200	

2.2 Budgetüberschreitungen

Die budgetverantwortlichen Fachbereiche bzw. Stabsstellen haben grundsätzlich Sorge dafür zu tragen, dass der ihnen im Rahmen des Haushaltsplans zur Verfügung gestellte Budgetrahmen nicht überschritten wird. Dabei können sie von der Möglichkeit der gegenseitigen Deckungsfähigkeit gemäß § 20 GemHVO bis zur Ebene der Teilbudgets Gebrauch machen (vgl. Ziff. 2.1.1).

2.2.1 Überplanmäßige Aufwendungen

Überplanmäßige Aufwendungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn die Ansätze für Aufwendungen innerhalb des Deckungskreises eines Teilbudgets nach belegbarer Einschätzung des Fachbereichs bzw. der Stabsstelle nicht für die Deckung der tatsächlich zu erwartenden Aufwendungen ausreichen. Nach § 100 Abs. 1 HGO sind überplanmäßige Aufwendungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden

- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Erträge zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

Bei den Sonderbudgets (vgl. Ziff. 2.1.2) müssen Mittel aus einem anderen Sonderbudget umgeschichtet werden, sofern keine zusätzlichen Erträge zur Deckung der Budgetüberschreitung zur Verfügung stehen.

Wenn die Überschreitung eines Teilbudgets bzw. Sonderbudgets absehbar ist, ist die mittelbewirtschaftende Stelle (Fachbereich/Stabsstelle) zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen unter Angabe der Gründe für die Überschreitung verpflichtet. Sofern die Deckung der überplanmäßigen Aufwendungen nicht durch zusätzliche Erträge sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die Vornahme der Mittelverschiebung ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

2.2.2 Außerplanmäßige Aufwendungen

Außerplanmäßige Aufwendungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor,

- wenn Aufwendungen zu leisten sind, für die innerhalb eines Teilbudgets im Haushaltsplan keine Ansätze auf Ebene der jeweiligen Position nach dem Muster für den Ergebnishaushalt⁶ vorgesehen sind und
- die Aufwendungen dem Grunde nach (hier: insbesondere bei außerplanmäßigen freiwilligen Leistungen) oder im Verhältnis zum Teilbudgetvolumen erheblich sind.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind außerplanmäßige Aufwendungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Erträge zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

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. Stabsstellen zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen

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

sen verpflichtet. Sofern die Deckung der außerplanmäßigen Aufwendungen nicht durch zusätzliche Erträge sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die außerplanmäßigen Aufwendungen und die evtl. notwendige Vornahme der Mittelverschiebung ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

2.3 Zweckbindung (§ 19 GemHVO)

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

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

Die Zweckbindung von Erträgen ist eine Ausnahme vom Grundsatz der Gesamtdeckung und bedarf eines Vermerks im Haushaltsplan. Sofern die Zweckbindung per Haushaltsvermerk festgelegt wurde, dürfen zweckgebundene Mehrerträge für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden („unechte Deckungsfähigkeit“). Die nachstehend genannten Erträge sind zweckgebunden i. S. d. § 19 Abs. 1 GemHVO und können zur Deckung entsprechender Mehraufwendungen eingesetzt werden:

Einsatz von zweckgebundenen Mehrerträgen für Mehraufwendungen	
<i>Sachkonto</i>	<i>Bezeichnung</i>
Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel): Einsatz für Mehraufwendungen bei Kursveranstaltungen und Projekten der vhs	
5110010	Teilnehmerentgelte VHS
5420100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund
5421000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
5422000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden
5428000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen
Produkt 31.3110.01 (Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII): Einsatz für Mehraufwendungen bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	
5401070	Zuweisungen vom Land zu den Ausgaben der Grundsicherung
Produkt 52.5210.01 (Bauaufsicht): Einsatz für Mehraufwendungen bei Ersatzvornahmen	
5488300	Sonstige Erstattungen von übrigen Bereichen
Produkt 54.5470.01 (Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs): Einsatz für Mehraufwendungen im Bereich der ÖPNV-Finanzierung	
5422000	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden, Gemeindeverbänden
5426000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen

Darüber können zweckgebundene Fördermittel des Landes, die im Zusammenhang mit der Bewältigung der Corona-Pandemie gewährt werden, jedoch nicht mehr rechtzeitig in den Haushaltsentwurf aufgenommen werden konnten, für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Die letztgenannte Regelung gilt für alle Produktbereiche bzw. Teilbudgets des Ergebnishaushalts

Mehraufwendungen aufgrund zweckgebundener Mehrerträge gelten im Übrigen nicht als überplanmäßige Aufwendungen im Sinne des § 100 HGO.

2.4 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Im Ergebnishaushalt werden die Haushaltsansätze auf den nachstehenden Sachkonten gemäß § 21 Abs. 1 bzw. Abs. 4 GemHVO für zeitlich übertragbar erklärt. Sie bleiben längstens bis zum Ende des auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar.

Sachkonto	Bezeichnung
6012000	Geschäftsausstattung (kein GWG) – nur im Teilhaushalt 21 (Schulträgeraufg.)
7128021	Zuschüsse an Fraktionen ⁷

Von der Möglichkeit, weitere Ansätze für Aufwendungen eines Budgets ganz oder teilweise für übertragbar zu erklären, wird (mit Ausnahme der Schulbudgets, vgl. Abschnitt 4) nicht Gebrauch gemacht.

⁷ Die Übertragbarkeit bezieht sich auf die Verwendung der Fraktionsfördermittel durch die Kreistagsfraktionen

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. Stabsstelle) 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 bzw. dieselbe Stabsstelle 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. Stabsstellen unter der Maßgabe eingeräumt, dass alle unterjährigen Ansatzverschiebungen zwischen den Einzelinvestitionen (Investitionsnummern) beim Fachbereich 101 - Finanz- und Rechnungswesen beantragt werden müssen.

Es besteht darüber hinaus keine gegenseitige Deckungsfähigkeit

- zwischen den unterschiedlichen Teilbudgets innerhalb eines Produktbereichs (Teilhaushalts) und

- zwischen den Teilbudgets, die vom gleichen Fachbereich bzw. Sonderfach-dienst in unterschiedlichen Produktbereichen bewirtschaftet werden.

Abschnitt 5.2 enthält eine Übersicht der für den Finanzhaushalt gebildeten investiven Teilbudgets.

3.1.2 Horizontale Budgets (investive Sonderbudgets)

§ 4 GemHVO verknüpft den Begriff Budget mit der Ebene des Produktbereiches bzw. Teilhaushaltes. Das Gemeindehaushaltsrecht lässt jedoch Ausnahmen von diesem Prinzip zu und ermöglicht die Erklärung der Produktbereichs- bzw. Teilhaushalts-übergreifenden Deckungsfähigkeit von veranschlagten Auszahlungen für Investitionen durch Haushaltsvermerk sofern ein sachlicher Zusammenhang besteht.

Die unten genannten investiven Teilbudgets werden auf der Ebene des gesamten Finanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.⁸ Das Budget „Digitalpakt Schule (Netzwerkinfrastruktur)“ wird ausnahmsweise von zwei Fachbereichen bewirtschaftet (betr. nur den Teilhaushalt 21).

Sonderbudget	Teilbudgets	Verantwortung
Immobilienmanagement	INVEST_IMMO_PB11 (Produktbereich 11), INVEST_IMMO_PB31-35 (Produktb. 31), INVEST_IMMO_PB52 (Produktbereich 52), INV 21.2110.01_23 (Grundschulen), INV 21.2170.01_23 (Gymnasien), INV 21.2180.01_23 (Gesamtschulen), INV 22.2210.01_23 (Förderschulen), INV 23.2310.01_23 (Berufliche Schulen), INV 24.2430.01_23 (Sonst. Schulträgeraufg.)	FB 23 - Immobilienmanagement
Digitalpakt Schule	INVEST_DIGITALPAKT_N (Netzwerkinfrastruktur Schulen)	FB 23 - Immobilienm. u. FB 40 - Schulen

3.2 Budgetüberschreitungen

Die budgetverantwortlichen Fachbereiche bzw. Stabsstellen 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. Stabsstellen an 101 - Finanz- und Rechnungswesen mitgeteilt werden.

⁸ § 20 Abs. 3 GemHVO i. V. m. § 20 Abs. 2 GemHVO

Bei Mittelverschiebungen innerhalb eines Teilbudgets handelt es sich nicht um überplanmäßigen Aufwendungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung.

3.2.1 Überplanmäßige Auszahlungen

Überplanmäßige Auszahlungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn die Ansätze für investive Auszahlungen innerhalb des Deckungskreises eines Teilbudgets nach belegbarer Einschätzung des Fachbereichs bzw. der Stabsstelle nicht für die Deckung der tatsächlich zu erwartenden Auszahlungen für die im Investitionsprogramm vorgesehenen Maßnahmen (bzw. Investitionsnummern) ausreichen.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind überplanmäßige Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen investiven Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

Wenn die Überschreitung eines investiven Teilbudgets absehbar ist, sind die mittelbewirtschaftenden Fachbereiche bzw. Stabsstellen zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen verpflichtet. Die Investitionsnummer(n) der von der Budgetüberschreitung betroffenen Maßnahme(n) ist bzw. sind dabei zu nennen. Sofern die Deckung der überplanmäßigen Auszahlungen nicht durch zusätzliche Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die evtl. notwendige Vornahme der Mittelverschiebung aus einem anderen Teilbudget ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Mittelverschiebungen sind maßnahmebezogen vorzunehmen. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

3.2.2 Außerplanmäßige Auszahlungen

Außerplanmäßige Auszahlungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn Auszahlungen für ein Investitionsvorhaben vorgesehen sind, das im Investitionsprogramm nicht vorgesehen ist und für das auch keine übertragenen Haushaltsmittel aus den Investitionsprogrammen vergangener Haushaltsjahre zur Verfügung stehen.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind außerplanmäßige Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen investiven Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem investiven Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

Wenn die o.g. Voraussetzungen für außerplanmäßige Auszahlungen vorliegen, sind die mittelbewirtschaftenden Fachbereiche bzw. Stabsstellen zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen verpflichtet. Sofern die Deckung der außerplanmäßigen Auszahlungen nicht durch zusätzliche Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen investiven Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die Vornahme einer außerplanmäßigen Investition sowie einer evtl. notwendigen Vornahme der Mittelverschiebung aus einem anderen Teilbudget ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Mittelverschiebungen sind maßnahmebezogen vorzunehmen. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

Sowohl das Eingehen von rechtlichen Verpflichtungen, aus denen außerplanmäßige Auszahlungen resultieren (z. B. Vornahme von Bestellungen, Vergabe von Aufträgen, Abschluss von Verträgen) als auch die Leistung der damit verbundenen außerplanmäßigen Auszahlungen selbst, ist vor einer Entscheidung bzw. einem Beschluss des nach der Haushaltssatzung zuständigen Gremiums nicht zulässig.

3.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Gemäß § 21 Abs. 2 GemHVO bleiben die Ansätze für investive Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann, verfügbar. Werden diese Maßnahmen im Haushaltsjahr der Veranschlagung nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

Die sonstigen Ansätze für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben nach dem Wortlaut des § 21 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Mittelübertragungen in diesem Sinne sind aber nur für die Fälle zulässig, in denen eine rechtliche Verpflichtung (z. B. durch Vertrag oder Bewilligungsbescheid) eingegangen wurde und sich die Auszahlung wegen fehlender Voraussetzungen verzögert. Wann die letzte Zahlung fällig wird, bestimmt sich wiederum nach dem zu Grunde liegenden Rechtsverhältnis.

Sofern die o. g. rechtliche Verpflichtung nicht vorliegt, ist eine vom zuständigen Fachbereich bzw. der zuständigen Stabsstelle zu begründende Mittelübertragung längstens bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr der Veranschlagung folgenden Jahres möglich. Letzteres gilt insbesondere bei jährlich wiederkehrenden Haushaltansätzen für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

4. Schulbudgets

4.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)

Jeder Schule in der Trägerschaft des Landkreises Kassel wird

- ein ergebniswirksames Budget für diverse Sach- und Dienstleistungen und
- ein Budget für die Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)

zur eigenständigen Bewirtschaftung eingeräumt (Schulbudgets). Für die Schulbudgets stehen separate Kostenstellen zur Verfügung. Die Budgetüberwachung wird durch den Fachbereich 40 (Schulen) vorgenommen.

4.1.1 Ergebnishaushalt

Für jede Schule sind die nachstehend genannten Sachkonten im Rahmen des Schulbudgets auf Ebene der hierfür vorgesehenen Kostenstellen gegenseitig deckungsfähig i. S. d. § 20 GemHVO:

Sachkonto	Bezeichnung
6010140	Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen (Schulbudget)
6011040	Lehr- und Unterrichtsmaterial (Schulbudget)
6089040	Sonstiger Materialaufwand (Schulbudget)
6179040	Aufwendungen für bezogene Leistungen (Schulbudget)
6720040	Lizenzen und Konzessionen (Schulbudget)
6890040	Aufwendungen für Kommunikation (Schulbudget)

Im Rahmen der Bewirtschaftung des Schulbudgets dürfen nur die o.g. Konten verwendet werden.

4.1.2 Investitionen

Die Schulen dürfen geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) mit einem Anschaffungswert von 250 bis 1.000 Euro (ohne MwSt.) im Rahmen der eigenständigen Mittelbewirtschaftung selbst beschaffen. Dafür ist das nachstehend genannte Sachkonto zu verwenden:

Sachkonto	Bezeichnung
0890040	Zugänge geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) - Schulbudget

Jede Schule erhält für die im Rahmen des Schulbudgets eingeräumten Mittel für die Beschaffung von GWG eine eigene Investitionsnummer.

Für Investitionsfördermaßnahmen sowie für sonstige Investitionen oberhalb der GWG-Grenze ist der Fachbereich 40 - Schulen, Sport und Mobilität zuständig. Zur Deckung solcher Vorhaben ist auf

Antrag der Schule eine Mittelverschiebung aus dem Schulbudget (bzw. von der jeweiligen Investitionsnummer) möglich. Über den Antrag entscheidet 101 - Finanz- und Rechnungswesen.

4.2 Budgetüberschreitung

Budgetüberschreitungen sind sowohl mit Bezug auf den Ergebnishaushalt auch auf die Investitionen unbedingt zu vermeiden. Sofern es im Ausnahmefall bei einer Schule trotzdem zu einer Budgetüberschreitung kommt, unterbreitet 40 - Schulen, Sport und Mobilität einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Schulbudget an 101 - Finanz- und Rechnungswesen. Dabei können Ansätze für Aufwendungen und für Investitionen nicht wechselseitig als Deckungsvorschläge herangezogen werden.

Außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen nach § 100 HGO sind im Rahmen der Schulbudgets ausgeschlossen.

4.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Die ergebniswirksamen Haushaltsansätze für Aufwendungen im Bereich der Schulbudgets werden gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO für zeitlich übertragbar erklärt.

Unter Bezugnahme auf den Beschluss des Kreistages vom 23.09.1999 werden von den durch Einsparungen erwirtschafteten Budgetmitteln 80 % in das nächste Haushaltsjahr übertragen. Das betrifft sowohl den ergebniswirksamen als auch den investiven Teil der Schulbudgets. Die Mittel 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		Stab KA.KT - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	11.1110.01	Politische Willensbildung	
	11.1110.02	Gremienservice	
	Teilbudget 11.2		Stab FB - Frauenbüro
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	
	Teilbudget 11.3		10 - Zentrale Steuerung und Personal
	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	
Teilbudget 11.8		34 - Aufsicht und Ordnung (Beteiligungsmanagement)	
11.1110.17	Beteiligungen allgemein		
Teilbudget 11.9		Stab PR - Öffentlichkeitsarbeit/ Bürgerbeauftragte	
11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		
11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r		
12 - Sicherheit und Ordnung	Teilbudget 12.1		34 - Aufsicht und Ordnung
	12.1210.01	Wahlen	
	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	
	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	
	Teilbudget 12.3		39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz
	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	
	12.1220.06	Verbraucherschutz	
	Teilbudget 12.4		63 - Bauen und Umwelt
	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
	Teilbudget 12.5		38 - Gefahrenabwehr
	12.1260.01	Brandschutz	
	12.1270.01	Rettungsdienst	
	12.1280.01	Katastrophenschutz	
21 bis 24 - Schulträgeraufgaben	Teilbudget 21.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	21.2110.01	Grundschulen	
	21.2110.02	Betreuungs- und Ganztagsangebote Grundschulen	
	21.2170.01	Gymnasien	
	21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien	
	21.2180.01	Gesamtschulen	
	21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen	
	22.2210.01	Förderschulen	
	22.2210.02	Betreuungs- und Ganztagsangebote Förderschulen	
	23.2310.01	Berufliche Schulen	
	24.2410.01	Schülerbeförderung	
	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	
25 bis 28 - Kultur und Wissenschaft	Teilbudget 25.1		Stab PR - Öffentlichkeitsarbeit/Bürgerbeauftragte
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
	Teilbudget 25.2		41 - Volkshochschule
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	
31 bis 35 - Soziale Leistungen	Teilbudget 31.1		50 - Soziales
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II	
	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX	
	35.3510.01	Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen	
	Teilbudget 31.2		51 - Jugend
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	
	Teilbudget 31.3		10 - Zentrale Steuerung und Personal
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	
	Teilbudget 31.4		52 - Soziale Dienste und Migration
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	
	31.3150.01	Schuldnerberatung	
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	
	35.3510.04	Integrationsmanagement	
	35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt	
	Teilbudget 31.5		AGIL
	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Teilbudget 36.1		51 - Jugend
	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	
	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
	36.3620.01	Jugendförderung und -bildung	
	36.3620.03	Schulsozialarbeit	
	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	
	36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Mütter / Vätern mit Kind	
	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	
	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	
	36.3630.37	Vollzeitpflege	
	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	
	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	
	36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern u. Jugendlichen	
	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche	
	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	
	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	
	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	
	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	
	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstelle für Frühförderung)	
		Teilbudget 36.2	
	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	
41 - Gesundheit	Teilbudget 41.1		34 - Aufsicht und Ordnung (Beteiligungsmanagement)
	41.4110.01	Krankenhäuser	
42 - Sport	Teilbudget 42.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	42.4210.01	Förderung des Sports	
51 - Räumliche Planung und Entwicklung	Teilbudget 51.1		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	51.5110.01	Regionalentwicklung	
	Teilbudget 51.2		10 - Zentrale Steuerung und Personal
	51.5110.02	Stadt- /Umlandplanung	
52 - Bauen und Wohnen	Teilbudget 52.1		63 - Bauen und Umwelt
	52.5210.01	Bauaufsicht	
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege	
	Teilbudget 52.2		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	52.5220.01	Wohnbauförderung	
53 - Ver- und Entsorgung	Teilbudget 53.1		34 - Aufsicht und Ordnung (Beteiligungsmanagement)
	53.5370.01	Abfallwirtschaft	
54 - Verkehrsflächen und	Teilbudget 54.1		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	54.5420.01	Kreisstraßen	
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
-anlagen, ÖPNV	Teilbudget 54.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	
55 - Natur- und Land- schafts- pflege	Teilbudget 55.1		34 - Aufsicht und Ordnung (Beteiligungsmanagement)
	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	
	Teilbudget 55.4		Dezernat III
	55.5540.04	Klimaschutz	
57 - Wirt- schaft u. Tou- rismus	Teilbudget 57.1		34 - Aufsicht und Ordnung (Beteiligungsmanagement)
	57.5710.01	Wirtschaftsförderung	
	Teilbudget 57.2		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	57.5750.01	Förderung des Tourismus	
61 - Allgem. Finanzwirt- schaft	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 - Zentrale Steuerung und Personal
	INV 11.1110.07	Investitionen Information und Kommunikation, Organisation	
	INV 11.1110.08	Investitionen Zentraler Service	
	INV 11.1110.10	Investitionen Personalmanagement	
12 - Sicherheit und Ordnung	Teilbudget INV 12.1		10 - Zentrale Steuerung und Personal
	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 - Gefahrenabwehr
	INV 12.1260.01	Investitionen Brandschutz	
	INV 12.1270.01	Investitionen Rettungsdienst	
	INV 12.1280.01	Investitionen Katastrophenschutz	
21 bis 24 - Schulträgeraufgaben	Teilbudget INV 21.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	INV 21.2110.01	Investitionen Grundschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2170.01	Investitionen Gymnasien (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2180.01	Investitionen Gesamtschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 22.2210.01	Investitionen Förderschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 23.2310.01	Investitionen Berufliche Schulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 24.2430.01	Investitionen Schulträgeraufgaben allg. (ohne Schulgebäude)	
	INV_SCHULBUDGET	Investitionen Schulbudgets	
	Teilbudget INV 21.2		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	INVEST_21_BREITBAND	Investitionen Breitbandausbau Schulen	
25 bis 28 - Kultur und Wissenschaft	Teilbudget INV 25.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	INV 26.2630.01	Investitionen Förderung von Musikschulen	
	Teilbudget INV 25.2		41 - Volkshochschule
	INV 27.2710.01	Investitionen Volkshochschule Region Kassel	
31 bis 35 - Soz. Leistungen	Teilbudget INV 31.1		10 - Zentrale Steuerung und Personal
	INV 31.3150.02	Investitionen Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	
36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Teilbudget INV 36.1		51 - Jugend
	INV 36.3610.30	Investitionen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
	INV 36.3620.01	Investitionen Jugendförderung und -bildung	
	INV 36.3630.63	Investitionen Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	
41 - Gesundheit	Teilbudget INV 41.1		34 - Aufsicht und Ordnung (Beteiligungsmanagement)
	INV 41.4110.01	Investitionen Krankenhäuser	
	Teilbudget INV 41.2		10 - Zentrale Steuerung und Personal
	INV 41.4120.01	Investitionen Gesundheitsamt Region Kassel	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
42 - Sport	Teilbudget INV 42.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	INV 42.4210.01	Investitionen Förderung des Sports	
51 - Räuml. Plan. u. Entw.	Teilbudget INV 51.1		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	INV 51.5110.01	Investitionen Dorf- und Regionalentwicklung	
52 - Bauen und Wohnen	Teilbudget INV 52.1		63 - Bauen und Umwelt
	INV 52.5210.01	Investitionen Bauaufsicht	
	INV 52.5230.01	Investitionen Denkmalschutz und -pflege	
54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Teilbudget INV 54.1		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	INV 54.5420.01	Investitionen Kreisstraßen	
	INV 54.5480.01	Investitionen Förderung des Radverkehrs	
	Teilbudget INV 54.2		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	INV 54.5470.01	Investitionen Förderung d. öffentl. Personennahverkehrs (ÖPNV)	
55 - Natur- u. Landschaftspf.	Teilbudget INV 55.1		34 - Aufsicht und Ordnung (Beteiligungsmanagement)
	INV 55.5540.03	Investitionen Naturparks	
57 - Wirtsch. u. Tourismus	Teilbudget INV 57.1		34 - Aufsicht und Ordnung (Beteiligungsmanagement)
	INV 57.5710.01	Investitionen Wirtschaftsförderung	
61 - Allgem. Finanzwirtsch.	Teilbudget INV 61.1		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	INV 61.6120.01	Investitionen Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
Impfzentrum	Teilbudget IZ		Impfzentrum
	INV_IMPFBZENTRUM	Investitionen Impfzentrum Calden (temporäres Budget)	

5.3 Sonstige Teilbudgets

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
Instandhaltungsrückstellungen	Teilb. INSTRS_FB23		23 - Immobilienmanagement
	INSTRS_11	Instandhaltungsrückstellungen PB 11	
	INSTRS_21	Instandhaltungsrückstellungen PB 21	
	INSTRS_31	Instandhaltungsrückstellungen PB 31	
	Teilb. INSTRS_FB61		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	INSTRS_54	Instandhaltungsrückstellungen PB 54	
Kredittilgung	Teilbudg. TILGUNG		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	TILGUNG	Tilgungsleistungen für Kredite	

H

Übersichten und Anlagen

- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- 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
- Haushaltssicherungskonzept
- Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit
- Übersicht über die Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich
- letzter Jahresabschluss des Landkreises Kassel
- Übersichten über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Eigen-gesellschaften

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2023)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2024)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (2024)
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	13.421	13.892	14.377
2.5.1 Sonstiger öffentlicher Bereich (Sonderbeiträge für Darlehen aus dem Hess. Investitionsfonds, Abt. B)	1.667	1.504	1.365
2.6 Kreditmarkt	102.641	113.868	128.043
2.6.1 Kreditmarkt (Sonderinvestitionsprogramm Land / Zukunftsinvestitionsgesetz Bund)	17.755	16.753	15.752
2.6.2 Kreditmarkt (Hessisches Kommunalinvestitionsprogramm)	11.065	10.359	9.654
2.6.3 Kreditmarkt (Landesprogramm Digitale Schule Hessen)	0	0	1.289
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0
	146.549	156.377	170.479
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
4.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	3.237	0	9.874
4.2 Verbindlichkeiten ggü. dem Sondervermögen Hessenkasse	69.677	63.192	56.707
	72.914	63.192	66.581
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			
5.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus zweckgebundenen Rücklagen und Sonderrücklagen für andere Zwecke	-	-	-
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaft in Zweckverbänden			
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen			
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen	199.706	182.990	166.274

*) Die Summe der Werte der Ziffern 2.5, 2.6, 2.6.1, 2.6.2, in der Spalte 2 entspricht dem Endstand der amtlichen Schuldenstatistik zum 31.12.2024. 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 (2023) ¹	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres (2024)	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres (2024)
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	46.267	40.118	38.232
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0
1.3 Sonderrücklagen	110	0	0
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
Summe der Rücklagen	46.377	40.118	38.232
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)	49.857 2.145	51.087 2.315	52.267 2.485
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	11.697	12.187	12.572
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	4.079	4.079	4.199
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	3.384		
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	317		
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0		
2.10 sonstige Rückstellungen	5.259		
Summe der Rückstellungen	74.593	67.354	69.039

¹ Für das Haushaltsjahr 2022 liegt noch kein geprüfter Jahresabschluss vor. Bei dem hier genannten Stand der Rücklagen (Bestandteil des Eigenkapitals gem. Ziffer 1.2 der Vermögensrechnung nach Muster 19 zu § 49 GemHVO) sowie der Rückstellungen (Ziffer 3 der Vermögensrechnung) zu Beginn des Vorjahres handelt es sich demzufolge um vorläufige Werte.

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

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1.000 EUR				
	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6
2024 ¹	7.850,0	2.950,0	1.000,0	0,0	0,0
Summe	7.850,0	2.950,0	1.000,0	0,0	0,0
<u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	60.957,1	51.119,6	89.411,7	0,0	0,0

¹ betr. die Investitionsnummern I220-046.2 (Ausbau K 46 OD Calden), I220-072.2 (Ausbau der OD Bad Karlshafen/Helmarshausen), I2303-11 (Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen), I2303-15 (Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen), I2303-17 (Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen), I2303-43 (Erweiterung GR Nieste), I2304-02 (Neubau Sporthalle Herderschule Kassel), I2305-02 (Grundh. Sanierung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen), I2305-07 (Erweiterung GS Grebenstein), I23-GTA2-2 (Erneuerung Pavillonbauten GR Calden), I23-GTA2-3 (Grundhafte Erneuerung Schulhof GR Calden), I23-GTA2-4 (Erneuerung Schulhof GR Naumburg), I23-GTA2-5 (Sanierung Pavillons GR Schauenburg-Hoof) und I23-GTA2-6 (Erweiterung GR Calden)

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
	2024 EUR	2023 EUR	2022 EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 26 a Abs. 4 HKO	102.000,00	102.000,00	101.999,25	
1.1 Sachkostenpauschale für jede Fraktion (jährlich: 4.000,00 €)	24.000,00	24.000,00	28.000,00	
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke (Betrag für jedes Fraktionsmitglied: 1.000,00 €)	78.000,00	78.000,00	77.000,00	
2. Aufteilung des Betrages unter Nr. 1 auf die einzelnen Fraktionen				
2.1 Fraktion SPD insgesamt	37.000,00	37.000,00	36.478,76	
2.1.1 Personalaufwendungen				
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.2 Fraktion CDU insgesamt	24.000,00	24.000,00	23.684,10	
2.2.1 Personalaufwendungen				
2.2.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.2.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.3 Fraktion BÜNDNIS90/DIE GRÜNEN insgesamt	16.000,00	16.000,00	15.347,96	
2.3.1 Personalaufwendungen				
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.4 Fraktion FWG insgesamt	10.000,00	10.000,00	9.905,24	
2.4.1 Personalaufwendungen				
2.4.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.4.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.5 Fraktion AfD insgesamt	8.000,00	8.000,00	7.936,82	
2.5.1 Personalaufwendungen				
2.5.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.5.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.6 Fraktion FDP insgesamt	7.000,00	7.000,00	6.952,62	
2.6.1 Personalaufwendungen				
2.6.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.6.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.7 Fraktion „DIE LINKE.“ insgesamt	0,00	0,00	1.693,75	Die Fraktion hat sich zum 15.06. 2022 aufgelöst
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 2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	ab 2024 jährlich	Summe 2025 bis Ende Mietzeit*
1	2	4	5	6	7	8	9		10	11
1. Schulen										
1.1 Grundschulen										
1.1.1 Aufwand (Miete)	4.331.387,09	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	5.461.632,56
1.1.2 Ertrag (Erbbauzins)	193.164,76	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	200.531,40
1.1.3 Netto	4.138.222,33	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	5.261.101,16
1.2 Gymnasien										
1.2.1 Aufwand (Miete)	9.676.946,70	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	14.161.588,56
1.2.2 Ertrag (Erbbauzins)	817.486,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	965.021,40
1.2.3 Netto	8.859.459,90	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	13.196.567,16
1.3 Gesamtschulen										
1.3.1 Aufwand (Miete)	84.757.975,02	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	106.916.476,64
1.3.2 Ertrag (Erbbauzins)	7.304.406,96	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	7.342.192,61
1.3.4 Netto	77.453.568,06	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	99.574.284,03
1.4 Förderschulen										
1.4.1 Aufwand (Miete)	369.957,07	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	387.683,10
1.4.2 Ertrag (Erbbauzins)	29.799,64	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	29.302,94
1.4.3 Netto	340.157,43	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	358.380,16
1.5 Berufliche Schulzentren										
1.5.1 Aufwand (Miete)	17.758.916,22	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	24.899.210,28
1.5.2 Ertrag (Erbbauzins)	633.672,48	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	727.997,76
1.5.3 Netto	17.125.243,74	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	2.302.020,24	24.171.212,52
1.6 Zusammenfassung Schulformen										
1.6.1 Aufwand (Miete)	116.895.182,10	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	151.826.591,14
1.6.2 Ertrag (Erbbauzins)	8.978.530,64	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	9.265.046,11
1.6.3 Netto	107.916.651,46	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	142.561.545,03
2. Verwaltungsgebäude										
2.1 Kreishaus										
2.1.1 Aufwand (Miete)	16.125.804,00	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	14.447.604,00

*Die Mietverträge für das erste Paket sind bis zum 31.10.2034, für das zweite Paket bis zum 28.02.2035 und für das dritte Paket bis zum 30.06.2035 fest abgeschlossen.

Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																		
			Politische Willensbildung	Gremienservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdenmanagement	lik. Organisation	Zentraler Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (anfallige Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsdienstumlage (Sonderinvestitionsproj.)	Zinsaufwendungen für Schulen	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.
Zusammenfassung der Produktbereiche		-36.682.426	1.242.760	604.869	447.505	150.640	5.651.939	3.733.269	1.682.170	4.971.272	369.467	8.993.044	1.640.530	644.215	602.112	161.045	1.974.549	2.278.339	84.266	1.450.435	36.682.426
11	Innere Verwaltung	-30.894.837																			
12	Sicherheit und Ordnung		87.493	42.584	75.753	42.051	999.009	619.656	297.332	750.526	35.395	1.589.567	51.604	199.511	18.940	2.375					4.811.796
21-24	Schulträgeraufgaben	-2.278.339	410.682	199.885	30.862	3.726	685.561	652.792	204.042	1.552.574	193.520	1.090.825	418.840	94.322	153.724	120.028	1.974.549		84.266	1.450.435	9.320.632
25-27	Kultur und Wissenschaft		44.639	21.727	14.028	1.065	451.572	280.097	134.400	154.026	15.999	718.516	30.716	21.207	11.273	1.295					1.900.560
31-35	Soziale Leistungen		117.848	57.358	74.350	50.036	1.333.421	827.062	396.862	1.268.719	47.229	2.121.664	658.483	116.583	241.678	6.692					7.317.986
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.974.549	126.776	61.704	43.488	27.679	1.342.287	832.581	399.501	714.098	47.558	2.135.770	272.045	133.570	99.847	10.794					6.247.697
41	Gesundheitsdienste		158.916	77.347	109.421	4.258	99.429	61.673	29.593	26.890	3.523	158.205	101.006		37.071	6.692					874.023
42	Sport		21.427	10.429	4.209		18.229	11.307	5.425	8.472	646	29.004	1.140		419			2.278.339			2.389.045
51	Räumliche Planung und Entwicklung		24.998	12.167	18.237	1.597	140.857	87.370	41.923	111.871	4.991	224.124	8.139		2.987	216					679.476
52	Bauen und Wohnen		26.784	13.036	14.028	15.437	265.972	164.974	79.160	140.289	9.424	423.199	9.519	78.074	3.494	648					1.244.037
53	Ver- und Entsorgung		80.351	39.108	5.611	2.661				9.453			812		298	7.124					145.419
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		82.136	39.977	32.265		49.714	30.836	14.796	69.510	1.761	79.103	61.658		22.630	1.511					485.899
55	Natur- und Landschaftspflege		41.068	19.988	23.848	2.129	249.317	154.644	74.204	160.580	8.833	396.699	14.646	949	5.375	3.454					1.155.736
57	Wirtschaft und Tourismus		19.641	9.560	1.403		16.571	10.278	4.932	4.265	587	26.368	11.923		4.376	216					110.120
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.534.701																			
11	Innere Verwaltung	-30.894.837																			
11.1110.01	Politische Willensbildung	-1.242.760																			
11.1110.02	Gremienservice	-604.869																			
11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung																				
11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-447.505																			
11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	-150.640																			
11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-5.651.939																			
11.1110.08	Zentraler Service	-3.733.269																			
11.1110.09	Ausbildung	-1.682.170																			
11.1110.10	Personalmanagement	-4.971.272																			
11.1110.11	Personalvertretung	-369.467																			
11.1110.12	Immobilienmanagement	-8.993.044																			

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Politische Weiterbildung	Grenzenservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdemanagement	Inf. Organisation	Zentrale Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalfreisetzung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (amtliche Schulumlage)	Förderung des Sports	Zusatztumlage (Sonderinvestitionsprogr.)	Zusatzaufwendungen für Schulen	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.	
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																						
11.1110.13	Finanzmanagement	-1.640.530																				
11.1110.14	Förderungsmanagement	-644.215																				
11.1110.15	Revision	-602.112																				
11.1110.16	Submissionen	-161.045																				
11.1110.17	Beteiligungen allgemein																					
12	Sicherheit und Ordnung		87.493	42.584	75.753	42.051	999.009	619.656	297.332	750.526	35.395	1.589.567	51.604	199.511	18.940	2.375					4.811.796	
12.1210.01	Wahlen				2.806		5.800	3.598	1.726	11.890	206	9.229	294		108	0					35.655	
12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen		8.928	4.345	4.209	5.323	246.914	153.154	73.488	297.023	8.748	392.876	7.721	50.432	2.834							1.255.995
12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse				9.820	9.581	150.800	93.537	44.882	116.320	5.343	239.945	6.014	142.327	2.207							820.777
12.1220.03	Kfz-Zulassung					5.323	41.429	25.697	12.330	10.662	1.468	65.919	3.295		1.209							167.331
12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer					13.307							9.524		3.496							26.327
12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung		10.713	5.214	12.626	2.661	93.214	57.818	27.743	88.267	3.303	148.317	4.479	3.165	1.644							459.165
12.1220.06	Verbraucherschutz						229.929	142.618	68.433	70.517	8.147	365.850	5.301	2.110	1.946							894.850
12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz				5.611	2.661	92.800	57.561	27.620	63.584	3.288	147.658	3.121	1.266	1.146							406.317
12.1260.01	Brandschutz		42.854	20.858	4.209		77.057	47.796	22.934	32.120	2.730	122.609	6.622	106	2.430	2.159						384.483
12.1270.01	Rettungsdienst		12.499	6.083		2.661	1.657	1.028	493	3.262	59	2.637	1.931		709							33.020
12.1280.01	Katastrophenschutz		12.499	6.083	36.474	532	59.409	36.849	17.682	56.880	2.105	94.527	3.301	106	1.212	216						327.875
21-24	Schulträgeraufgaben	-2.278.339	410.682	199.885	30.862	3.726	685.561	652.792	204.042	1.552.574	193.520	1.090.825	418.840	94.322	153.724	120.028	1.974.549		84.266	1.450.435	9.320.632	
21.2110.01	Grundschulen		135.704	66.049	9.820			85.562	0	462.199	63.631		99.130		36.383	35.836						994.314
21.2110.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen				2.806		16.571	10.279	4.932	4.265	587	26.368	19.111	91.895	7.014							183.828
21.2170.01	Gymnasien		12.499	6.083	1.403			20.330		109.819	15.119		32.556		11.949	2.806						212.564
21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien												836		307							1.143
21.2180.01	Gesamtschulen		85.708	41.715	5.611			94.034		507.960	69.931		127.426	844	46.768	25.689						1.005.687
21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen												7.372		2.706							10.078
22.2210.01	Förderschulen		26.784	13.036	4.209			9.853		53.225	7.327		17.973		6.597	6.908						145.911
22.2210.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen												545	1.583	200							2.328
23.2310.01	Berufliche Schulen		17.856	8.691			8.286	22.931	2.466	98.240	13.525	13.184	36.229		13.297	1.727						236.430
24.2410.01	Schülerbeförderung		14.285	6.953	7.014	1.065	21.129	13.105	6.288	15.835	749	33.619	42.328		15.535	30.871						208.775
24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-2.278.339	117.848	57.358		2.661	639.575	396.698	190.355	301.031	22.652	1.017.655	35.333		12.968	16.191	1.974.549		84.266	1.450.435	6.319.574	

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.			
			Politische Weiterbildung	Grenzdienst	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdemanagement	Int. Organisation	Zentrale Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (amtliche Schullinlage)	Förderung des Sports		Zusatzumlage (Sonderinvestitionsprog.)	Zusatzleistungen für Schulen	
25-29	Kultur und Wissenschaft		44.639	21.727	14.028	1.065	451.572	280.097	134.400	154.026	15.999	718.516	30.716	21.207	11.273	1.295					1.900.560	
26.2630.01	Förderung von Musikschulen		5.357	2.607	5.611		8.286	5.139	2.466	2.132	294	13.184	1.550		569							47.195
27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel		33.926	16.512	4.209	1.065	439.143	272.388	130.701	150.828	15.559	698.740	28.539	21.207	10.475	1.295						1.824.585
28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege		5.357	2.607	4.209		4.143	2.570	1.233	1.066	147	6.592	627		230							28.780
31-35	Soziale Leistungen		117.848	57.358	74.350	50.036	1.333.421	827.062	396.862	1.268.719	47.229	2.121.664	658.483	116.583	241.678	6.692						7.317.986
31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII		12.499	6.083	8.417	7.452	308.229	191.185	91.737	237.183	10.921	490.436	202.756	11.922	74.416	0						1.653.237
31.3120.01	Grundsicherung für Arbeit-suchende nach dem SGB II				5.611	5.323	414	237	123	412.418		659	176.447		64.760							665.993
31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber		7.142	3.476	14.028	17.033	311.129	192.984	92.600	152.856	11.023	495.050	60.937	8.018	22.365							1.388.645
31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX				4.209	4.258	78.714	48.824	23.428	82.645	2.789	125.246	66.617		24.450							461.179
31.3150.01	Schuldnerberatung						48.223	29.911	14.352	13.356	1.709	76.730	1.486	1.266	545							187.578
31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge		39.283	19.119	9.820					145.537			70.555	78.918	25.895	6.260						395.387
33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege		48.211	23.465									5.386		1.977							79.039
34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen		10.713	5.214		3.194	107.714	66.812	32.059	27.721	3.816	171.389	49.152	4.748	18.040							500.574
34.3430.01	Betreuungsleistungen					3.726	128.014	79.404	38.101	33.891	4.536	203.689	4.102		1.506							496.969
35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen				12.626	3.194	145.414	90.196	43.279	43.095	5.152	231.375	7.878	11.711	2.891							596.812
35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung				16.834		153.286	95.079	45.622	86.712	5.431	243.900	11.384		4.178	216						662.641
35.3510.04	Integrationsmanagement					3.194	24.857	15.418	7.398	25.302	881	39.551	812		298							117.712
35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt				2.806	2.661	27.426	17.011	8.163	8.004	972	43.638	969		356	216						112.221
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.974.549	126.776	61.704	43.488	27.679	1.342.287	832.581	399.501	714.098	47.558	2.135.770	272.045	133.570	99.847	10.794						6.247.697
36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege				4.209	1.065	43.500	26.982	12.947	44.279	1.541	69.215	26.834	30.808	9.849							271.227
36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		8.928	4.345	1.403	532	101.500	62.958	30.209	59.206	3.596	161.501	8.429	1.477	3.094							447.179
36.3620.01	Jugendarbeit		8.928	4.345	7.014		14.086	8.737	4.192	3.625	499	22.412	3.452	528	1.267							79.086
36.3620.03	Schulsozialarbeit	-1.974.549			5.611		8.286	5.139	2.466	2.132	294	13.184	8.125		2.982							48.220
36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie					4.258	225.289	139.740	67.052	57.980	7.982	358.467	9.775		3.588							874.131
36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern					4.258							6.471	950	2.375							14.054
36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung				2.806	2.129	110.283	68.405	32.823	37.835	3.907	175.476	28.345	1.583	10.403							473.995
36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe					1.065	6.214	3.855	1.850	1.599	220	9.888	4.364	8.124	1.602							38.779
36.3630.37	Vollzeitpflege						36.789	22.819	10.949	22.701	1.303	58.536	17.645	27.748	6.476							204.966
36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform					1.065	112.520	69.793	33.489	45.027	3.987	179.036	89.402	44.734	32.813							611.865
36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige						27.343	16.960	8.138	17.435	969	43.506	22.427	6.858	8.231							151.867

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.	
			Politische Weiterbildung	Grenzenservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdemanagement	Lfd. Organisation	Zentrale Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (amtliche Schulumlage)	Förderung des Sports		Zusatzumlage (Sonderinvestitionsprog.)
36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen				4.209	9.049	97.523	60.491	29.025	25.098	3.455	155.173	17.593	6.541	6.457					414.614
36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche						39.772	24.669	11.837	55.608	1.409	63.282	6.855	3.587	2.516					209.535
36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers				3.194	314.857	195.297	93.710	232.272	11.156	500.983	12.487		4.583						1.368.538
36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	24.998	12.167			41.429	25.697	12.330	39.020	1.468	65.919	3.801	422	1.395						228.644
36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)			7.014		39.772	24.669	11.837	10.236	1.409	63.282	1.560	211	573	1.079					161.641
36.3670.50	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen					52.697	32.687	15.684	13.562	1.867	83.849	2.000		734						203.080
36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)			5.611		70.429	43.685	20.961	18.126	2.495	112.062	2.481		910						276.760
36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	83.922	40.846	5.611	1.065				28.358						9.715					169.516
41	Gesundheitsdienste	158.916	77.347	109.421	4.258	99.429	61.673	29.593	26.890	3.523	158.205	101.006		37.071	6.692					874.023
41.4110.01	Krankenhäuser	141.060	68.656	86.976	2.129							80.963		29.715	6.692					416.191
41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel	17.856	8.691	22.445	2.129	99.429	61.673	29.593	26.890	3.523	158.205	20.043		7.356	0					457.832
42	Sport	21.427	10.429	4.209		18.229	11.307	5.425	8.472	646	29.004	1.140		419			2.278.339			2.389.045
42.4210.01	Förderung des Sports	21.427	10.429	4.209		18.229	11.307	5.425	8.472	646	29.004	1.140		419			2.278.339			2.389.045
51	Räumliche Planung und Entwicklung	24.998	12.167	18.237	1.597	140.857	87.370	41.923	111.871	4.991	224.124	8.139		2.987	216					679.476
51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung	24.998	12.167	18.237	1.597	140.857	87.370	41.923	111.871	4.991	224.124	5.634		2.068	216					676.052
51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung											2.505		919						3.424
52	Bauen und Wohnen	26.784	13.036	14.028	15.437	265.972	164.974	79.160	140.289	9.424	423.199	9.519	78.074	3.494	648					1.244.037
52.5210.01	Bauaufsicht	26.784	13.036	8.417	14.904	236.143	146.473	70.283	121.270	8.367	375.737	8.717	78.074	3.200	216					1.111.620
52.5220.01	Wohnbauförderung			1.403		16.571	10.279	4.932	4.265	587	26.368	378		139						64.921
52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege			4.209	532	13.257	8.223	3.946	14.755	470	21.094	424		156	432					67.496
53	Ver- und Entsorgung	80.351	39.108	5.611	2.661				9.453			812		298	7.124					145.419
53.5370.01	Abfallwirtschaft	80.351	39.108	5.611	2.661				9.453			812		298	7.124					145.419
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	82.136	39.977	32.265		49.714	30.836	14.796	69.510	1.761	79.103	61.658		22.630	1.511					485.899
54.5420.01	Kreisstraßen	42.854	20.858	12.626		16.571	10.279	4.932	23.170	587	26.368	22.628		8.305	432					189.609
54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	26.784	13.036	8.417		24.857	15.418	7.398	44.207	881	39.551	37.074		13.607	432					231.662
54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	12.499	6.083	11.223		8.286	5.139	2.466	2.132	294	13.184	1.956		718	648					64.628
55	Natur- und Landschaftspflege	41.068	19.988	23.848	2.129	249.317	154.644	74.204	160.580	8.833	396.699	14.646	949	5.375	3.454					1.155.736
55.5520.01	Hochwasserschutz	10.713	5.214	1.403		8.286	5.139	2.466	2.132	294	13.184	1.833		673						51.337

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																		Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.
			Politische Willensbildung	Gremienservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdemanagement	luk. Organisation	Zentrale Service	Ausbildung	Personnalmangement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (amtliche Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsentumlage (Sonderinvestitionsprog.)	Zinsaufwendungen für Schulen	
55.5540.01	Naturschutz		16.070	7.822	4.209	1.065	63.800	39.573	18.989	18.310	2.260	101.515	2.429	949	892						277.882
55.5540.02	Landschaftspflege				4.209	1.065	49.714	30.836	14.796	50.605	1.761	79.103	1.809		664	3.238					237.800
55.5540.03	Naturparks				2.806								1.433		526	216					4.981
55.5540.04	Klimaschutz		5.357	2.607	4.209		8.286	5.139	2.466	2.132	294	13.184	2.447		898	0					47.019
55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft		8.928	4.345	7.014		119.231	73.956	35.487	87.400	4.224	189.714	4.694		1.723						536.717
57	Wirtschaft und Tourismus		19.641	9.560	1.403		16.571	10.278	4.932	4.265	587	26.368	11.923		4.376	216					110.120
57.5710.01	Wirtschaftsförderung		10.713	5.214									9.983		3.664						29.575
57.5750.01	Förderung des Tourismus		8.928	4.345	1.403		16.571	10.278	4.932	4.265	587	26.368	1.940		712	216					80.545
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.534.701																			
61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen																				
61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-1.534.701																			

Erläuterungen zu den verwendeten Umlageschlüsseln (siehe Teil A dieses Haushaltsplans, Seite A10)	-	Anzahl der Gremienvorlagen	qualifizierte Schätzung	Anzahl d. Mitarbeiter (Verwaltung)	Anzahl d. Mitarbeiter (Verwaltung) ¹	Anzahl d. Mitarbeiter (Verwaltung)	Anzahl d. Mitarbeiter (Jobcenter, Schulen u. Verwalt.) ²	Anzahl d. Mitarbeiter (Schulen und Verwaltung)	Anzahl d. Mitarbeiter (Verwaltung)	Volumen d. ordentl. Aufwendungen	interne Aufträge	Volumen d. ordentl. Aufwendungen	interne Aufträge	Fehlertag beim Produkt "Schulsozialarbeit"	kostenlose Vereinsnutzung kreisweiser Sportanlagen	tatsächliche Höhe d. Zinsdienstumlage	Ø Anteil d. Schulen am Kreditbedarf seit 2008	-

¹ Die Kostenstelle "Arbeitssicherheitstechnischer Dienst" wird nach einem abweichenden Umlageschlüssel verteilt (hier: Anzahl der Beamten in Verwaltung und Schulen).

² Die Aufwendungen für den Bereich Beamtenversorgung werden nach einem abweichenden Umlageschlüssel verteilt (hier: Anzahl der Beamten in Verwaltung, Schulen, Jobcenter und den Eigenbetrieben).



**Elektronisches
Haushaltssicherungskonzept
2024**

HSK vom	16.04.24		
Name der Kommune	Landkreis Kassel ← ← ←		GKZ 06633000
Postanschrift	Str.	Wilhelmshöher Allee	
	Nr.	19 - 21	
	PLZ	34117	Ort Kassel
Gesetzliche(r) Vertreter(in)	Andreas Siebert		
Amtsbezeichnung	Landrat		
Fachlicher Ansprechpartner	Jens Dilcher		
Funktion	Fachbereichsleitung Finanz- und Rechnungswesen		
Telefon	0561/1003-1215		
E-Mail-Adresse	jens-dilcher@landkreiskassel.de		
Verabschiedung durch die Vertretungskörperschaft erfolgte am			
[]			

Unterschrift

Anlage:

- Beschluss der Vertretungskörperschaft [] Seiten

Konsolidierungspfad Ergebnishaushalt

Einwohner zum Stichtag 31.12.2022

240.718

Darstellung: Überschuss positiv (+), Defizit negativ (-)

Haushaltsjahr 2023

Produktbereich	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Hochrechnung in Euro	in Euro/EW
1 Innere Verwaltung	-30.446.758,00	-126,48	-30.794.593,08	-127,93
2 Sicherheit und Ordnung	-9.098.799,00	-37,80	-7.349.474,52	-30,53
3 Schulträgeraufgaben	5.928.592,00	24,63	6.920.234,12	28,75
4 Kultur und Wissenschaft	-588.045,00	-2,44	-207.256,47	-0,86
5 Soziale Leistungen	-54.385.211,00	-225,93	-54.897.819,32	-228,06
6 Kinder-, Jugend, und Familienhilfe	-42.807.016,00	-177,83	-44.667.291,64	-185,56
7 Gesundheitsdienste	-14.186.607,00	-58,93	-16.781.688,50	-69,72
8 Sportförderung	-259.449,00	-1,08	-209.973,90	-0,87
9 Räumliche Planung / Entwickl. Geoinfo.	-1.712.943,00	-7,12	-1.390.678,72	-5,78
10 Bauen und Wohnen	-297.390,00	-1,24	-689.699,11	-2,87
11 Ver- und Entsorgung	-62.500,00	-0,26	-55.108,94	-0,23
12 Verkersflächen und -anlagen, ÖPNV	-6.717.033,00	-27,90	-5.189.169,56	-21,56
13 Natur- und Landschaftspflege	-2.776.159,00	-11,53	-2.877.102,75	-11,95
14 Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Wirtschaft und Tourismus	-2.613.422,00	-10,86	-2.709.240,82	-11,25
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	153.873.235,00	639,23	154.549.844,50	642,04
Summe Ordentliches Ergebnis	-6.149.505,00	-25,55	-6.349.018,71	-26,38

Veränderung (vorl.) Ergebnis zu Plan -199.513,71 -0,83

Haushaltsjahr 2024

Produktbereich	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Hochrechnung in Euro	in Euro/EW
	-32.178.060,00	-133,68		0,00
	-10.068.482,00	-41,83		0,00
	7.042.293,00	29,26		0,00
	162.980,00	0,68		0,00
	-50.600.787,00	-210,21		0,00
	-45.144.191,00	-187,54		0,00
	-22.626.001,00	-93,99		0,00
	-258.134,00	-1,07		0,00
	-1.615.898,00	-6,71		0,00
	-177.084,00	-0,74		0,00
	-69.600,00	-0,29		0,00
	-6.603.616,00	-27,43		0,00
	-3.286.391,00	-13,65		0,00
	0,00	0,00		0,00
	-2.729.425,00	-11,34		0,00
	166.266.924,00	690,71		0,00
	-1.885.472,00	-7,83	0,00	0,00

Veränderung Prognose zu Plan 1.885.472,00 7,83

Konsolidierungspfad Ergebnishaushalt

Einwohner zum Stichtag 31.12.2022

240.718

Darstellung: Überschuss positiv (+), Defizit negativ (-)

Produktbereich

1	Innere Verwaltung
2	Sicherheit und Ordnung
3	Schulträgeraufgaben
4	Kultur und Wissenschaft
5	Soziale Leistungen
6	Kinder-, Jugend, und Familienhilfe
7	Gesundheitsdienste
8	Sportförderung
9	Räumliche Planung / Entwickl. Geoinfo.
10	Bauen und Wohnen
11	Ver- und Entsorgung
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
13	Natur- und Landschaftspflege
14	Umweltschutz
15	Wirtschaft und Tourismus
16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Summe	Ordentliches Ergebnis

Haushaltsjahr 2025

Haushaltsjahr 2026

Haushaltsjahr 2027

Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW
-33.183.151,00	-137,85	-33.629.529,00	-139,71	-34.571.526,00	-143,62
-10.275.310,00	-42,69	-10.709.287,00	-44,49	-10.890.802,00	-45,24
7.390.000,00	30,70	7.760.000,00	32,24	8.150.000,00	33,86
-188.507,00	-0,78	-279.365,00	-1,16	-429.723,00	-1,79
-59.188.151,00	-245,88	-60.134.047,00	-249,81	-63.346.644,00	-263,16
-46.625.205,00	-193,69	-47.959.564,00	-199,24	-49.395.855,00	-205,20
-23.252.090,00	-96,59	-25.241.765,00	-104,86	-27.223.649,00	-113,09
-267.111,00	-1,11	-280.155,00	-1,16	-274.755,00	-1,14
-1.669.601,00	-6,94	-1.703.196,00	-7,08	-1.746.329,00	-7,25
-231.061,00	-0,96	-184.917,00	-0,77	-140.131,00	-0,58
-71.000,00	-0,29	-73.500,00	-0,31	-76.000,00	-0,32
-7.017.964,00	-29,15	-7.549.756,00	-31,36	-8.233.198,00	-34,20
-3.411.732,00	-14,17	-3.595.882,00	-14,94	-3.799.825,00	-15,79
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.664.312,00	-11,07	-2.668.719,00	-11,09	-2.728.275,00	-11,33
184.442.858,00	766,22	194.975.138,00	809,97	204.421.279,00	849,21
3.787.663,00	15,73	8.725.456,00	36,25	9.714.567,00	40,36

Ausgleich im HH-Plan

Konsolidierungspfad Finanzhaushalt

Einwohner zum Stichtag 31.12.2022

Haushaltsjahr 2023

	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Hochrechnung in Euro	in Euro/EW
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	424.332.087,00	1.762,78	438.737.210,53	1.822,62
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	424.914.658,00	1.765,20	424.519.940,04	
Zahlungsmittelfluss laufender Verwaltungstätigkeit	-582.571,00	-2,42	14.217.270,49	59,06
Ordentliche Tilgung sowie Beitrag an das Sondervermögen HESSENKASSE	14.974.055,00	62,21	14.591.094,54	
Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung	-15.556.626,00	-64,63	-373.824,05	-1,55
(geplanter) Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des HH-Jahres (Nr. 38 Finanzrechnung/-haushalt)	-2.987.505,90	-12,41	-2.987.505,90	-12,41
davon "ungebundene Liquidität" zur Abdeckung des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung ¹	0,00	0,00	0,00	0,00
verbleibende Differenz, die durch Konsolidierungsmaßnahmen auszugleichen ist	-15.556.626,00	-64,63	-373.824,05	-1,55

Haushaltsjahr 2024

	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Hochrechnung in Euro	in Euro/EW
	481.537.353,00	2.000,42		0,00
	475.672.618,00	1.976,06		0,00
	5.864.735,00	24,36	0,00	0,00
	15.739.206,00	65,38		0,00
	-9.874.471,00	-41,02	0,00	0,00
	1.912.040,75	7,94		0,00
	0,00	0,00		0,00
	-9.874.471,00	-41,02	0,00	0,00

¹) Als gebundene Liquidität gelten z. B.

- Investitionsauszahlungen die aus eigener Liquidität geleistet werden
- Sondertilgungen
- Auszahlungen für Rückstellungen, soweit nicht bereits unter Pos. 11 (Ausz. lfd. Verw.tätigkeit) berücksichtigt
- Belastungen aus Vorjahren

Konsolidierungspfad Finanzhaushalt

Einwohner zum Stichtag 31.12.2022

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
Zahlungsmittelfluss laufender Verwaltungstätigkeit
Ordentliche Tilgung sowie Beitrag an das Sondervermögen HESSENKASSE
Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung
(geplanter) Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des HH-Jahres (Nr. 38 Finanzrechnung/-haushalt)
davon "ungebundene Liquidität" zur Abdeckung des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung ¹
verbleibende Differenz, die durch Konsolidierungsmaßnahmen auszugleichen ist

Haushaltsjahr 2025		Haushaltsjahr 2026		Haushaltsjahr 2027	
Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW
499.555.704,00	2.075,27	514.515.927,00	2.137,42	527.341.529,00	2.190,70
486.812.183,00	2.022,33	495.249.569,00	2.057,38	505.164.249,00	2.098,57
12.743.521,00	52,94	19.266.358,00	80,04	22.177.280,00	92,13
17.452.709,00	72,50	18.698.425,00	77,68	19.314.298,00	80,24
-4.709.188,00	-19,56	567.933,00	2,36	2.862.982,00	11,89
-4.699.430,25	-19,52	-9.408.618,25	-39,09	-8.840.685,25	-36,73
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-4.709.188,00	-19,56	-	-	-	-

¹⁾ Als gebundene Liquidität gelten z. B.

- Investitionsauszahlungen die aus eigener Liquidität geleistet werden
- Sondertilgungen
- Auszahlungen für Rückstellungen, soweit nicht bereits unter Pos. 11 (Ausz. lfd. Verw.tätigkeit) berücksichtigt
- Belastungen aus Vorjahren

Ausgewählte Finanzinformationen

für das Jahr

2024

1. Kostendeckungsquoten

Aufgabenbereich	Aufgabe wird durch Kommune selbst wahrgenommen	ordentlichen Erträge in Euro	ordentliche Aufwendungen in Euro	Aufwandsdeckungsquote in Prozent	Zuschuss an nichtkommunalen Aufgabenträger	Weitere Informationen	Hinweise
Wasser						Wasserpreis in Euro je m ³ (inkl. USt)	
Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	Auswahl					Verzinsung Anlagekapital in Prozent	
Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro							
Abwasser						Abwasserpreis in Euro je m ³ (inkl. USt)	
Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	Auswahl					Verzinsung Anlagekapital in Prozent	
Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro							
Abfall						Verzinsung Anlagekapital in Prozent	
Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	Auswahl						
Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro							
Friedhof						Darlegung Gründe für Nichterreichung Kostendeckung	
Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	Auswahl						
Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro							
Kinderbetreuung						Anzahl betreuter Kinder...	Gesamtzahl
davon: Erträge aus Elternbeiträgen						... in eigenen Einrichtungen	... davon unter Dreijährige (U3)
						... in bezuschussten Einrichtungen	
Rechnungsprüfungsamt		1.257.112,00 €	1.718.453,00 €	73,15%			

2. Infrastruktureinrichtungen

Aufgabenbereich	Aufgabe wird durch Kommune selbst wahrgenommen	ordentlichen Erträge in Euro	ordentliche Aufwendungen in Euro	Aufwandsdeckungsquote in Prozent	Zuschuss an nichtkommunalen Aufgabenträger	Weitere Informationen	Hinweise
Volkshochschule		7.340.700,00 €	6.836.282,00 €	107,38%		Anzahl der Zweigstellen	4
Dorfgemeinschaftsl						Anzahl	
Museen						Anzahl	
Theater						Anzahl	
Schwimmbäder						Anzahl	
Bibliotheken						Anzahl	
Feuerwehrstandort						Anzahl	
Spielplätze						Anzahl	
Sporthallen						Anzahl	
Sportplätze						Anzahl	
Hort (Schulkindbetr)						Anzahl	

3. Steuern

Hinweise

Grundsteuer A	Erträge in Euro		
	Hebesatz in Prozent		
Grundsteuer B	Erträge in Euro		
	Hebesatz in Prozent		
Gewerbesteuer	Erträge brutto in Euro		
	Erträge netto in Euro		
	Hebesatz in Prozent		
Hundesteuer	Erträge in Euro		
	Steuer für den ersten Hund in Euro		
Zweitwohnsitzsteuer	Erträge in Euro		
	Steuersatz in Prozent		
Jagd- und Fischereisteuer	Erträge in Euro	170.000,00 €	
	Steuersatz in Prozent	20,00%	
Spielapparatesteuer	Erträge in Euro		
	Steuersatz in Prozent		
Sonstige Aufwands- und Verbrauchssteuern	Erträge in Euro		

4. Beiträge

Ist in der Kommune eine Straßenbeitragsatzung in Kraft <u>und</u> wird angewandt?	<input type="text" value="Auswahl"/>	Welche Variante der Straßenbeitrags-erhebung wird angewandt?	<input type="text" value="Auswahl"/>	Wird bei Einführung von wiederkehrenden Straßenbeiträgen das Förderprogramm in Anspruch genommen?	<input type="text" value="Auswahl"/>
---	--------------------------------------	--	--------------------------------------	---	--------------------------------------

5. Personal

Aufgabenbereich

	Anzahl der Vollzeitäquivalente laut Stellenplan
Kernhaushalt und Eigenbetriebe	1184
davon PB 6	144

6. Verbindlichkeiten im Kernhaushalt

	Werte in Euro	in Euro/EW
Liquiditätskreditbestand in Euro zum 31.12.2022	3.236.897,27 €	13,45
Investitionskreditbestand in Euro zum 31.12.2022	146.548.764,43 €	608,80

Verbindlichkeiten im ausgegliederten Bereich

	Werte in Euro	in Euro/EW
Verbindlichkeiten Eigenbetriebe in Euro zum 31.12.2022	37.496.599,39 €	155,77
Verbindlichkeiten Körperschaften u.a. in Euro zum 31.12.2022	0,00 €	0,00

Entwicklung der Verbindlichkeiten im Kernhaushalt

	2023	2024	2025	2026	2027
Entwicklung Liquiditätskredite in Euro jeweils zum 31.12.	0,00 €	4.699.430,00 €	9.408.618,00 €	8.840.685,00 €	5.977.703,00 €
Entwicklung Investitionskredite in Euro jeweils zum 31.12.	156.377.920,27 €	170.479.000,00 €	185.479.000,00 €	200.479.000,00 €	215.479.000,00 €

7. Jahresabschlüsse

Letzter aufgestellter Jahresabschluss (Haushaltsjahr)	2022
Eigenkapital laut letztem geprüften Jahresabschluss in Euro	94.429.380,54 €
Letzter geprüfter Jahresabschluss (Haushaltsjahr)	2021

	2019	2020	2021	2022
Ordentliches Ergebnis laut Haushaltsplan in Euro	11.838.360,00 €	1.820.871,00 €	266.787,00 €	-6.838.222,00 €
Ordentliches Ergebnis laut Ergebnisrechnung in Euro	17.507.353,14 €	5.235.060,12 €	-3.320.135,80 €	-1.149.945,84 €
davon: Erträge aus Landesausgleichsstockzuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	2023
Haushaltsplan (inkl. Nachtrag)	-6.149.505,00 €
Ergebnisrechnung (Prognose)	-6.349.018,71 €
Landesausgleichsstockzuweisung	0,00 €

8. Steuerung

Wurden Angaben zur absehbaren demographischen Entwicklung im Vorbericht zum Haushalt gemacht, wie es § 6 Abs. 2 Satz 2 GemHVO vorsieht?	ja
Wurden Ziele und Kennzahlen im Haushalt definiert, wie es § 10 Abs. 3 GemHVO vorsieht?	teilweise
Wie oft wurde der Vorherigkeitsgrundsatz nach §§ 94 Abs. 3 Satz 1, 97 Abs. 3 HGO in den vergangenen fünf Haushaltsjahren eingehalten?	niemals

Konsolidierungsmaßnahmen (mit Interkommunale Zusammenarbeit und ohne bereits durchgeführte Maßnahmen)

Lfd. Nr.	Konsolidierungsmaßnahme	Produktbereich	Produkt	Erzielbare Ergebnisverbesserung in Euro				Auswirkungen auf den Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit			
				2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027
1	Weitere Anhebung der Kreisumlage im Jahr 2025	16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	61.6110.01	0,00	8.463.118,00	0,00	0,00	0,00	8.463.118,00	0,00	0,00
2	Beantragung einer Ratenpause im Entschuldungsprogramm der Hessenkasse	16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	61.6110.01	6.484.858,00	0,00	0,00	0,00	6.484.858,00	0,00	0,00	0,00
3	Optimierung des Personaleinsatzes in der Gebäudereinigung (Schulen)	3 - Schulträgeraufgaben	21.2110.01 ff.	0,00	611.000,00	941.000,00	1.210.000,00	0,00	611.000,00	941.000,00	1.210.000,00
4	Optimierung des Personaleinsatzes in der Gebäudereinigung (Verwaltung)	1 - Innere Verwaltung	11.1110.12	0,00	193.000,00	299.000,00	442.000,00	0,00	193.000,00	299.000,00	442.000,00
5	Senkung der freiwilligen Leistungen		diverse	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
6											
7											
8											
9											
10											
11											
12											
13											
14											
15											
16											
17											
18											
19											
20											
21											
22											
23											
24											
25											
26											
27											
28											
29											
30											
31											
32											
33											
34											
35											
36											
37											
38											
39											
40											
			Summe Konsolidierungsbeiträge	6.484.858,00	9.317.118,00	1.290.000,00	1.702.000,00	6.484.858,00	9.317.118,00	1.290.000,00	1.702.000,00

Freitextblatt für die Kommune

Lfd. Nr.	Anmerkungen und Erläuterungen zu...	Textfeld 1	Textfeld 2	Textfeld 3	Textfeld 4	Textfeld 5
1	Weitere Anhebung der Kreisumlage im Jahr 2025	Der Kreisumlagehebesatz soll auf dem Stand des Haushaltsentwurfs für das Jahr 2024 um vier Prozentpunkte auf 34,2 % angehoben werden. Der Ausgleich des Finanzhaushaltes wird trotz der hieraus erzielten Mehreinnahmen nicht erreicht.	Für das Jahr 2025 wird ebenfalls ein Fehlbetrag erwartet. Für das Wiedererreichen des Haushaltsausgleichs wird beabsichtigt, den Kreisumlagehebesatz im Jahr 2025 noch einmal um weitere zwei Prozentpunkte auf 36,2 % anzuheben.	Für die Berechnung der Ergebnisverbesserung wurden die Orientierungsdaten des Landes über die Entwicklung der kommunalen Steuereinnahmen bis 2027 zugrundegelegt (jedoch ohne Verbesserungen im Bereich der Gewerbesteuerereinnahmen).	Für das Jahr 2026 wird damit gerechnet, dass der Hebesatz wieder um zwei Prozentpunkte herabgesenkt werden kann.	
2	Beantragung einer Ratenpause im Entschuldungsprogramm der Hessenkasse	Der Landkreis Kassel hat im Jahr 2018 darlehensweise Entschuldungshilfen aus dem Programm "Hessenkasse" in Höhe von 181,8 Mio. Euro erhalten und muss in diesem Zusammenhang jährliche Tilgungsleistungen von derzeit 6,5 Mio. Euro zahlen.	§ 2 Abs. 5 Satz 2 HessenkasseG ermöglicht bei Gewährung von Ratenpausen oder Sondertilgungen „in einzelnen Jahren“ eine Anpassung der Beitragsdauer unter Beibehaltung des festgesetzten Gesamtbeitrags.	Erste Voraussetzung für die Beantragung einer Ratenpause ist eine Beratung durch das „Kommunale Beratungszentrum Hessen - Partner der Kommunen“ beim Hessischen Innenministerium, die bereits stattgefunden hat.	Darüber hinaus muss der Kreistag einen Beschluss für die Beantragung einer Ratenpause mit der Mehrheit der gesetzlichen Mitglieder fassen und ein schriftlicher Antrag unter Vorlage diverser Unterlagen zu stellen.	
3	Optimierung des Personaleinsatzes in der Gebäudereinigung (Schulen)	Reduzierung der Aufwendungen für die Reinigung der Schulen unter Berücksichtigung der Reinigungsintervalle, -dauern und -qualität.	Das Einsparvolumen wurde unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Renteneintritte von Beschäftigten in den kommenden Jahren kalkuliert.	Für das Jahr 2024 wurden die Einsparungen bereits direkt in den Haushaltsplan einkalkuliert, so dass dieses HSK nur die Verbesserungen ab dem Jahr 2025 enthält.		
4	Optimierung des Personaleinsatzes in der Gebäudereinigung (Verwaltung)	Reduzierung der Aufwendungen für die Reinigung der Verwaltungsliegenschaften unter Berücksichtigung der Reinigungsintervalle, -dauern und -qualität.	Das Einsparvolumen wurde unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Renteneintritte von Beschäftigten in den kommenden Jahren kalkuliert.	Für das Jahr 2024 wurden die Einsparungen bereits direkt in den Haushaltsplan einkalkuliert, so dass dieses HSK nur die Verbesserungen ab dem Jahr 2025 enthält.		
5	Senkung der freiwilligen Leistungen	Reduzierung der freiwilligen Aufwendungen (vgl. Teil H des Haushaltsplans) ab dem Jahr 2025 um jährlich 50.000 Euro.				
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	Kassel	Schlüsselnummer:	633000
Gemeinde:		Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Kassel	Haushaltsjahr	2024
Einwohnerzahl am:			
31.12.2022	240.718		
31.12.2021	237.268		
		Haushaltsjahr	Jahresabschluss
		2024	2022
		-€-	-€-
Ergebnishaushalt			
ordentliches Ergebnis			
Erträge	492.071.863,00		410.587.830,11
Aufwendungen	493.957.335,00		411.772.775,95
Saldo	-1.885.472,00		-1.184.945,84
außerordentliches Ergebnis			
Erträge			1.955.948,53
Aufwendungen			7.584.619,24
Saldo			-5.628.670,71
Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	-1.885.472,00		-6.813.616,55
Finanzhaushalt			
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 481.537.353,00		387.007.413,46
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 475.672.618,00		394.072.325,52
Saldo	5.864.735,00		-7.064.912,06
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 3.702.113,00		+ 10.490.405,32
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 49.614.833,00		- 31.101.541,33
Saldo	-45.912.720,00		-20.611.136,01
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 50.693.553,00		+ 24.237.201,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 17.257.039,00		- 15.035.804,97
Saldo	33.436.514,00		9.201.396,03
Finanzmittelüberschuss (+)/ -fehlbedarf (-)	-6.611.471,00		-18.474.652,04
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-4.699.430,25		-2.987.505,90
		Haushaltsjahr	
		2024	
		-€-	
Nachrichtlich			
Rechnersiche Neuverschuldung			
Kernhaushalt	44.620.802,25		
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	3.755.295,20		
Insgesamt	48.376.097,45		

Im Finanzstatusbericht sind Eintragungen nur in den blau unterlegten Feldern vorzunehmen.

Einige Feldinhalte werden erst vollständig angezeigt, wenn im Deckblatt eine Eintragung im Feld „Haushaltsjahr“ erfolgte.

Soweit in den Feldern betragsmäßige Angaben erforderlich sind, sind diese im gesamten Finanzstatusbericht in € vorzunehmen.

Die betragsmäßigen Eingaben sind im Finanzstatusbericht grundsätzlich nur mit positivem Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht aufgrund eines negativen Planwertes bzw. Rechnungsergebnisses ausnahmsweise ein negatives Vorzeichen erforderlich ist.

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des

Allgemeine Finanzinformationen

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

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis in €			Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
	Plan	Ist	Differenz		
2017	126.897,00	14.699.598,61	14.572.701,61	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2018	6.660.363,00	16.596.336,77	9.935.973,77	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2019	11.838.360,00	17.507.353,14	5.668.993,14	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2020	1.820.871,00	5.325.060,12	3.504.189,12	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2021	266.787,00	-3.320.135,80	-3.586.922,80	Prüfung RPA abgeschlossen	

2.1 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2022

Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt

2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2022

18.04.2023

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

Eigenbetriebe
Jugend- und Freizeiteinrichtungen, Abfallentsorgung

Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

4. Aufstellung Gesamtabschluss erforderlich für 2022

ja

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2024

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

	- € -	Erläuterungen
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2024 Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	-1.885.472,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
	ja	
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2023	40.117.643,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2024	7.866.680,82	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2024	0,00	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung		
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2022	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 Bestand an Eigenkapital	94.429.380,54	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 31.12.2023	843.628,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	63.191.972,50	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8. Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-9.874.471,00	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 2024	5.864.735,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 Ordentliche Tilgung für 2024	10.772.181,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	6.484.858,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2024	1.517.833,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	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 2024	#DIV/0!	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2024	#DIV/0!	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2023	0,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2024	-7,83	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2023	40.117.643,00	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde unvollständig gebildet		
Bestand an Eigenkapital	94.429.380,54	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2023	843.628,00	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	63.191.972,50	0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-41,02	0,00
Summe und Status		● 45,00
Vorliegende Auswertung präsidentiert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.		
Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)		

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2022

Erläuterungen

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2022		Erläuterungen	Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit	
	- € -			Indikatorwert
1. Ordentliches Ergebnis für 2022	-1.184.945,84	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.	Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2024	30,00
Bei einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss erfolgen kann.	Bitte auswählen			
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2022	46.267.147,84	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022	5,00
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2022	0,00	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	5,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve				
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2022	7.298.211,00	Es ist für das Haushaltsvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.		
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2022	0,00	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.	Die Liquiditätsreserve wurde unvollständig gebildet	
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2022	94.429.380,54	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	Bestand an Eigenkapital	5,00
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2022	3.236.897,27	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2022	0,00
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2022	69.676.830,10	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2022	0,00
8. Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-20.594.274,75	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.	Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	0,00
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2022	-7.064.912,06			
8.2 Ordentliche Tilgung für 2022	8.550.947,47			
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	6.484.857,50			
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2022	1.506.442,28			
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	0,00			
Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2022	50,00		Summe und Status nach Abschlusswert	45,00
			Summe und Status nach Planwert	50,00

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75		
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5		
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25		
defizitär (weniger als -75 €) = 0			
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0		
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0		
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5		
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Zahlungsmittelfluss ffd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

Die rot markierten Eintragungen spiegeln die Änderungen ab dem 01.01.2019 wider.

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage kreisangehörige Gemeinden	Kreisumlage Sonderstatusstadt	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage
2024	34,20 v.H.	v.H.	21,80 v.H.	11,107 v.H.	1,06 v.H.
2023	30,20 v.H.	v.H.	20,80 v.H.	10,054 v.H.	1,02 v.H.
2022	30,20 v.H.	v.H.	20,80 v.H.	10,836 v.H.	0,97 v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer	Vervielfältiger Gewerbsteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage
2024	v.H.	v.H.	v.H.	0,00 v.H.	Euro	Euro
2023	v.H.	v.H.	v.H.	0,00 v.H.	Euro	Euro
2022	v.H.	v.H.	v.H.	0,00 v.H.	Euro	Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
2024	332,00 v.H.	365,00 v.H.	357,00 v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeiträge

Bitte auswählen

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatesteuer	nein	Jagdsteuer	ja	Hundsteuer	Bitte auswählen
Zweitwohnungssteuer	nein	Fischereisteuer	nein	Gaststättenerlaubnissteuer	nein
Kurbbeitrag	nein	Pferdesteuer	nein		
Tourismusbeitrag	nein	Getränkesteuer	nein		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt

2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan

Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.875.654,19	2.478.377,00	3.311.065,00	3.310.483,00	3.310.483,00	3.310.483,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.815.184,96	10.108.525,00	14.032.660,00	13.367.660,00	13.062.660,00	12.967.660,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	21.623.146,09	16.295.159,00	17.297.496,00	16.855.176,00	16.858.656,00	16.114.156,00
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	178.484.812,95	199.118.423,00	220.840.071,00	237.167.427,00	248.304.889,00	257.732.870,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	29.568.909,90	34.288.060,00	45.172.310,00	45.949.810,00	46.631.310,00	47.368.810,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	150.229.572,76	156.634.712,00	172.927.114,00	176.744.645,00	180.389.558,00	183.999.555,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	9.884.948,18	9.060.504,00	8.654.510,00	8.403.542,00	8.441.965,00	8.860.515,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.297.688,19	2.424.761,00	3.866.537,00	3.316.453,00	3.350.321,00	3.475.945,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	405.779.917,22	430.408.521,00	486.101.763,00	505.115.196,00	520.349.842,00	533.829.994,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	78.947.083,09	86.672.639,00	92.565.372,00	94.477.563,00	97.013.976,00	99.679.950,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.798.010,88	6.352.200,00	6.829.200,00	6.904.260,00	7.011.139,00	7.389.972,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.273.229,24	83.494.828,00	85.352.830,00	87.031.819,00	85.759.060,00	85.229.046,00
14	66	Abschreibungen	12.726.490,36	12.812.918,00	14.622.060,00	16.008.734,00	17.519.958,00	19.488.528,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	37.125.401,60	40.720.670,00	42.712.123,00	43.588.654,00	44.157.175,00	45.059.696,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	50.789.019,00	54.316.973,00	59.270.417,00	62.201.603,00	64.666.421,00	66.274.749,00
17	72	Transferaufwendungen	129.616.857,60	143.589.828,00	168.715.440,00	170.714.810,00	172.602.310,00	175.755.810,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.278.063,69	8.986.750,00	18.996.509,00	19.586.919,00	21.559.509,00	23.508.618,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	408.554.155,46	436.946.806,00	489.063.951,00	500.514.362,00	510.289.548,00	522.386.369,00
20		Verwaltungsergebnis	-2.774.238,24	-6.538.285,00	-2.962.188,00	4.600.834,00	10.060.294,00	11.443.625,00
21	56,57	Finanzerträge	4.807.912,89	4.299.070,00	5.970.100,00	4.724.050,00	4.538.050,00	4.452.050,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.218.620,49	3.910.290,00	4.893.384,00	5.537.221,00	5.872.888,00	6.181.108,00
23		Finanzergebnis	1.589.292,40	388.780,00	1.076.716,00	-813.171,00	-1.334.838,00	-1.729.058,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	410.587.830,11	434.707.591,00	492.071.863,00	509.839.246,00	524.887.892,00	538.282.044,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	411.772.775,95	440.857.096,00	493.957.335,00	506.051.583,00	516.162.436,00	528.567.477,00
26		Ordentliches Ergebnis	-1.184.945,84	-6.149.505,00	-1.885.472,00	3.787.663,00	8.725.456,00	9.714.567,00
27	59	Außerordentliche Erträge	1.955.948,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.584.619,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-5.628.670,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis	-6.813.616,55	-6.149.505,00	-1.885.472,00	3.787.663,00	8.725.456,00	9.714.567,00

Bitte im Blatt Finanzielle Leistungsfähigkeit unter 1 angeben, ob ein Ausgleich des Plandefizits durch die ordentliche Rücklage geplant ist.

Nachrichtlich

31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2023	-6.140.000,00
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2022	0,00

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			Vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	178.484.812,95	199.118.423,00	220.840.071,00	237.167.427,00	248.304.889,00	257.732.870,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)						
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)						
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)						
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)						
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)						
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	169.254,45	167.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	105.603.072,50	117.822.741,00	134.778.096,00	144.876.392,00	153.146.212,00	159.516.479,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	72.712.486,00	81.128.682,00	85.891.975,00	92.121.035,00	94.988.677,00	98.046.391,00
		Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	150.229.572,76	156.634.712,00	172.927.114,00	176.744.645,00	180.389.558,00	183.999.555,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	74.832.484,00	85.732.149,00	85.731.495,00	98.162.565,00	103.070.690,00	107.708.871,00
		Sonstige Erträge	75.397.088,76	70.902.563,00	87.195.619,00	78.582.080,00	77.318.868,00	76.290.684,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	50.789.019,00	54.316.973,00	59.270.417,00	62.201.603,00	64.666.421,00	66.274.749,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	4.116.794,00	4.948.048,00	5.085.153,00	5.339.411,00	5.552.987,00	5.691.812,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)						
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)						
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	45.989.256,00	48.476.602,00	53.283.764,00	55.947.952,00	58.185.870,00	59.640.517,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7355010	Umlage an den Zweckverband Raum Kassel	447.669,00	588.823,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
	73550*	Umlage an andere Zweckverbände (Naturparks, Tierkörperbeseitigung)	235.300,00	303.500,00	301.500,00	314.240,00	327.564,00	342.420,00
	7380	Gewerbsteuerumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.218.620,49	3.910.290,00	4.893.384,00	5.537.221,00	5.872.888,00	6.181.108,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	21.024,74	200.000,00	360.000,00	200.000,00	150.000,00	100.000,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	2.365.350,78	2.913.683,00	3.401.824,00	4.261.950,00	4.703.969,00	5.118.440,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
- € -							
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)							
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	387.007.413,46	424.332.087,00	481.537.353,00	499.555.704,00	514.515.927,00	527.341.529,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	394.072.325,52	424.914.658,00	475.672.618,00	486.812.183,00	495.249.569,00	505.164.249,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.064.912,06	-582.571,00	5.864.735,00	12.743.521,00	19.266.358,00	22.177.280,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)							
4	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.438.468,92	6.175.328,00	3.661.913,00	8.910.370,00	11.092.538,00	4.177.837,00
4.1	Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.506.442,28	1.512.108,00	1.517.833,00	1.459.370,00	1.465.222,00	1.471.137,00
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	11.736,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	40.200,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00	31.450,00
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	40.200,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00	31.450,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.490.405,32	6.215.528,00	3.702.113,00	8.950.570,00	11.132.738,00	4.209.287,00
8	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	122.465,42	0,00	490.000,00	400.000,00	0,00	0,00
9	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.768.898,28	24.942.500,00	34.670.000,00	51.786.021,00	49.867.500,00	38.781.200,00
10	840, 843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	7.190.427,00	9.722.959,00	8.745.833,00	16.067.243,00	8.969.630,00	51.758.630,00
11	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.019.750,63	480.000,00	5.709.000,00	195.000,00	200.000,00	200.000,00
	davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.101.541,33	35.145.459,00	49.614.833,00	68.448.264,00	59.037.130,00	90.739.830,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-20.611.136,01	-28.929.931,00	-45.912.720,00	-59.497.694,00	-47.904.392,00	-86.530.543,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf	-27.676.048,07	-29.512.502,00	-40.047.985,00	-46.754.173,00	-28.638.034,00	-64.353.263,00
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)							
15	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	24.237.201,00	44.008.539,00	50.693.553,00	60.957.064,00	49.369.614,00	88.001.680,00
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	15.035.804,97	16.486.163,00	17.257.039,00	18.912.079,00	20.163.647,00	20.785.435,00
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	8.550.947,47	10.001.305,00	10.772.181,00	12.427.221,00	13.678.789,00	14.890.110,00
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	6.484.857,50	6.484.858,00	6.484.858,00	6.484.858,00	6.484.858,00	5.895.325,00
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	9.201.396,03	27.522.376,00	33.436.514,00	42.044.985,00	29.205.967,00	67.216.245,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-18.474.652,04	-1.990.126,00	-6.611.471,00	-4.709.188,00	567.933,00	2.862.982,00
19	829 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	117.825.609,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	849 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	119.960.973,92	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	-2.135.364,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	17.622.510,87	-2.987.505,90	1.912.040,75	-4.699.430,25	-9.408.618,25	-8.840.685,25
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-20.610.016,77	-1.990.126,00	-6.611.471,00	-4.709.188,00	567.933,00	2.862.982,00
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-2.987.505,90	-4.977.631,90	-4.699.430,25	-9.408.618,25	-8.840.685,25	-5.977.703,25

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2024

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	154.873.820,27	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	35.452.247,20	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	843.628,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	191.169.695,47		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	63.191.972,50	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Son
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	254.361.667,97	€	

im Haushaltsjahr 2024 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	50.693.553,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	6.950.000,00	€

im Haushaltsjahr 2024 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	10.772.181,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	2.351.076,80	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	6.484.858,00	€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch € Pos. 16.3 - übernommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2024

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	194.795.192,27	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	40.051.170,40	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	234.846.362,67	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	40.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	10.000.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	4.699.430,25	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	4.699.430,25	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	56.707.114,50	€
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2024	-4.699.430,25	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr. Produktbereich/Produktgruppe		Haushaltsjahr							
		2024							
		Status:	Haushaltsplan						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	5.332.455,00 €	22,15 €	36.227.292,00 €	150,50 €	37.510.515,00 €	155,83 €	37.510.515,00 €	155,83 €
2	Sicherheit und Ordnung	2.200.162,00 €	9,14 €	2.200.162,00 €	9,14 €	12.268.644,00 €	50,97 €	17.080.439,60 €	70,96 €
3	Schulträgeraufgaben	107.621.678,00 €	447,09 €	109.900.017,00 €	456,55 €	100.579.385,00 €	417,83 €	109.900.016,77 €	456,55 €
4	Kultur und Wissenschaft	7.520.700,00 €	31,24 €	7.520.700,00 €	31,24 €	7.357.720,00 €	30,57 €	9.258.279,92 €	38,46 €
5	Soziale Leistungen	107.132.367,00 €	445,05 €	107.132.367,00 €	445,05 €	157.733.154,00 €	655,26 €	165.051.140,08 €	685,66 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	20.171.538,00 €	83,80 €	20.171.538,00 €	83,80 €	65.315.729,00 €	271,34 €	69.588.877,26 €	289,09 €
7	Gesundheitsdienste	1.218.925,00 €	5,06 €	1.218.925,00 €	5,06 €	23.844.926,00 €	99,06 €	24.718.949,48 €	102,69 €
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	258.134,00 €	1,07 €	2.647.179,00 €	11,00 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	333.700,00 €	1,39 €	333.700,00 €	1,39 €	1.949.598,00 €	8,10 €	2.629.074,33 €	10,92 €
10	Bauen und Wohnen	2.103.151,00 €	8,74 €	2.103.151,00 €	8,74 €	2.280.235,00 €	9,47 €	3.524.272,18 €	14,64 €
11	Ver- und Entsorgung	125.000,00 €	0,52 €	125.000,00 €	0,52 €	194.600,00 €	0,81 €	340.018,68 €	1,41 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	8.166.006,00 €	33,92 €	8.166.006,00 €	33,92 €	14.769.622,00 €	61,36 €	15.255.520,76 €	63,38 €
13	Natur- und Landschaftspflege	221.800,00 €	0,92 €	221.800,00 €	0,92 €	3.508.191,00 €	14,57 €	4.663.926,86 €	19,38 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	126.495,00 €	0,53 €	126.495,00 €	0,53 €	2.855.920,00 €	11,86 €	2.966.040,08 €	12,32 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	229.797.886,00 €	954,64 €	231.332.587,00 €	961,01 €	63.530.962,00 €	263,92 €	63.530.962,00 €	263,92 €
Gesamtsumme		492.071.863,00 €	2.044,18 €	526.779.740,00 €	2.188,37 €	493.957.335,00 €	2.052,02 €	528.665.212,00 €	2.196,20 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten: Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr. Produktbereich/Produktgruppe		Haushaltsvorjahr							
		2023							
		Status:	Haushaltsplan						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	4.189.688,00 €	17,40 €	33.596.346,00 €	139,57 €	34.636.446,00 €	143,89 €	34.636.446,00 €	143,89 €
2	Sicherheit und Ordnung	2.147.803,00 €	8,92 €	2.147.803,00 €	8,92 €	11.246.602,00 €	46,72 €	15.943.237,02 €	66,23 €
3	Schulträgeraufgaben	100.695.308,00 €	418,31 €	102.985.363,00 €	427,83 €	94.766.716,00 €	393,68 €	102.985.363,18 €	427,83 €
4	Kultur und Wissenschaft	6.309.450,00 €	26,21 €	6.309.450,00 €	26,21 €	6.897.495,00 €	28,65 €	8.802.698,24 €	36,57 €
5	Soziale Leistungen	85.344.281,00 €	354,54 €	85.344.281,00 €	354,54 €	139.729.492,00 €	580,47 €	146.273.876,02 €	607,66 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12.003.509,00 €	49,87 €	13.612.047,51 €	56,55 €	54.810.525,00 €	227,70 €	60.435.497,67 €	251,06 €
7	Gesundheitsdienste	1.770.025,00 €	7,35 €	1.770.025,00 €	7,35 €	15.956.632,00 €	66,29 €	17.165.347,47 €	71,31 €
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	259.449,00 €	1,08 €	2.654.376,64 €	11,03 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	279.790,00 €	1,16 €	279.790,00 €	1,16 €	1.992.733,00 €	8,28 €	2.520.252,34 €	10,47 €
10	Bauen und Wohnen	1.932.842,00 €	8,03 €	1.932.842,00 €	8,03 €	2.230.232,00 €	9,26 €	3.417.230,37 €	14,20 €
11	Ver- und Entsorgung	130.000,00 €	0,54 €	130.000,00 €	0,54 €	192.500,00 €	0,80 €	432.283,03 €	1,80 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	8.233.782,00 €	34,21 €	8.233.782,00 €	34,21 €	14.950.815,00 €	62,11 €	15.572.448,22 €	64,69 €
13	Natur- und Landschaftspflege	235.362,00 €	0,98 €	235.362,00 €	0,98 €	3.011.521,00 €	12,51 €	4.148.910,75 €	17,24 €
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 €	0,10 €	25.000,00 €	0,10 €	2.638.422,00 €	10,96 €	2.739.811,56 €	11,38 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	211.410.751,00 €	878,25 €	212.513.698,00 €	882,83 €	57.537.516,00 €	239,02 €	57.537.516,00 €	239,02 €
Gesamtsumme		434.707.591,00 €	1.805,88 €	469.115.789,51 €	1.948,82 €	440.857.096,00 €	1.831,43 €	475.265.294,51 €	1.974,37 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten: Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr. Produktbereich/Produktgruppe		Haushaltsvorvorjahr							
		2022							
		Status:	Vorläufiges Rechnungsergebnis						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	5.978.361,21 €	24,84 €	31.372.562,42 €	130,33 €	32.160.517,72 €	133,60 €	32.160.517,72 €	133,60 €
2	Sicherheit und Ordnung	2.181.343,96 €	9,06 €	2.181.343,96 €	9,06 €	10.142.826,71 €	42,14 €	14.039.770,44 €	58,32 €
3	Schulträgeraufgaben	91.828.022,78 €	381,48 €	94.110.477,78 €	390,96 €	86.977.283,84 €	361,32 €	94.110.477,78 €	390,96 €
4	Kultur und Wissenschaft	5.699.152,07 €	23,68 €	5.699.152,07 €	23,68 €	6.532.713,60 €	27,14 €	8.202.803,36 €	34,08 €
5	Soziale Leistungen	84.536.185,43 €	351,18 €	84.536.185,43 €	351,18 €	129.904.396,26 €	539,65 €	135.511.421,33 €	562,95 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	11.838.182,52 €	49,18 €	13.157.086,59 €	54,66 €	48.532.856,47 €	201,62 €	53.361.605,10 €	221,68 €
7	Gesundheitsdienste	8.488.800,97 €	35,26 €	8.488.800,97 €	35,26 €	20.866.547,43 €	86,68 €	21.959.975,60 €	91,23 €
8	Sportförderung	2.516,00 €	0,01 €	2.516,00 €	0,01 €	234.404,99 €	0,97 €	2.589.220,49 €	10,76 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	173.954,78 €	0,72 €	173.954,78 €	0,72 €	1.599.577,74 €	6,65 €	2.069.829,49 €	8,60 €
10	Bauen und Wohnen	2.037.997,68 €	8,47 €	2.037.997,68 €	8,47 €	2.112.198,19 €	8,77 €	3.194.112,65 €	13,27 €
11	Ver- und Entsorgung	126.145,00 €	0,52 €	126.145,00 €	0,52 €	181.783,94 €	0,76 €	405.926,34 €	1,69 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	8.648.179,46 €	35,93 €	8.648.179,46 €	35,93 €	13.998.574,20 €	58,15 €	14.534.801,28 €	60,38 €
13	Natur- und Landschaftspflege	238.081,55 €	0,99 €	238.081,55 €	0,99 €	2.879.980,20 €	11,96 €	3.852.664,03 €	16,00 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	66.418,00 €	0,28 €	66.418,00 €	0,28 €	2.956.824,94 €	12,28 €	3.054.378,90 €	12,69 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	188.744.488,70 €	784,09 €	189.715.946,70 €	788,13 €	52.692.289,72 €	218,90 €	52.692.289,72 €	218,90 €
Gesamtsumme		410.587.830,11 €	1.705,68 €	440.554.848,39 €	1.830,17 €	411.772.775,95 €	1.710,60 €	441.739.794,23 €	1.835,09 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten: Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen
Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr (wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	1.912.041 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	- €				
Differenz	1.912.041 €				
Januar		37.520.000 €	48.159.000 €	- 10.639.000 €	8.726.959 €
Februar		37.000.000 €	42.351.000 €	- 5.351.000 €	14.077.959 €
März		38.160.000 €	44.382.000 €	- 6.222.000 €	20.299.959 €
April		43.930.000 €	41.822.000 €	2.108.000 €	18.191.959 €
Mai		35.110.000 €	43.832.000 €	- 8.722.000 €	26.913.959 €
Juni		39.430.000 €	48.647.000 €	- 9.217.000 €	36.130.959 €
Juli		45.540.000 €	43.971.000 €	1.569.000 €	34.561.959 €
August		40.110.000 €	43.969.000 €	- 3.759.000 €	38.320.959 €
September		43.180.000 €	42.723.000 €	457.000 €	37.863.959 €
Oktober		56.020.000 €	43.858.000 €	12.162.000 €	25.701.959 €
November		67.395.503 €	51.512.000 €	15.883.503 €	9.818.456 €
Dezember		52.537.516 €	47.418.490 €	5.119.026 €	4.699.430 €
Summe		535.933.019 €	542.544.490 €	- 6.611.471 €	
Werte gemäß Haushaltsplan		481.537.353 €	475.672.618 €		
Differenz		54.395.666 €	66.871.872 €		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				10.639.000 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					38.320.959 €

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum 31.12. <input type="text" value="2023"/>	- €	wird von oben stehender Berechnung übernommen
davon für		
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am: <input type="text" value="00.01.1900"/> <input type="text" value="2023"/>	- €
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am: <input type="text" value="00.01.1900"/> <input type="text" value="2022"/>	- €
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor <input type="text" value="2022"/>	- €
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)		- €
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren	<input type="text" value=""/>	(echte) Liquiditätskredite aus Vorjahren

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VvT gem Haushaltssatzung <input type="text" value="2024"/>	5.864.735,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)	9.254.348,00 €	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo	- 3.389.613,00 €	
Beitrag zur Hessenkasse	6.484.858,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz	- 9.874.471,00 €	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen	<input type="text" value="49.614.833,00 €"/>	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit			
Vorjahr	Planzahl	2023	424.914.658,00 €
Vorvorjahr	Ist	2022	394.072.325,52 €
3. Vorjahr	Ist	2021	361.015.139,18 €
Summe			1.180.002.122,70 €
Durchschnitt			393.334.040,90 €
devon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			7.866.680,82 €
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres			1.912.040,75 €
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			nein

nachrichtlich:		
Höchstbetrag Liquiditätskredite	Haushaltsjahr	2023
höchste Inanspruchnahme		2023
		40.000.000,00 €
		18.665.861,14 €

Haushalt 2024: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel



Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
1.	<u>Demokratie</u>				
1.1	<i>Kreistag</i>				
1.11	Sonstige Ausgaben anlässlich der KT-Sitzungen	11.1110.01	14.000,00	14.000,00	11.364,34
1.12	Ehrungen und Empfänge KT	11.1110.01	6.700,00	11.000,00	2.726,54
1.13	Zuschuss an die Regionalversammlung	11.1110.01	4.000,00	4.000,00	3.555,11
1.2	<i>Kreisausschuss</i>				
1.21	Sonstige Ausgaben anlässlich der KA-Sitzungen	11.1110.01	7.000,00	7.000,00	8.069,06
1.22	Ehrungen und Empfänge KA	11.1110.01	11.850,00	19.500,00	19.812,67
1.23	Verfüungsmittel	11.1110.01	9.720,00	10.800,00	8.370,78
1.3	<i>Fraktionen</i>				
1.31	Zuschüsse an die Fraktionen	11.1110.01	102.000,00	102.000,00	101.999,25
ZS1	Summe Demokratie		155.270,00	168.300,00	155.897,75
2.	<u>Öffentlichkeitsarbeit / Internat. Kooperationen</u>				
2.1	<i>Frauenbüro</i>				
2.11	Veranstaltungen	11.1110.04	5.000,00	5.000,00	3.599,98
2.12	Veröffentlichungen	11.1110.04	850,00	850,00	259,69
2.2	<i>Öffentlichkeitsarbeit</i>				
2.21	Jahrbücher	11.1110.05	18.500,00	18.500,00	20.696,59
2.21	Verkaufserlöse Jahrbücher	"	-13.500,00	-13.500,00	-10.702,61
2.3	<i>Internationale Kooperationen</i>				
2.31	Aufw. f. Internationale Kooperationen, Kreispartnerschaften	28.2810.01	100.000,00	157.000,00	164.431,19
2.31	Zuweisungen der EU bzw. des Bundes für internationale Kooperationen	"	-180.000,00	-280.000,00	-300.550,88
2.4	<i>Ausländerbeirat</i>				
2.41	Aufwendungen für den Ausländerbeirat	11.1110.06	7.000,00	5.000,00	4.007,30
ZS2	Saldo Öffentlichkeitsarbeit		-62.150,00	-107.150,00	-118.258,74
3.	<u>Beschäftigungsförderung</u>				
3.1	<i>Erstattungen an Träger</i>		0,00	0,00	0,00
3.11	Kostenerstattungen (Jobcenter) und Zuweisungen (Land)	35.3510.02	-926.000,00	-1.213.000,00	-1.159.471,02
3.12	Erstattungen i. R. d. Beschäftigungsförderung (ohne § 18 (4) SGB II)	"	1.024.000,00	1.618.500,00	1.256.171,36
3.2	Betriebszuschuss an AGIL	35.3510.02	0,00	0,00	0,00
ZS3	Summe Beschäftigungsförderung		98.000,00	405.500,00	96.700,34
4.	<u>Sicherheit und Ordnung</u>				
4.1	<i>Brandschutz</i>				
4.11	"Stützpunktpauschalen" für die Gemeinden (entf., da Pflichtaufgabe)	12.1260.01	0,00	0,00	0,00
4.12	Zuschüsse an Vereine u dgl.	12.1260.01	19.000,00	19.000,00	11.100,00
4.2	<i>Sonstiges</i>				
4.21	Öffentliche Ordnung - Veranstaltungen	12.1220.01	300,00	300,00	0,00
4.22	Katastrophenschutz - Zuschüsse an Vereine	12.1260.01	300,00	300,00	0,00
ZS4	Summe Sicherheit und Ordnung		19.600,00	19.600,00	11.100,00
5.	<u>Schulen</u>				
5.1	<i>Grundschulen</i>				
5.11	Zuschüsse an Vereine und dgl.	21.2110.01	0,00	0,00	0,00
5.2	Berufliche Schulzentren				
5.21	Lehrmittel für Kochgeld	23.2310.01	10.000,00	10.000,00	10.429,56
ZS5	Summe Schulen		10.000,00	10.000,00	10.429,56

Haushalt 2024: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel



Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
6.	<u>Kultur und Wissenschaft</u>				
6.1	<i>Kulturpflege</i>				
6.11	Kulturelle Veranstaltungen	28.2810.01	16.000,00	9.000,00	19.047,45
6.12	Hessentag	28.2810.01	5.000,00	3.000,00	2.788,00
6.13	Aufwendungen für EUARCA	28.2810.01	10.000,00	3.000,00	26.118,08
6.14	Zuschüsse an Vereine und dgl.	28.2810.01	19.000,00	19.000,00	16.126,00
6.2	<i>Öffentliche Büchereien</i>				
6.21	Ergänzung des Buchbestandes	21.2180.01	4.000,00	4.000,00	6.931,47
6.22	Zuweisungen an die Gemeinden	21.2180.01	7.200,00	7.100,00	7.195,37
6.3	<i>Sonstiges</i>				
6.31	Musikschulen - Zuschüsse an Vereine und dgl.	26.2630.01	280.000,00	280.000,00	204.214,24
6.32	Erstattungen an den Volkshochschulverband	27.2710.01	10.000,00	10.000,00	9.602,91
ZS6	Summe Kultur und Wissenschaft		351.200,00	335.100,00	292.023,52
7.	<u>Natur und Landschaftspflege</u>				
7.1	<i>Wasserläufe</i>				
7.11	Zuschüsse an Gemeinden	55.5520.01	0,00	38.000,00	0,00
7.12	Zuschüsse an Wasserverbände Losse und Diemel	55.5520.01	342.000,00	278.500,00	278.375,78
7.2	<i>Sonstiges</i>				
7.21	Zuschüsse für Naturschutzzwecke	55.5540.01	3.000,00	3.000,00	5.750,00
7.22	Umlage an Naturpark-Zweckverbände	55.5540.03	181.500,00	188.500,00	129.300,00
7.23	Vereinsbeitrag Naturpark Reinhardswald e.V.	55.5540.03	106.000,00	106.000,00	106.000,00
7.24	Zuschüsse i. R. d. Förderung d. Land-/Forstwirtsch.	55.5550.01	16.950,00	11.950,00	11.850,00
ZS7	Summe Natur und Landschaftspflege		649.450,00	625.950,00	531.275,78
8.	<u>Bauen und Wohnen</u>				
8.1	Denkmalschutz - Förderung der Denkmalpflege	52.5230.01	5.000,00	5.000,00	4.545,11
ZS8	Summe Bauen und Wohnen		5.000,00	5.000,00	4.545,11
9.	<u>Soziale Leistungen</u>				
9.1	Kreisseniententage (Finanzierung über SoKu GmbH)	35.3510.03	0,00	0,00	0,00
9.2	Altenhilfeplanung - Zuschüsse an Trägerverbände	33.3310.01	89.500,00	89.500,00	75.300,00
9.3	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	33.3310.01	151.130,00	167.500,00	65.621,00
ZS9	Summe Soziale Leistungen		240.630,00	257.000,00	140.921,00
10.	<u>Sportförderung</u>				
10.1	Zuschüsse zur Jugendsportförderung	42.4210.01	45.000,00	50.000,00	42.462,00
10.2	Einmalige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	20.000,00	20.000,00	17.960,00
10.3	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	30.200,00	30.200,00	21.578,14
ZS10	Summe Sportförderung		95.200,00	100.200,00	82.000,14
11.	<u>Energlemanagement</u>				
11.1	Erstattungen an Energieagentur	11.1110.17	123.000,00	123.000,00	119.440,00
ZS11	Summe Energlemanagement		123.000,00	123.000,00	119.440,00
12.	<u>Wirtschaft und Tourismus</u>				
12.1	<i>Förderung des Fremdenverkehrs</i>				
12.11	Zuschuss Verein Region Kassel-Land	57.5750.01	43.000,00	43.000,00	43.000,00

Haushalt 2024: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel



Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
12.12	Zuschüsse Deutsche Märchenstraße	57.5750.01	72.000,00	72.000,00	72.000,00
12.2	<i>Strukturförderung</i>				
12.21	Zuschuss an Wirtschaftsförderung GmbH	57.5710.01	430.000,00	470.000,00	470.000,00
12.22	Zuschuss an Fördergesellschaft GmbH	57.5710.01	194.250,00	185.000,00	181.130,00
ZS12	Summe Wirtschaft und Tourismus		739.250,00	770.000,00	766.130,00
13.	Innere Verwaltung				
13.1	<i>Mitgliedsbeiträge</i>				
13.11	Beitrag an den Landkreistag	11.1110.08	158.000,00	158.000,00	156.266,00
13.12	Beitrag an den Arbeitgeberverband	11.1110.08	15.000,00	14.000,00	13.310,20
13.13	Beitrag an die KGSt	11.1110.08	8.000,00	7.000,00	6.157,89
13.14	Sonstige Mitgliedsbeiträge	11.1110.08	120.000,00	92.000,00	91.433,36
13.2	Einrichtungen f. Verwaltungsangeh. - Ehrungen	11.1110.11	0,00	0,00	0,00
ZS13	Summe Innere Verwaltung		301.000,00	271.000,00	267.167,45
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		2.725.450,00	2.983.500,00	2.359.371,91

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2022

Vermögensrechnung (Bilanz)								
Landkreis Kassel								
Position	Bezeichnung AKTIVA	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Position	Bezeichnung PASSIVA	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	
1	Anlagevermögen	459.474.339,96	448.071.471,43	1	Eigenkapital	94.429.380,54	101.242.997,09	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	39.031.998,17	33.569.902,94	1.1	Netto-Position	53.253.406,55	53.253.406,55	
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	280.392,18	297.658,72	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	46.377.260,25	47.989.590,54	
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	38.751.605,99	33.272.244,22	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	46.267.147,84	47.452.093,68	
1.2	Sachanlagen	252.190.498,12	241.851.398,68	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	427.384,45	
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	30.366.831,85	30.282.179,32	1.2.3	Sonderrücklagen	110.112,41	110.112,41	
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	125.763.810,92	124.891.494,51	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00	
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	56.660.271,78	55.561.289,00	1.3	Ergebnisverwendung	-5.201.286,26	0,00	
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.417.407,24	13.404.439,76	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	24.982.176,33	17.711.996,09	1.3.1.2	Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	
1.3	Finanzanlagen	57.607.137,72	62.005.463,86	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5.201.286,26	0,00	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	51.032.044,25	55.562.153,02	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	192.250,00	232.450,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5.201.286,26	0,00	
1.3.3	Beteiligungen	212.434,58	212.434,58	1.4	Umgliederung negatives Eigenkapital	0,00	0,00	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.802.103,67	3.802.103,67	2	Sonderposten	109.451.004,32	110.292.460,17	
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	2.317.438,11	2.145.455,48	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	106.702.560,92	107.553.057,94	
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	50.867,11	50.867,11	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	106.196.608,20	106.835.541,22	
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	110.644.705,95	110.644.705,95	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	505.952,72	717.516,72	
2	Umlaufvermögen	47.112.399,91	57.837.548,75	2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00	
2.1	Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	135.579,18	58.717,92	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	2.735.518,40	2.726.087,23	
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	46.727.429,36	40.156.319,96	2.4	Sonstige Sonderposten	12.925,00	13.315,00	
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen u. -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	36.115.921,20	31.624.042,19	3	Rückstellungen	74.592.816,22	73.588.286,34	
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.948.848,56	860.904,46	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	65.633.612,57	64.543.256,58	
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	570.832,42	272.566,09	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	0,00	0,00	
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	7.072.940,61	7.263.498,50	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	1.018.886,57	135.308,72	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	
2.4	Flüssige Mittel	249.391,37	17.622.510,87	3.5	Sonstige Rückstellungen	8.959.203,65	9.045.029,76	

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2022

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Landkreis Kassel							
Position	Bezeichnung AKTIVA	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Position	Bezeichnung PASSIVA	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
3	Rechnungsabgrenzungsposten	7.712.669,06	7.075.878,73	4	Verbindlichkeiten	235.235.207,85	224.707.736,31
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	146.548.764,43	131.095.542,42
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	131.461.271,32	116.299.390,07
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	15.087.493,11	14.796.152,35
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	3.236.897,27	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	8.779.487,89	7.785.275,63
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.092.574,55	4.316.511,29
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	78,00	12.690,00
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	798.446,66	1.579.052,62
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	71.778.959,05	79.918.664,35
					davon: Verbindlichkeiten ggü. dem Sondervermögen Hessenkasse	69.676.830,10	76.161.687,60
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	591.000,00	3.153.419,00
SUMME	Aktiva	514.299.408,93	512.984.898,91	SUMME	Passiva	514.299.408,93	512.984.898,91

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2022

Ergebnisrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.706.296,31	-2.480.359,00	-2.875.654,19	395.295,19
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.636.506,19	-6.832.475,00	-7.815.184,96	982.709,96
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-27.787.643,89	-26.936.687,00	-21.623.146,09	-5.313.540,91
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-175.858.311,51	-178.497.829,00	-178.484.812,95	-13.016,05
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-26.815.581,57	-29.886.160,00	-29.568.909,90	-317.250,10
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-121.590.348,13	-149.321.659,00	-150.229.572,76	907.913,76
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-10.528.371,33	-9.620.525,00	-9.884.948,18	264.423,18
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.416.179,11	-2.741.277,00	-5.297.688,19	2.556.411,19
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-373.339.238,04	-406.316.971,00	-405.779.917,22	-537.053,78
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	73.295.427,95	78.733.500,00	78.947.083,09	-213.583,09
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.476.206,24	5.818.500,00	6.798.010,88	-979.510,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.569.332,04	88.569.204,41	82.273.229,24	6.295.975,17
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	1.211.361,23	0,00	1.762.783,20	-1.762.783,20
14	66	Abschreibungen	11.813.695,30	12.459.056,00	12.726.490,36	-267.434,36
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	36.764.935,76	38.613.120,00	37.125.401,60	1.487.718,40
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	47.094.580,00	50.927.840,00	50.789.019,00	138.821,00
17	72	Transferaufwendungen	118.477.157,70	130.346.200,00	129.616.857,60	729.342,40
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.975.760,93	10.281.630,00	10.278.063,69	3.566,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	376.467.095,92	415.749.050,41	408.554.155,46	7.194.894,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.127.857,88	9.432.079,41	2.774.238,24	6.657.841,17
21	56, 57	Finanzerträge	-3.020.706,78	-5.244.570,00	-4.807.912,89	-436.657,11
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.212.984,70	3.221.335,00	3.218.620,49	2.714,51
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	192.277,92	-2.023.235,00	-1.589.292,40	-433.942,60
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-376.359.944,82	-411.561.541,00	-410.587.830,11	-973.710,89
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	379.680.080,62	418.970.385,41	411.772.775,95	7.197.609,46
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	3.320.135,80	7.408.844,41	1.184.945,84	6.223.898,57
27	59	Außerordentliche Erträge	-667.310,14	0,00	-1.955.948,53	1.955.948,53
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.459.780,06	0,00	7.584.619,24	-7.584.619,24
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	792.469,92	0,00	5.628.670,71	-5.628.670,71
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.112.605,72	7.408.844,41	6.813.616,55	595.227,86
		Nachrichtlich: Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge... ... aus dem ordentlichen Ergebnis ... aus dem außerordentlichen Ergebnis ... aus dem ordentl. und dem außerordentl. Ergebnis				

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2022

Finanzrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2022
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.133.492,85	2.480.359,00	2.427.108,52	53.250,48
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.408.976,11	6.832.475,00	6.672.682,37	159.792,63
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	27.242.468,62	26.936.687,00	23.515.911,01	3.420.775,99
04	814	Einz. aus Steuern u. steuerähn. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzl. Umlagen	176.735.941,13	178.497.829,00	178.481.457,91	16.371,09
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	28.535.464,43	29.886.160,00	27.094.293,32	2.791.866,68
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	117.983.531,96	149.321.659,00	142.439.311,99	6.882.347,01
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.018.627,37	5.244.570,00	4.806.219,46	438.350,54
08	813, 828	Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerord. Einz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	1.860.283,46	1.831.277,00	1.570.428,88	260.848,12
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	362.918.785,93	401.031.016,00	387.007.413,46	14.023.602,54
10	830	Personalauszahlungen	-73.070.615,80	-79.102.400,00	-78.956.174,71	-146.225,29
11	831	Versorgungsauszahlungen	-3.370.531,23	-3.268.500,00	-3.146.038,35	-122.461,65
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.748.658,59	-88.569.204,41	-80.706.030,99	-7.863.173,42
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-119.849.609,20	-130.346.200,00	-130.574.267,44	228.067,44
14	834	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke sowie bes. Finanzauszahlungen	-34.306.207,06	-38.613.120,00	-36.456.169,86	-2.156.950,14
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-47.235.054,00	-50.927.840,00	-50.801.680,00	-126.160,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.089.193,35	-3.049.079,00	-2.986.060,16	-63.018,84
17	837, 848	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	-4.345.269,95	-10.281.630,00	-10.445.904,01	164.274,01
18		Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-361.015.139,18	-404.157.973,41	-394.072.325,52	-10.085.647,89
19		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo a. Nrn. 9 u.18)	1.903.646,75	-3.126.957,41	-7.064.912,06	3.937.954,65
20	820	Einz. aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	11.622.149,11	2.616.097,00	10.438.468,92	-7.822.371,92
		<i>davon: zweckgebundene Einz. f. d. ordentliche Tilgung v. Investitionskrediten</i>	<i>1.500.842,12</i>	<i>1.506.447,00</i>	<i>1.506.442,28</i>	<i>4,72</i>
21	822	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Sachanlageverm. u.d. immat. Anlageverm.	1.167,60	0,00	11.736,40	-11.736,40
22	823	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Finanzanlagevermögens	40.200,00	40.200,00	40.200,00	0,00
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	11.663.516,71	2.656.297,00	10.490.405,32	-7.834.108,32
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-70.747,58	-1.989.000,00	-122.465,42	-1.866.534,58
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.097.370,72	-93.681.792,86	-22.768.898,28	-70.912.894,58
26	840, 843	Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-6.922.302,27	-29.026.564,62	-7.190.427,00	-21.836.137,62
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.886.685,88	-2.881.982,63	-1.019.750,63	-1.862.232,00
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-31.977.106,45	-127.579.340,11	-31.101.541,33	-96.477.798,78
29		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo a. Nrn. 23 u.28)	-20.313.589,74	-124.923.043,11	-20.611.136,01	-104.311.907,10
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u.29)	-18.409.942,99	-128.050.000,52	-27.676.048,07	-100.373.952,45
31	826	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	19.650.000,00	29.126.909,00	24.237.201,00	4.889.708,00
32	846	Ausz. für die Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-13.571.968,76	-15.472.059,00	-15.035.804,97	-436.254,03
		<i>davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	<i>-7.676.643,76</i>	<i>-8.987.201,00</i>	<i>-8.550.947,47</i>	<i>-436.253,53</i>
		<i>davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse</i>	<i>-5.895.325,00</i>	<i>-6.484.858,00</i>	<i>-6.484.857,50</i>	<i>-0,50</i>
33		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Finanzierungstätigkeit (Saldo a. Nrn. 31 u.32)	6.078.031,24	13.654.850,00	9.201.396,03	4.453.453,97
34		Änderung d. Zahlungsmittelbestandes z. Ende d. HH-jahres (Summe a. Nrn. 30 u.33)	-12.331.911,75	-114.395.150,52	-18.474.652,04	-95.920.498,48
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen	109.891.067,61	0,00	117.825.609,19	-117.825.609,19
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-104.446.608,63	0,00	-119.960.973,92	119.960.973,92
37		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. haushaltsunw.Zahlungsv.(Saldo a. Nrn. 35 u.36)	5.444.458,98	0,00	-2.135.364,73	2.135.364,73
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	24.509.963,64	17.122.510,51	17.622.510,87	-500.000,36
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Summe a. Nrn. 34 u. 37)	-6.887.452,77	-114.395.150,52	-20.610.016,77	-93.785.133,75
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe a. Nrn. 35 u. 36)	17.622.510,87	-97.272.640,01	-2.987.505,90	-94.285.134,11



Wir sind zertifiziert ...

Anerkannter Träger
der Arbeitsförderung
nach §177 SGB III
(AZAV)

TQCert GmbH
DAkkS-Nr. D-ZE-16035-2



Arbeitsförderungsgesellschaft
im Landkreis Kassel mbH (AGiL gGmbH)

Zusammengefasster Bericht über die Wirtschaftslage der Jahre 2022 und 2023 sowie die voraussichtliche Wirtschaftslage des Jahres 2024 der Arbeitsförderungsgesellschaft im Landkreis Kassel mbH

Bei der Arbeitsförderungsgesellschaft im Landkreis Kassel (AGiL) handelt es sich um eine gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung in der alleinigen Trägerschaft des Landkreises Kassel. Die Gesellschaft besteht seit 1994. Gegenstand des Unternehmens ist die Beschäftigung von erwerbslosen Menschen in gesellschaftlich nützlichen Aufgabenfeldern sowie deren Qualifizierung, Ausbildung, Beschulung und Betreuung mit dem Ziel, die Vermittlungsfähigkeit auf dem Arbeitsmarkt zu verbessern. Für die Umsetzung der Maßnahmen und Projekte akquiriert die Gesellschaft Fördermittel auf kommunaler, Landes-, Bundes- und europäischer Ebene. Seit 2004 verfügt die AGiL über eine Anerkennung als freier Träger der Jugendhilfe und setzt seitdem auch Jugendhilfeprojekte im Landkreis Kassel um. Der Landkreis Kassel hat zudem seit 2007 die Aufgabe der Jugendberufshilfe auf die AGiL übertragen. Neben aufsuchender Jugendsozialarbeit und sozialpädagogischen Unterstützungsangeboten für benachteiligte junge Menschen im Übergang von der Schule in den Beruf, fördert die Jugendberufshilfe die Vernetzung und Zusammenarbeit der relevanten Akteure und Institutionen in der Region in den Bereichen Schule, Berufsvorbereitung und Ausbildung. AGiL ist eine geprüfte Weiterbildungseinrichtung nach den Kriterien von Weiterbildung Hessen e.V. und verfügt über die Zertifizierung für das Qualitätsmanagementsystem als Träger der Arbeitsförderung (AZAV).

1. Besonderheiten im Geschäftsverlauf 2022/2023

Herausfordernd war in den Geschäftsjahren 2022/2023 die Auswirkungen des Ukrainekriegs auf bestimmte Betätigungsfelder der Gesellschaft. Zu einer Verbesserung der digitalen Ausstattung für Mitarbeitenden und Projektteilnehmende und zur Unterstützung der Arbeitsprozesse hat das Förderprogramm von digiLift positiv beigetragen.

1.1 Ukraine-Krieg – Unterstützung bei der Unterbringung von Menschen

Aufgrund des Ukrainekrieges suchten viele Menschen im Landkreis Kassel Schutz. Die AGiL unterstützt den Landkreis Kassel bei der notwendigen Unterbringung von geflüchteten Menschen, insbesondere

- bei der Begutachtung und Anmietung von geeignetem Wohnraum
- in dem Bereich Lager/Logistik/Umzugsservice bei der Beschaffung und Ausstattung der Wohnungen und Gemeinschaftsunterkünfte (Betten, Matratzen, Schränke, Waschmaschinen, Herde und Spülen)
- mit den Bauhandwerksgruppen bei notwendigen Sanierungs- und Instandsetzungsarbeiten von Gemeinschaftsunterkünften und Wohnungen
- mit dem Gebrauchtmöbelkaufhaus bei dem Auf-, Um- und Abbau von geeigneten Unterbringungsmöglichkeiten
- mit den Grünpflegearbeitsgruppen durch Pflege der Außenanlagen an Gemeinschaftsunterkünften

Aufgrund dieser zusätzlichen Aufgabenstellung konnte der Regelbetrieb in den handwerklichen Arbeitsgruppen zeitweise nur eingeschränkt bedient werden. Durch ein fachbereichsübergreifendes Engagement und koordinierte Gemeinschaftsaktionen mit Unterstützern und den Städten und Gemeinden konnte diese besondere Herausforderung jedoch bisher gut bewältigt werden.

1.2 Ukraine-Krieg - Grundschulbetreuung

AGiL ist an den Grundschulen des Landkreises Kassel Beschäftigungsträger für derzeit ca. 180 Mitarbeiter*innen, die für die Mittagsbetreuung der Kinder zuständig sind. Durch die hohe Anzahl an geflüchteten Frauen mit Kindern, münden auch immer mehr Kinder in die Grundschulbetreuung ein. Dies führt dazu, dass die Personalressourcen in diesem Bereich auch stetig überprüft und nachgesteuert werden müssen damit der vorgesehene Personalschlüssel des Schulträgers von 1:25 eingehalten werden kann.

1.3 Ukraine Krieg – Sozialpädagogische Betreuung InteA

AGiL setzt an den beruflichen Schulen des Landkreises Kassel das Förderprogramm Integration durch Anschluss und Abschluss (InteA) des Hess. Kultusministerium um.

Zielgruppe sind zumeist geflüchtete Jugendliche ohne oder mit geringen Deutschkenntnissen. Ziel ist neben dem Spracherwerb sowie der Erlangung des Hauptschulabschlusses den Übergang in die Ausbildungs- und Berufswelt zu unterstützen. Für diese Schulklassen stellt AGiL die sozialpädagogische Begleitung sicher. Durch die anwachsenden Flüchtlingszahlen münden auch immer mehr Jugendliche in die InteA-Klassen ein, so dass auch hier mehr sozialpädagogisches Fachpersonal nachgesteuert werden muss.

1.4 Digilift - Erfolgreiche Bewerbung um digitale Ausstattung als Bildungsträger

Die AGiL hat sich erfolgreich beim Sofortprogramm „Digilift – Digitale Regiestelle“ des Hess. Sozialministerium beworben. Über das Förderprogramm konnte die Gesellschaft die digitale Infrastruktur für Mitarbeitende und Projektteilnehmende verbessern und ausbauen sowie die Digitalkompetenzen der Mitarbeitenden durch Schulungsangebote stärken. Durch die verbesserte digitale Ausstattung mit Tablets, Laptops, Smartboards etc. profitieren insbesondere auch die Teilnehmenden der Ausbildungs-, Qualifizierungs- und Jugendhilfeprojekte der AGiL, da dieses Equipment jetzt im Unterricht und in den Qualifizierungsangeboten der jungen Menschen eingesetzt werden kann. Neben einer verbesserten digitalen Ausstattung und Fortbildungsangeboten für Mitarbeitende, wurden im Geschäftsjahr sukzessive weitere Arbeitsprozesse wie beispielsweise das Bearbeiten von Reisekostenanträgen für Dienstreisen, Urlaubs- und Zeitmanagement der Mitarbeitenden durch den Einsatz entsprechender Software digitalisiert.

2. Entwicklung in den Geschäftsbereichen 2022/2023

Nachfolgend ein Überblick über die einzelnen Geschäftsbereiche und Erfolge in den Projekten im Geschäftsjahr 2022:

2.1 Geschäftsbereich Geförderte Ausbildung

Mit dem Ziel, jungen Menschen eine langfristige berufliche Perspektive zu eröffnen, koordiniert die AGiL über das „Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget - AQB“ des Landkreises Kassel die Ausbildung benachteiligter junger Frauen und Männer mit Förderbedarf in verschiedenen dualen Ausbildungsberufen. Zielgruppe sind junge Menschen bis 30 Jahre, die im Landkreis Kassel wohnen und beispielsweise keinen oder einen schlechten Schulabschluss haben, eine Ausbildung abgebrochen haben, langzeitarbeitslos sind oder sich in einer schwierigen sozialen oder persönlichen Lebenssituation befinden.

Im Geschäftsjahr 2022 wurden insgesamt 21 junge Frauen und Männer in folgenden Ausbildungsberufen gefördert und ausgebildet:

- zweijährige Ausbildung zur/zum Maschinen- und Anlagenführer/in (16)
- dreijährige Ausbildung zur/zum Hauswirtschafter/in (3)
- dreijährige Ausbildung zur/zum Gärtner/in (1)
- dreijährige Ausbildung zur/zum Tischler/in (1)

Erfolgsbilanz im Jahr 2022

Ausbildungsberuf	Anzahl erfolgreich abgeschlossen Prüfungen	Verbleib nach der Ausbildung
Maschinen-/Anlagenführer	5 von 5 Azubis	3 x weitergehende Ausbildung als Fertigungsmechaniker Daimler 1 x Vollzeitbeschäftigung im Garten- und Landschaftsbau (Fa. Diekmann GmbH) 1 x arbeitssuchend
16 Azubis befinden sich weiter in Ausbildung		

Die Ausbildungen werden in eigenen Strukturen sowie mit Kooperationspartnern umgesetzt und werden vom Hessischen Ministerium für Soziales und Integration, dem Jobcenter LK Kassel und dem Landkreis Kassel gefördert.

2.2 Weitere ungeforderte Ausbildungsangebote

Die AGiL bildet in Kooperation mit dem Landkreis Kassel in der Schreinerei des Gebrauchtmöbelkaufhauses in Wolfhagen junge Menschen im **Tischlerhandwerk** aus. Neben der Ausbildung in der Schreinerwerkstatt werden die Auszubildenden auch bei Auftragsarbeiten für den Landkreis Kassel in dessen Verwaltungs- und Schulliegenschaften eingesetzt und erlernen durch die abwechslungsreichen Aufträge die umfassende Bandbreite des Tischlerhandwerks in der Praxis. Nach erfolgreich abgeschlossener Ausbildung erfolgt eine zeitweise Weiterbeschäftigung als Geselle / Gesellin. Mit der gewonnenen Berufspraxis stehen die jungen Menschen den regionalen Handwerksbetrieben als gut ausgebildete Fachkräfte zur Verfügung.

Im Geschäftsjahr 2022 wurden vier junge Menschen als **Tischler** ausgebildet. Davon konnte ein Azubi, der seine Ausbildung zum Tischler erfolgreich bestanden hat, als Geselle für ein Jahr weiterbeschäftigt werden. Drei Azubis befinden sich weiter in Ausbildung.

Im Ausbildungs- und Qualifizierungszentrum in Oberzwehren wird der Ausbildungsberuf **Gärtner -Fachrichtung Garten- und Landschaftsbau-** in Kooperation mit dem Landkreis Kassel ausgebildet. Neben den Lern- und Übungswerkstätten auf dem Gelände in Oberzwehren erstrecken sich die Einsatzgebiete auf alle Außenbereiche der Landkreisliegenschaften. Die vielfältigen Tätigkeiten des Berufs, wie beispielsweise das Ausführen von Be- und Entwässerungsmaßnahmen, Herstellen von befestigten Flächen, Herstellen von Bauwerken in Außenanlagen, können dort in der Praxis erlernt werden. Nach erfolgreich abgeschlossener Ausbildung erfolgt eine zeitweise Weiterbeschäftigung als Geselle / Gesellin. Im Geschäftsjahr 2022 wurden insgesamt vier junge Menschen als Gärtner*in ausgebildet. Davon haben zwei Azubis ihre Abschlussprüfung erfolgreich bestanden. Beide haben Anschlussbeschäftigungen in regional-örtlichen Betrieben des Garten- und Landschaftsbau erhalten. Zwei Azubis befinden sich weiter in Ausbildung. Die Ausbildungen werden in Kooperation mit dem Landkreis Kassel durchgeführt.

2.3 Geschäftsbereich Beschäftigungsförderung langzeitarbeitsloser Menschen

Eine zentrale Aufgabe der AGiL ist weiterhin die Beschäftigung und Qualifizierung von erwerbslosen Menschen. Hierzu werden mit den Förderinstrumenten des Sozialgesetzbuch II (SGB II) weiterhin Menschen in unterschiedlichen Arbeitsfeldern und Projekten bei AGiL sozialversicherungspflichtig und tariflich beschäftigt.

2.3.1 Örtliche Zusammenarbeit - Öffentlich geförderte Beschäftigung § 18 (4) SGB II

Auf Grundlage einer Vereinbarung zwischen dem Jobcenter und dem Landkreis Kassel über das Erbringen von Leistungen zur Eingliederung in Arbeit nach dem SGB II werden auch weiterhin Menschen in sozialversicherungspflichtigen, tariflichen Arbeitsverhältnissen bei AGiL beschäftigt. Die Beschäftigten werden in folgenden Arbeitsbereichen eingesetzt und individuell qualifiziert:

a.) Gebrauchtmöbelkaufhaus / Schreinerei – Pommernanlage Wolfhagen

Unter fachlicher Anleitung geht es im Projekt um die Verwertung und Aufbereitung von Gebrauchtmöbeln sowie die Reparatur/Instandsetzung von Mobiliar in kreiseigenen Liegenschaften. Die Beschäftigten holen gespendete Gebrauchtmöbel im Landkreis Kassel ab und setzen diese bei Bedarf in der haus-eigenen Schreinerei instand. Das aufbereitete Mobiliar wird im Recyclingkaufhaus bedürftigen Kunden zum Kauf angeboten. Weiterhin werden durch die eigene Schreinerei in den kreiseigenen Liegenschaften unterschiedliche Auftragsarbeiten erledigt. Außerdem erfolgen für den Landkreis Kassel diverse Transport- und Logistkendienste sowie für das Jobcenter und den Fachbereich Soziales des Landkreises Wohnungsumzüge/-auflösungen für Sozialleistungsempfänger.

b.) Garten- und Landschaftsbau/Naturschutz

Mit mehreren Arbeitsgruppen an unseren Standorten in Wolfhagen und Kassel-Oberzwehren werden unter fachlicher Anleitung die Außenbereiche der Schulen und sonstigen Liegenschaften des Landkreises Kassel gepflegt und gestaltet. Die Anforderungen an eine fachgerechte Grünpflege haben sich, auch aufgrund der klimatischen Veränderungen in den letzten Jahren, stetig erhöht. Zudem wurden neue Aufgaben durch den Landkreis an die AGiL übertragen, wie beispielsweise die Baumkontrollen, die weitere Baumpflegeaufträge nach sich zieht. Zudem hat der Kreistag des Landkreises Kassel be-

schlossen, bis zum Jahr 2025 insgesamt 1.000 neue Laubbäume zu pflanzen. Daher hat im Geschäftsjahr eine weitere Arbeitsgruppe ihre Tätigkeit im Bereich der Baum- und Gehölzpflege am Standort Kassel-Oberzwehren aufgenommen. Die Arbeitsgruppe soll 2023/2024 personell durch geförderte beschäftigte Menschen weiter ergänzt werden.

c.) Bauunterhaltung und Renovierung

Die Durchführung von Bau-, Renovierungs- und Instandsetzungsarbeiten im bestimmten Umfang sind zentrale Aufgaben unserer Bauhandwerksgruppen in den Liegenschaften des Landkreises Kassel.

d.) Logistik und Service

Am Standort in Niestetal werden für die Landkreisverwaltung in zentraler Lagerhaltung Büromöbel, Ausstattungsgegenstände und Materialien vorgehalten und auf Anforderung an die Fachbereiche ausgeliefert. Außerdem erhalten von dort, nach Beauftragung durch das Jobcenter oder durch den Landkreis Kassel, bedürftige Menschen aus den Rechtskreisen des Asylbewerberleistungsgesetzes (AsylbLG) und des Sozialgesetzbuches II (SGB II) eine erstmalige Wohnungsgrundausstattung. In zwei Arbeitsgruppen werden die Beschäftigten unter fachlicher Anleitung in den Bereichen Lagerlogistik, Transport und Umzugsservice beschäftigt und qualifiziert.

e.) Gerätepool

Am Standort Zierenberg im Gerätepool werden Geräte und Arbeitsmaschinen, die im täglichen Einsatz in den Schul- und Verwaltungsliegenschaften des Landkreises zur Pflege und Reinigung benötigt werden, gewartet, repariert und instandgesetzt. In einem Teilbereich des Gerätepools werden in einem Beschäftigungsprojekt für langzeitarbeitslose Menschen unter fachlicher Anleitung u.a. die an den Schulen befindlichen Laufbahnen für den Schulsport gepflegt und instandgesetzt sowie weitere Grünpflegearbeiten an Landkreisliegenschaften erledigt.

Die Beschäftigten werden in den Arbeitsbereichen fachlich angeleitet und sozialpädagogisch begleitet. Während der Beschäftigungszeit werden die Menschen stabilisiert. Zusätzlich soll das Wiedererlernen von Schlüsselqualifikationen bzw. die Wiedergewöhnung an die Arbeitswelt und den Arbeitsalltag dazu führen die Integrationschancen auf dem ersten Arbeitsmarkt zu verbessern.

Erfolgsbilanz im Jahr-2022

Anzahl Beschäftigte insgesamt	Davon Beschäftigte mit regulärer Beendigung nach Vertragslaufzeit	Davon Beschäftigte mit Kündigung/Auflösung Arbeitsverhältnis	Davon Beschäftigte Vermittlung in ungeforderte Beschäftigung	Davon Weiterbeschäftigung in 2023
14	3	0	1	10

Anmerkung: Erfolg wird in den Beschäftigungsprojekten bei jedem Beschäftigten unterschiedlich und individuell bewertet. Es werden Menschen mit unterschiedlichsten persönlichen Problemlagen beschäftigt. Teilweise ist es bereits als Erfolg zu werten, wenn der/die Beschäftigte den geförderten Zeitraum der Maßnahme abschließt. In anderen Fällen kann in eine ungeforderte Beschäftigung vermittelt werden.

2.3.2 Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt -§ 16 i SGB II-

Für Menschen, die mehr Unterstützung benötigen und langzeitarbeitslos sind, haben wir in Kooperation mit dem Landkreis Kassel seit 2019 im Rahmen des Förderinstruments „Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt - § 16i SGB II“ weitere sozialversicherungspflichtige Arbeitsverhältnisse in den kreiseigenen Schulen in den Bereichen Cafeteria, Mensa, Bibliothek geschaffen. Bei der Besetzung dieser Stellen werden familiäre Bedarfe und Mobilitätsfragen besonders berücksichtigt, um so insbesondere langzeitarbeitslosen und alleinerziehenden Frauen berufliche Perspektiven zu eröffnen.

Im Geschäftsjahr 2022 konnte das Angebot an Arbeitsplätzen erweitert werden, so dass die Beschäftigten in folgenden Bereichen eingesetzt werden:

- innerhalb der Schulen (u.a. Bibliothek, Mensa, Schulassistenten): 19 Beschäftigte
- Reinigungsservice: 1 Beschäftigte
- AGIL Handwerkerarbeitsgruppen (Schreinerei, Lager/Logistik, Garten-/Landschaftsbau) 4 Beschäftigte

Erfolgsbilanz im Jahr 2022

Anzahl Beschäftigte insgesamt	Davon Beschäftigte mit regulärer Beendigung nach Vertragslaufzeit	Davon Beschäftigte mit Kündigung/Auflösung Arbeitsverhältnis	Davon Beschäftigte Vermittlung in ungeforderte Beschäftigung	Davon Weiterbeschäftigung in 2023 bzw. Vertragsverlängerung
24	0	0	0	24

Von den insgesamt 24 Beschäftigten im Jahr 2022, wurden 17 Arbeitsplätze mit Frauen (ca. 71 %) besetzt. Zudem konnte im Jahr 2022 mit 5 Beschäftigten die Arbeitsverträge für weitere 3 Jahre verlängert werden.

Die Finanzierung der Beschäftigungsprojekte erfolgt durch Eingliederungsmittel des Jobcenters sowie einer Kofinanzierung des Landkreises Kassel. Für alle Aktivitäten im Bereich der Beschäftigungsförderung sind im Vorfeld Finanzierungsvereinbarungen mit den Fördermittelgebern getroffen worden. Es ergeben sich im Geschäftsjahr keine Hinweise auf finanzielle Unterdeckungen.

2.4 Geschäftsbereich Jugendberufshilfe und Angebote im Übergang von Schule in Beruf

Im Bereich der Jugendberufshilfe leistet die AGiL durch drittmittelfinanzierte Projekte einen wesentlichen Beitrag für junge Menschen im Übergang von der Schule in das Berufsleben. Sie übernimmt eine Lotsenfunktion für junge Menschen zu den schulischen und beruflichen Angeboten in Stadt und Landkreis Kassel und unterstützt Jugendliche durch eigene Angebote beim Schulabschluss, bei der Berufswahl und der Ausbildungsplatzsuche. Die Jugendberufshilfe bietet zudem für Eltern und pädagogische Fachkräfte Orientierung bei der Angebotsvielfalt rund um Schule, Ausbildung und Beruf. Folgende Projekte werden im Geschäftsjahr in der Jugendberufshilfe umgesetzt:

a.) Qualifizierung und Beschäftigung Wasserschloss Wülmersen

Am Standort Wasserschloss Wülmersen wird seit vielen Jahren die Maßnahme „Qualifizierung und Beschäftigung junger Menschen“ umgesetzt. Die Maßnahme unterstützt junge Menschen zwischen 16 und 30 Jahren mit besonderem Förderbedarf durch ein niedrighschwelliges Qualifizierungsangebot, das durch sozialpädagogische Hilfen ergänzt wird, beim Erlangen von Berufsreife und bei der Stabilisierung der Gesamtpersönlichkeit. Junge Menschen werden an eine eigenverantwortliche Lebensführung herangeführt. Die Vermittlung in Ausbildung oder Beschäftigung bzw. in schulische Fort- und Weiterbildung sind Maßnahmeziele. Die Teilnehmenden können sich in den Berufsfeldern Hauswirtschaft, Metall- und Holzverarbeitung ausprobieren. Es stehen 16 Teilnehmendenplätze zur Verfügung. Neben den praktischen Lernfeldern in den vorhandenen Übungswerkstätten besuchen die Jugendlichen einmal wöchentlich die Berufsschule in Hofgeismar und erhalten zudem Förderangebote in den Fächern Deutsch und Mathematik.

Maßnahmeinhalte sind:

- Erwerb fachlicher und arbeitsweltbezogener Kompetenzen in den Bereichen Hauswirtschaft, Metall- und Holzwerkstatt
- Förderung sozialer und kommunikativer Kompetenzen
- Sozialpädagogische Angebote zur individuellen Persönlichkeitsentwicklung
- Sozialpädagogische Beratung und Begleitung zur beruflichen Integration
- Individuelle Förderangebote in den Bereichen Deutsch und Mathematik
- Berufspraktische Sprachförderung

Erfolgsbilanz im Jahr 2022

Anzahl TN insgesamt	Davon TN Vermittlung in Beschäftigung/Ausbildung	Davon TN Vermittlung in Schule/Weiterbildung	Davon TN weiterer Bezug Sozialleistung	Davon TN Verbleib im Projekt für 2023
37	6	8	9	14
<i>Insgesamt haben 15 TN die Maßnahme mindestens 6 Monate mit den Qualifizierungsbereichen Hauswirtschaft, Metallwerkstatt, Holzwerkstatt erfolgreich durchlaufen</i>				

Das Projekt wird aus ESF-Mitteln über die WIBank des Landes Hessen sowie aus Eingliederungsmitteln des Jobcenters finanziert. Durch die neue ESF-Förderperiode 2021-2027 wird das laufende Projekt zunächst vom 01.07.2022 bis 31.12.2023 gefördert.

b.) Berufspatenprojekt

Im Berufspatenprojekt geben engagierte Ehrenamtliche ihr berufliches Wissen und Lebenserfahrung an junge Menschen weiter und unterstützen diese bei der beruflichen Orientierung, der Ausbildungssuche und auch während der Ausbildung. Das Projekt hat zum Ziel, dass sich berufs- und lebenserfahrene Paten um einen Jugendlichen, sozusagen als „Brückenbauer“, kümmern, um so den Übergang von der Schule in eine Ausbildung zu erleichtern.

Das Projekt ist etabliert und wird jährlich innerhalb des AQB gefördert. Im Zeitraum 01.07.2021 – 30.06.2022 wurden 21 junge Menschen in Patenschaften begleitet, wovon 20 eine Migrations- bzw. Fluchtgeschichte haben.

Verbleib:

- 7 TN in einer Ausbildung begleitet
- 3 TN haben eine Ausbildung beendet und sind vom Betrieb übernommen worden
- 3 TN haben Schule mit dem Ziel eines höheren Abschlusses besucht
- 5 TN haben sozialversicherungspflichtige Beschäftigungen aufgenommen
- 1 TN hat Freiwilliges Soziales Jahr absolviert
- 2 TN suchen Arbeit /Ausbildung

Trotz der Pandemie Anfang 2022 wurden an 7 Schulen Präsenz-Bewerbungstrainings mit insges. 324 Schülerinnen durchgeführt (Trainings von Vorstellungsgesprächen und Bewertung von Bewerbungsmappen).

Im Durchführungszeitraum vom 01.07.2022-31.08.2023 werden bisher 19 TN begleitet.

c.) Deine Chance - Schulabschluss- und Übergangsbegleitung

Die Koordinierungsstelle „Deine Chance“ ist ein Angebot der Jugendberufshilfe, das zum Ziel hat, abschlussgefährdete Schülerinnen und Schüler in dieser Entwicklungsphase zu begleiten und mit ihnen berufliche Perspektiven zu entwickeln. Des Weiteren bietet es für Fach- und Lehrkräfte an Gesamtschulen im Landkreis Kassel die Möglichkeit, sich für das Thema Schulabsentismus im Übergang Schule – Beruf zu sensibilisieren. Teilnehmen können Schülerinnen und Schüler, die die Schule aktiv oder passiv meiden und sich im Übergang Schule – Beruf befinden.

Während der Projektteilnahme findet eine enge Zusammenarbeit mit Eltern, Fach- und Lehrkräften, dem Schulpsychologischen Dienst und dem Fachdienst Sozialarbeit in Schule statt.

Das Projekt bietet jungen Menschen:

- bedarfsorientierte Übergangsbegleitung Schule und Beruf
- regelmäßige Gespräche mit allen am Entwicklungsprozess Beteiligten Eltern- und Familiengespräche
- individuelle Lernhilfe zur Vorbereitung auf den Schulabschluss
- Einzelcoaching bei Hemmnissen und Blockaden bezüglich Ausbildungs- und Berufseinstieg
- Projekttag, erlebnispädagogische Gruppenangebote sowie Freizeitaktivitäten

Das seit einigen Jahren bestehende Angebot wurde 2021/2022 an die veränderten Bedarfe der jungen Menschen sowie an die Bedarfe der Schulen angepasst und umstrukturiert. Weiterhin entwickelte sich im Schuljahr 2021/22 eine Kooperation mit dem Fachdienst Sozialarbeit in Schule (SiS), der im Rahmen des Programms „Aufholen nach Corona für Kinder und Jugendliche“ eine Teilzeitstelle für aufsuchende Schulsozialarbeit eingerichtet hat. Mit dem gemeinsamen Ziel, „abgehängte“ Schüler*innen wieder zurück in die Schule zu bekommen, wurde eine Kooperation zwischen den beiden Projekten vereinbart. Im Zeitraum Februar 2022 bis Juli 2023 wurden jeweils vier bis fünf Gesamtschulen pro Halbjahr eine Kooperation angeboten, zur Unterstützung in der pädagogischen Arbeit mit „abgehängten, abwesenden und/ oder absenten“ jungen Menschen. Im ersten Halbjahr (Februar – Juli 2022) wurden dem Projektkoordinatoren aus vier Gesamtschulen insgesamt weit über 40 Schüler*innen benannt, die ganz absent waren oder in Teilen abwesend bzw. abgehängt schienen. Das Projekt wird im Rahmen des Ausbildungs- und Qualifizierungsbudgets des Landkreises Kassel umgesetzt und finanziert.

d.) Sprachförderung und Qualifizierung junger Flüchtlinge

Das Projekt richtet sich an neuzugewanderte Menschen mit mittleren Bildungsabschluss, die nach Juni 2018 nach Deutschland eingereist sind. Da diese Menschen keinen Anspruch auf Integrationskurse hatten, bietet das Projekt eine Sprachförderung von 15 Monaten sowie eine Betreuungsphase von fünf Monaten zur weiteren Arbeitsmarktintegration. Es wurde auf die beiden Standorte Wolfhagen und Hofgeismar aufgeteilt. Der Kurs begann mit 25 Teilnehmenden.

Die Teilnehmenden erhielten mit Unterstützung unseres Kooperationspartners der Volkshochschule Region Kassel ein intensives Sprachtraining an fünf Wochentagen mit je fünf Unterrichtseinheiten, das an das Sprachniveau A2 bzw. B1 heranführte und im Anschluss abgeprüft wurde. Drei Teilnehmende konnten die Prüfung vollständig mit B1 absolvieren. Neun Teilnehmende haben in der mündlichen Prüfung eine B1 Leistung erreicht. Die anderen 13 Teilnehmenden erreichten das A2-Sprachniveau. Insgesamt haben alle Teilnehmenden den Kurs bestanden.

Nachbetreuung

Die ursprünglich als fünfmonatig konzipierte Nachbetreuung musste aufgrund der zeitlichen Verschiebung des Startzeitpunktes auf drei Monate verkürzt werden. Von Juli bis September 2022 wurden die Teilnehmenden beim Übergang in die nächsten Anschlussangebote unterstützt.

Erfolgsbilanz im Jahr 2022

Anzahl TN insgesamt	Davon TN mit Erwerb Sprachzertifikat A 2 / B 1	Davon TN Sprachkurs durchlaufen ohne Zertifikat	TN Vermittlung in Beschäftigung/ Ausbildung/weiterführende Maßnahme	TN Unklarer Verbleib
25	25	0	11	14

e.) Stütz2learn

Das Projekt richtet sich an neuzugewanderte Azubis sowie Azubis mit Migrationshintergrund, die Unterstützung bei fachtheoretischen Lerninhalten in der Berufsschule benötigen. Die Azubis werden nach ihren Bedarfen und durch einen individuell abgestimmten Förderunterricht durch Fachkräfte (z.B. Studierende mit entsprechender Fachrichtung, Lehrkräfte aus den entsprechenden Berufsfeldern) unterstützt. Neben den Fachinhalten werden auch Sprach-, Kommunikations- und digitale Kompetenzen geschult sowie auf Zwischen- und Abschlussprüfungen vorbereitet.

Das Projekt läuft regelhaft jährlich vom 01.08. – 31.07. des Folgejahres. Im Zeitraum 01.08.2021 - 31.07.2022 wurden insgesamt 34 Azubis im Projekt unterstützt. Die Azubis werden in folgenden Berufsbildern ausgebildet:

Branche	Berufsbild	Anzahl TN
Sozial-/Pflegerberufe	Altenpfleger*in, Altenpflegehelfer*in, Pflegefachkraft Erzieher*in	21
Handwerkliche Berufe	Maler*in/Lackierer, Hauswirtschaft, Schreiner*in/Tischler*in, Koch/Köchin, Konditor*in, Maurer, Zweiradmechatroniker	10
Kaufmännische Berufe	Fachverkäufer Lebensmittelhandwerk	3

Erfolgsbilanz im Jahr 2022

Anzahl TN insgesamt	Davon TN mit erfolgreichem Abschluss der Ausbildung	Davon TN die Ausbildung ohne Unterstützung fortsetzen können	Davon TN die in das nächste Ausb.Jahr wechseln	Davon TN die eine Prüfung wiederholen konnten	Davon TN mit Projekt-ausstieg
34	6	2	18	1	7

Im Zeitraum 01.08.2022 – 31.07.2023 werden bisher 29 TN unterstützt.

Die Netzwerkpartner im Projekt sind Berufsschulen, Ausbildungsbetriebe, HWK Kassel, IHK Kassel-Marburg. Das Projekt wird durch das Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget des Landkreises Kassel finanziert.

f.) Berufliches Qualifizierungsprojekt „Sprachförderung & Basisqualifizierung Hauswirtschaft, Alltagsunterstützung, Pflege und Erziehung in Hofgeismar (HAPE)“

Durch das Projekt HAPE werden Frauen und Männer für eine Ausbildung oder Beschäftigung im sozialen Bereich vorqualifiziert. HAPE steht für eine Ausbildungs- und Berufsvorbereitung in der Hauswirtschaft, Alltagsunterstützung von pflegebedürftigen Menschen, in der Pflege und Erziehung. Die Teilnehmer*innen erhalten eine Basisqualifizierung, in der sie sich erste theoretische und praktische Kenntnisse in den drei Bereichen aneignen. Insgesamt nimmt das Modul der Hauswirtschaft mit 450 UEs den

größten Anteil des Unterrichts ein. Das Pflegemodul hatte einen Umfang von 50 UEs und das Modul Erziehung 25 UEs.

Die Module werden durch Fachkräfte des Diakonischen Aus- und Fortbildungszentrums für Pflegeberufe Hofgeismar und der Volkshochschule Region Kassel –VHS- unterrichtet. Eine berufsbezogene Sprachförderung und Praktika werden ebenfalls angeboten. Zum Projektende werden die Teilnehmenden beim Übergang in eine Ausbildung unterstützt (Helferausbildung in der Alten- oder Krankenpflege, Pflegefachkraft, Hauswirtschafter*in oder Erzieher*innenausbildung) oder für Weiterbildungsangebote vorqualifiziert. Im Projektdurchlauf vom 01.09.2021-31.08.2022 wurden sieben Teilnehmerinnen qualifiziert.

Im Anschluss an das Projekt mündete eine der Teilnehmer*innen in einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung mit anschließender Perspektive für eine Ausbildung. Eine Teilnehmerin besucht einen weiteren Sprachkurs, um später im erzieherischen Bereich tätig zu werden. Zwei Teilnehmerinnen werden weitere Praktika absolvieren, um im Bereich der Hauswirtschaft tätig zu werden. Eine Teilnehmerin entschied sich für die Teilnahme an einem Alphabetisierungskurs, da ihre Sprachkenntnisse nicht ausgereicht haben. Eine Teilnehmerin verfolgt den Wunsch zu studieren und eine Teilnehmerin entschied sich gegen die Projektteilnahme, da die Praktikumsphase sowie die Themen der Module nicht ihrer Zielsetzung einer Erwerbstätigkeit entsprachen.

Erfolgsbilanz im Jahr 2022

Anzahl TN insgesamt	Davon TN in SV-Pflichtige Beschäftigung vermittelt	Davon TN in Weiterbildungs-/Qualifizierungsmaßnahme/ Sprachkurs vermittelt	Davon TN in Praktikum vermittelt	Davon TN in Studium übergegangen	Davon TN vorzeitig ausgeschieden
7	1	2	2	1	1

Im derzeitigen Projektdurchlauf seit dem 01.09.2022 – 31.08.2023 werden z.Zt. 8 Teilnehmer*innen qualifiziert.

g.) Aktive Elternzeit

In Kooperation mit dem Jobcenter Landkreis Kassel wird das Projekt Aktive Elternzeit im Durchführungszeitraum 19.10.2021-31.12.2022 fortgeführt. Im Projekt werden junge Erziehende, die sich noch in Elternzeit befinden und nicht älter als 35 Jahre sind, frühzeitig für die Aufnahme einer qualifizierten Berufsausbildung oder Beschäftigung interessiert. Es werden Angebote die den Berufseinstieg für Erziehende unterstützen erfasst und digital für die Zielgruppe zur Verfügung gestellt. Weiterhin erfolgen Einzelberatungen der Erziehenden durch eine pädagogische Fachkraft, bei der die persönlichen Lebenssituationen und Bedarfe sowie die beruflichen Interessen der Erziehenden abgeklärt werden. Ziel ist es, potenzielle Arbeitgeber zu akquirieren und beispielsweise Praktika, eine Ausbildung oder eine Beschäftigung anzubahnen.

Im Geschäftsjahr haben, neben diversen Kurzkontakten in denen die Teilnehmerinnen an andere Beratungsstellen weitervermittelt wurden, mit insgesamt 24 Teilnehmerinnen intensive Einzelfallberatungen in mehreren Gesprächsterminen zum Thema Berufseinstieg stattgefunden.

Erfolgsbilanz im Jahr 2022

Anzahl TN insgesamt	Davon TN die eine (Teilzeit-/Geringf.) Beschäftigung aufgenommen haben	Davon TN die in eine Weiterbildungs-/Qualifizierungsmaßnahme vermittelt wurden	Davon TN die weiter im Projekt beraten werden	TN Verbleib unbekannt, bzw. weiterhin Elternzeit
24	8	3	8	5

Ab dem Jahr 2023 geht das Projekt Aktive Elternzeit in das Projekt WiN über – siehe unten.

h.) Beruflicher Wiedereinstieg für Frauen in Nordhessen - WiN

In Kooperation mit der Kommunalen Arbeitsförderung der Stadt Kassel hat AGiL sich im Sommer 2021 bei einem Projektauftrag des Hess. Sozialministeriums im Rahmen der ESF-geförderten Initiative

"REACT-EU: Interventionsstrategie zur Unterstützung bei der Bewältigung der sozialen Folgen der Corona-Pandemie" erfolgreich beworben.

Nach Bewilligung der Projektmittel im Umfang von 370.000,- € im November 2021, konnte eine zentrale Beratungsstelle zur beruflichen Wiedereinstiegsberatung innerhalb der Stadt Kassel sowie dezentrale Beratungsstellen in Hofgeismar und Wolfhagen im Landkreis Kassel mit qualifizierten erfahrenen Fachberaterinnen eröffnet werden. Die ESF-Förderung endete zum 31.12.2022.

Ab dem Jahr 2023 wird das Projekt durch eine Förderung im Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget des Landkreises Kassel fortgeführt. Das Projekt Aktive Elternzeit wird mit dem Projekt WiN ab 2023 zusammengeführt. Das Projekt trägt dazu bei, dass die Erwerbsintegration von Frauen insbesondere im ländlichen Bereich gesteigert wird. WiN ist ein niedrigschwelliges/offenes Angebot für alle Frauen (rechtskreisoffen) aus der Region Kassel, die den Wiedereinstieg in den Beruf suchen und/oder aufgrund von familiärer Sorgearbeit nicht erwerbstätig waren.

Das Angebot umfasst:

- Unterstützung/Beratung bei der beruflichen Orientierung und Arbeitsplatzsuche
- Information und Vermittlung zu Weiterbildungs- und Qualifizierungsangeboten sowie Fördermöglichkeiten
- Potenzialanalyse und Bewerbungcoaching
- Beratung rund um die Selbstständigkeit
- Förderung digitaler Kompetenzen
- Bereitstellung digitaler Endgeräte und Support für die Teilnahme an Online-Weiterbildungsangeboten

Zentrale Netzwerkpartner sind beispielsweise Jobcenter Stadt und Landkreis Kassel, Agentur für Arbeit Kassel, Frauenbeauftragte, Kammern und Arbeitgeberverbände, vhs Region Kassel, regionale Bildungsträger.

Erfolgsbilanz im Jahr 2022





Geplant war bis zu 100 Frauen aus Stadt und Landkreis Kassel in das Projekt aufzunehmen und beim Wiedereinstieg in den Beruf zu beraten, zu begleiten und zu fördern. Diese Zielgröße konnte nicht erreicht werden, was maßgeblich darauf zurückzuführen ist, dass nach Projektbewilligung im November 2021 und der dann folgenden Personalakquise die effektive Beratung erst Anfang März 2022 starten konnte.

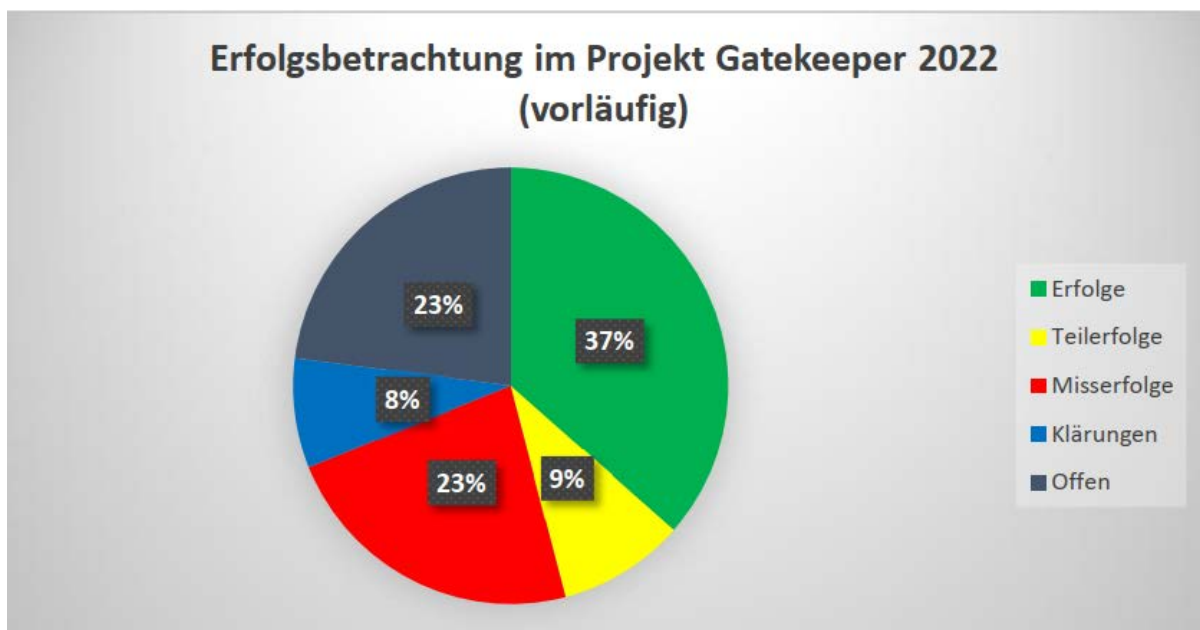
Insgesamt wurden somit 66 Teilnehmerinnen begleitet und beraten, 31 aus der Stadt Kassel und 35 aus dem Landkreis Kassel.

Verbleibstatistik:	
-	10 TN nahmen eine versicherungspflichtige Beschäftigung auf
-	3 TN beginnen im Feb. 2023 mit der Ausbildung zur Erzieherin
-	3 TN starten mit einer Teilzeitausbildung in 2023
-	1 TN befindet sich in den Auswahlverfahren für den Bachelor of Arts Digitale Verwaltung/ bzw. Public Administration
-	49 TN erhielten Kurzberatungen und wurden bei Bedarf an andere Institutionen weiter vermittelt. Hierbei wurden TN u.a. in berufliche Orientierungskurse vermittelt.
Hier besteht die Aussicht, dass diese in Ausbildungen zur Pflegefachkraft, Pflegehelferin oder hauswirtschaftliche Assistentin einmünden.	

i.) Jugendberatung U25 Gatekeeper

Im Projekt Gatekeeper werden im Rahmen aufsuchender Jugendsozialarbeit, junge Menschen bis 25 Jahre in schwierigen Lebenslagen aus dem Landkreis Kassel in Zusammenarbeit mit dem Jobcenter und dem Fachbereich Jugend des Landkreises Kassel angesprochen und auf Wunsch bei der sozialen und beruflichen Integration unterstützt. Im Geschäftsjahr 2022 konnten 74 junge Menschen begleitet und beraten werden (Vorjahr 55 Personen). Nach Corona konnte eine wesentlich höhere Anzahl von jungen Menschen begleitet und beraten werden. Da die Problemlagen der Teilnehmenden stark variieren -es geht um Wohnungssuche bzw. Wohnlosigkeit, Süchte wie Alkoholismus, Drogenabhängigkeit, Spiel- bzw. Online-Sucht, psychische Labilität oder Krankheit, Überschuldung, Kriminalität, aufenthaltsrechtliche Abklärungen oder um eine Kombination mehrerer dieser Probleme- werden die Erfolgsfaktoren in einem Ampelsystem gemessen.

 Erfolg	formal eindeutig ablesebare Verbesserungen der Lage. z.B. (Wieder)-Andockung des TN am Jobcenter, Arbeits- oder Ausbildungsaufnahme, Eintritt in Weiterbildungsmaßnahme oder ein betriebliches Praktikum
 Teilerfolg	weniger klar ablesbare konstruktive Impulse z.B. Vermittlung zu weitergehenden Beratungsdiensten; u.a. Rechts- oder Schuldnerberatung, Psychosozialer Dienst, Drogenberatung
 Misserfolg	nicht erreichbare Personen , nicht an Beratung interessiert, fehlende Mitwirkung TN - Kontaktabbruch
 In Klärung	vor allem TN bei denen zum Zeitpunkt der Kontaktherstellung die Teilnahmevoraussetzungen am Projekt bereits entfallen sind (z. B. bei einem zwischen Meldung und Kontaktaufnahme bereits erfolgten oder vereinbarten Arbeits- bzw. Ausbildungsbeginn oder einem Wegzug aus dem Landkreis Kassel



Von den insgesamt 74 zu beratenden jungen Menschen, konnte 57 Beratungen abgeschlossen werden. 17 Personen sind weiter in Beratung. Die Erfolgsbewertung in der dargestellten Grafik verteilt sich wie folgt:

- 37% (27 Personen): **Erfolge**
- 9% (7 Personen): **Teilerfolge**
- 23% (17 Personen): **Misserfolge**
- 8% (6 Personen) **In Klärung**
- 23% (17 Personen) **Offen/weiter in Beratung**

j.) Optimierung der lokalen Vermittlungsarbeit im Übergang Schule – Beruf (OloV)

AGiL stellt mit der Leiterin der Jugendberufshilfe die lokale Koordinatorin für das Programm „OloV“ und ist dadurch und durch weitere Sachkostenförderungen in die Lage versetzt, wichtige Impulse für den Bereich des Überganges von der Schule in den Beruf zu setzen. Hauptziel der hessischen OloV-Strategie ist es, die vielen Maßnahmen und Aktivitäten, mit denen Jugendliche auf dem Weg in die Ausbildung unterstützt werden sollen, zu bündeln und aufeinander abzustimmen. Jugendliche sollen so den Einstieg in ihre berufliche Zukunft schaffen – ohne unnötige Umwege, Abbrüche und Warteschleifen.

Für alle Maßnahmen und Projekte liegen entsprechende Zuwendungsbescheide der Fördermittelgeber vor. Es ergeben sich im Geschäftsjahr keine Hinweise auf finanzielle Unterdeckungen.

2.5 Geschäftsbereich Pädagogische Angebote an Schulen

a.) PuSch A + B -Praxis und Schule-

Durch das Förderprogramm „Praxis und Schule“ (PuSch) des Hessischen Kultusministeriums sollen Jugendliche den Hauptschulabschluss erwerben. Außerdem soll Schulabbruch vermieden und die Jugendlichen sollen auf den Übergang von der Schule in das Berufsleben intensiv vorbereitet werden. Zielgruppe sind Schülerinnen und Schüler mit erheblichen Lern- und Leistungsrückständen. Die sozialpädagogische Förderung der Schülerinnen und Schüler durch qualifizierte Fachkräfte (Soz. Päd.) ist konzeptioneller Bestandteil der gesamten Fördermaßnahme. Als anerkannter freier Jugendhilfeträger stellt AGiL die sozialpädagogischen Fachkräfte ein und kooperiert bei der Umsetzung des Förderprogramms mit allgemeinbildenden und beruflichen Schulen im Landkreis Kassel. Im Schuljahr 2021/2022 wurden durch unsere sozialpädagogischen Fachkräfte in 4 Schulklassen insgesamt 50 Schüler/innen pädagogisch begleitet und unterstützt. Seit dem Schuljahr 2022/2023 wurde das Konzept von PUSCH durch das Kultusministerium geändert. Bei den beruflichen Schulen wurde InteA vom Kultusministerium eingestellt, da diese Schüler*innen in die dort vorhandene Schulform „Berufsfachschule zum Übergang in Ausbildung - BÜA“ übergehen sollen.

Bei den allgemein bildenden Schulen wurde dem Antragsverfahren ein Interessenbekundungsverfahren vorgeschaltet bei dem AGiL zwar als geeigneter Träger ausgewählt, jedoch bei dem anschließenden – für die Gesellschaft nicht transparenten Auswahlverfahren - einem anderen, städtischen Träger unterlegen war. Die Gesellschaft wird sich für das Schuljahr 2023/2024 erneut bewerben. Die langjährige und fachlich sehr qualifizierte Mitarbeiterin konnte in dem Projekt InteA eine berufliche Perspektive geboten werden.

b.) InteA -Integration durch Anschluss und Abschluss- und PFIN – Pflege in Hessen integriert.

InteA ist eine Kooperationsmaßnahme zwischen dem Hessischen Kultusministerium und dem Hessischen Ministerium für Soziales und Integration. Mit dem Förderprogramm werden Intensivklassen zur Sprachförderung an den beruflichen Schulen eingerichtet. Zielgruppe sind Seiteneinsteigerinnen und Seiteneinsteiger sowie geflüchtete Jugendliche ohne oder mit geringen Deutschkenntnissen mit einem Einstiegsalter ab 16 Jahren. Ziel ist neben dem Spracherwerb den Übergang in die Ausbildungs- und Berufswelt zu unterstützen. In die ins Geschäftsjahr fallenden Schuljahre 2021/2022 und 2022/2023, hat AGiL an den beiden beruflichen Schulen des Landkreises (Willy-Brandt-Schule und Herwig-Blankertz-Schule) die Übernahme der sozialpädagogischen Betreuung für insgesamt 22 InteA – Klassen mit insgesamt ca. 330 Schüler*innen sichergestellt. Außerdem haben wir im Schuljahr 2021/2022 bei 2 PFIN – Klassen (Pflege integriert - Ausbildung Altenpflegehelfer/in) die sozialpädagogische Begleitung für insgesamt ca. 30 Schüler*innen sichergestellt. In PFIN – Klassen werden Geflüchtete oder Jugendliche mit Migrationshintergrund unterrichtet, die den Hauptschulabschluss erwerben wollen und gleichzeitig die Ausbildung in der Altenpflegehilfe anstreben. Der Unterricht zur Vorbereitung auf den Hauptschulabschluss findet in der Berufsschule (Willy-Brandt-Schule), der Fachunterricht in der Altenpflegeschule (Institut Dialog, Kassel) statt. Für die Programme PuSch und InteA liegen entsprechende Fördermittelbescheide des Kultusministeriums vor.

c.) Sozialarbeit in Schule

Bei der „Sozialarbeit in Schule -SiS“ arbeitet die AGiL als anerkannter Träger der freien Jugendhilfe und außerschulischer Partner mit dem Landkreis Kassel als Träger öffentlicher Schulen und als öffentlicher Jugendhilfeträger eng zusammen. Gleiches gilt für die Leitung und das pädagogische Personal der Schulen. Die SiS leistet Jugendarbeit auf Grundlage eines mit dem Fachbereich Jugend erarbeiteten gemeinsamen pädagogischen Konzepts im Rahmen der rechtlichen Vorgaben des SGB VIII mit dem Ziel alle Kinder und Jugendlichen zu unterstützen, zu fördern und zu schützen. Als Träger der Schulsozialarbeit im Landkreis Kassel beschäftigt die Gesellschaft derzeit an 22 Schulen insgesamt 20 Schulsozialarbeiter/innen. Die Personalkosten werden durch die im Haushalt des Landkreises Kassel angemeldeten und bereitgestellten Finanzmittel in voller Höhe erstattet. Perspektivisch ist darüber hinaus vorgesehen, in Kooperation mit dem Fachbereich Jugend zur Fachkräftegewinnung und –sicherung auch ein Angebot im Bereich von BPS-2 Praktikumsstellen (Fachpraktikum im Bereich Soziale Arbeit von ½ Jahr zur staatlichen Anerkennung) anzubieten.

Im Rahmen des vom Land Hessen auferlegten Sonderprogramms „Aufholen für Kinder und Jugendliche nach Corona“ hat das Land Hessen dem Landkreis Kassel zusätzliche finanzielle Mittel für den

Zeitraum 01.08.2021-31.07.2023 für die Schulsozialarbeit zur Verfügung gestellt, die insbesondere durch die nachfolgenden Projekte vollständig ausgeschöpft werden können.

- **Pädagogische Angebote an Grundschulen**
In Kooperation mit dem Landkreis Kassel hat AGiL eine **Koordinierungsstelle „Sozialarbeit in Grundschulen“** eingerichtet. Diese koordiniert die Durchführung von Angeboten und Projekten zu verschiedenen Themen der Prävention (z.B. Medienpädagogik; Stärkung der sozialen Kompetenzen und der Kommunikation miteinander; zum positive Klassenklima etc.), um die durch die Einschränkungen der Corona-Pandemie entstandenen Nachteile aufzuholen. Die Angebote sind für Kinder im Alter zwischen 6 und 11 Jahren in den 1. – 4. Klassen an allen Grundschulen des Landkreis Kassel. Die Angebote können von den Grundschulen individuell über die Koordinierungsstelle angefordert werden und finden während der Schulzeit am Vormittag statt.
- **Aufsuchende Schulsozialarbeit**
Die Einschränkungen während der Corona-Pandemie (z.B. Schulschließungen) haben dazu beigetragen, dass manchen Schüler:innen die Teilnahme am Unterricht am Lernort Schule noch immer schwer fällt und eine Wiederheranführung an den regelmäßigen Schulbesuch eine individuelle Herausforderung sein kann. Durch die Einrichtung einer Stelle für die „aufsuchende SiS“ im Rahmen des Programms „Aufholen nach Corona“ sollen diese Kinder und Jugendlichen wieder an den regelmäßigen Schulbesuch herangeführt werden. Hierbei ist eine pädagogische Begleitung und die Entwicklung von Lösungsstrategien mit den betroffenen Schüler:innen, den Schulen, dem familiären Umfeld und weiteren beteiligten Partnern notwendig.

d.) Betreuungsangebote an Grund- und Förderschulen

Die Gesellschaft stellt seit vielen Jahren als Kooperationspartner des Schulträgers Landkreises Kassel die sog. Regelbetreuung (12-14 Uhr) an dem überwiegenden Teil der Grund- und Förderschulen im Landkreis Kassel mit derzeit ca. 180 Grundschulbetreuungs Kräften sicher.

Der angestrebte Anspruch auf Ganztagsbetreuung ab dem Jahr 2026 bietet ebenfalls Chancen, die Betreuung an Grundschulen langfristig als verlässlicher Partner zu gewährleisten. Eine Herausforderung wird hierbei auch die Fachkräftegewinnung und -sicherung sein. Hierzu erarbeitet die Gesellschaft bereits Konzepte, wie und in welchem Umfang vorhandene und neue Mitarbeitende im Bereich der Betreuung fortwährend qualifiziert werden können, um auf mögliche Fachkräftegebote, die ggf. zukünftig durch den Gesetzgeber vorgegeben werden, vorbereitet zu sein.

2.6 Weitere Betätigungsfelder

Neben der Ausbildungs- und Beschäftigungsförderung sowie der Umsetzung von Jugendberufshilfemaßnahmen tritt die Gesellschaft auch als Dienstleister gegenüber dem Alleingesellschafter Landkreis Kassel auf. So wurden bei voller Kostenerstattung u.a. Aufgaben wie die Entsorgung von getöteten Wildtieren im Straßenverkehr, die Überprüfung ortsveränderlicher elektrischer Geräte (DGUV 3), die Überprüfung von Spielgeräten an Schulen oder die Baumkontrolle an kreiseigenen Liegenschaften mit eigenem Personal übernommen.

2.7 Geschäftsbereich Organisation und Verwaltung

Die nicht durch Projektmittel abgedeckten Allgemeinkosten der Gesellschaft (Buchhaltung, Prüfungs- und Beratungskosten, Ekom-Gebühren, Unfallkasse, Versicherungen usw.) konnten in den letzten Jahren durch die allgemeine Geschäftstätigkeit der Gesellschaft erwirtschaftet werden. Bis 2005 gewährte der Landkreis Kassel bei Unterdeckung jährliche Betriebskostenzuschüsse. Die AGiL ist kontinuierlich bestrebt, weitere Geschäftsfelder zu eröffnen, um die nicht projektfinanzierten Allgemeinkosten weiterhin erwirtschaften zu können, so dass Betriebskostenzuschüsse durch den Landkreis Kassel vermieden werden. AGiL sondiert hierzu stetig die Förderlandschaft auf ESF-, Bundes-, Landes- und kommunaler Ebene, um mögliche Förderprogramme zu akquirieren und umzusetzen.

2.8 Geschäftsbereich Recycling-Werkstatt / Gebrauchtmöbelkaufhaus Wolfhagen

a.) Nachhaltige, ökologische Verwertung und Aufbereitung von Gebrauchtmöbeln

Im Gebrauchtmöbelkaufhaus geht es um die Verwertung und Aufbereitung von Gebrauchtmöbeln. Es wird gespendetes Mobiliar abgeholt, bei Bedarf in der hauseigenen Schreinerei instandgesetzt und bedürftigen Kunden zum Kauf angeboten.

Durch weitere Ausstellungsflächen im direkt angrenzenden Betriebsgebäude der AGiL-Arbeitsgruppen konnte das Angebot an Wohnungsmöbeln für bedürftige Menschen erweitert und verbessert werden. Durch die unmittelbare Anbindung der beiden Gebäude, ergeben sich weitere Synergien hinsichtlich der eingesetzten Arbeitsgruppen, Fahrzeuge und der Logistik.

b.) Arbeitsgelegenheiten und Beschäftigungsförderung für langzeitarbeitslose Menschen

Die Recyclingwerkstatt ist weiterhin ein Einsatzgebiet für langzeitarbeitslose Menschen mit dem Ziel der Stabilisierung und um die Vermittlungschancen in den Arbeitsmarkt zu erhöhen. Die Menschen werden in den Bereichen Transport und Umzugsmanagement, Logistik, Möbelmontage und in der Schreinerei eingesetzt. Bei dem niederschweligen Angebot stehen weiterhin 4 Plätze zur Verfügung. Bei dieser Maßnahme stehen bei den Teilnehmenden die Stabilisierung, die Heranführung an den Arbeitsalltag, die Stärkung des Arbeits- und Sozialverhaltens im Fokus. Außerdem werden im Rahmen öffentlich geförderter Beschäftigungsmaßnahmen im Geschäftsjahr zwei langzeitarbeitslose Menschen sozialversicherungspflichtig beschäftigt.

c.) Auftragsarbeiten Landkreis Kassel und Jobcenter

In der integrierten hauseigenen Schreinerei werden für die Landkreisverwaltung und deren Liegenschaften unterschiedliche Auftragsarbeiten erledigt. Für die Klienten des Jobcenters Landkreis Kassel und des Fachbereichs Soziales beim Landkreises Kassel werden Wohnungsumzüge und Haushaltsauflösungen durchgeführt.

d.) Ausbildung Tischler/in

In der hauseigenen Schreinerei wurden im Geschäftsjahr in Kooperation mit dem Landkreis Kassel insgesamt vier junge Menschen als Tischler ausgebildet. Davon konnte ein Azubi, der seine Ausbildung zum Tischler erfolgreich bestanden hat, als Geselle für ein Jahr weiterbeschäftigt werden. Ein Azubi wird über das Ausbildungs- und Qualifizierungsbudgets des Landkreises Kassel zum Tischler ausgebildet. Durch die hierfür zur Verfügung stehenden Fördermittel werden auch Personalkosten des Ausbilders anteilig kompensiert. Drei Azubis befinden sich weiter in Ausbildung.

2.9 Geschäftsbereich Immobilie „Wolfhager Kleiderfabrik“

Im Bereich der Immobilienverwaltung „Kleiderfabrik“ kann bei Fortsetzung der derzeitigen Mietverhältnisse auch in den Folgejahren von einem verfestigten positiven Spartenergebnis ausgegangen werden.

3. Lage des Unternehmens

3.1 Geschäftsergebnis

Nach dem Jahresabschluss zum 31.12.2022 stellt sich die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft wie folgt dar:

Sparte	Jahresergebnis 2022	Jahresergebnis 2021
Arbeitsförderung Projekte und Maßnahmen	105.964,08 €	51.016,91 €
Recyclingwerkstatt	19.431,85 €	-1.739,10 €
Immobilie „Kleiderfabrik“	60.422,40 €	65.916,60 €
Insgesamt Jahresergebnis	185.818,33 €	115.194,41 €

Für die Umsetzung der dargestellten Geschäftsentwicklung war im gesamten Jahresverlauf jederzeit die Liquidität der Gesellschaft gewährleistet.

In der **Sparte Arbeitsförderung** konnte das positive Jahresergebnis aus dem Jahr 2021 auch im Jahr 2022 weiter verfestigt und verbessert werden. Durch die Umsetzung entsprechender Förderprojekte ist es gelungen in einzelnen Projekten Überschüsse zu erzielen die dafür dienen, die nicht durch Projektmittel abgedeckten Allgemeinkosten der Gesellschaft zu finanzieren.

Nach der Aufhebung der Corona-Maßnahmen, haben die Umsatzerlöse im Bereich des Möbelverkaufs der **Sparte Recyclingwerkstatt** im Jahr 2022 wieder deutlich zugenommen und haben das Umsatzniveau vor Corona sogar leicht überschritten.

Gegenüber dem Vorjahr konnte der Umsatz im Möbelverkauf von 26.667,- € um ca. 89,67 % auf 50.579,- € (2019 = 44.783,- €) gesteigert werden.

Weiter zu beobachten ist, dass ca. 17,60 % (8.920,- €) des Umsatzes im Möbelverkauf von Kunden des Jobcenters/Sozialamtes generiert werden und ca. 82,40 % (41.677,-€) von sonstigen Kunden des Gebrauchtmöbelkaufhauses. Der geringere Anteil am Umsatzerlös durch Kunden des Jobcenters/Sozialamtes hängt u.a. damit zusammen, dass die Behörden bei der Gewährung von Wohnungsgrundaussstattung für Sozialleistungsbezieher vermehrt auf direkte Geldleistungen setzen, anstatt Einkaufsgutscheine für das Gebrauchtmöbelkaufhaus auszustellen. In 2019 lag der Umsatzanteil von Kunden des Jobcenters noch bei 38,30 % (17.627,- €), der Anteil der sonstigen Kunden lag bei 61,70 % (28.342,- €). Der hohe Anteil an sonstigen Kunden könnte u.a. ein Indikator dafür sein, dass es auch einen zunehmenden Anteil an bedürftigen Menschen außerhalb der Sozialleistungssysteme gibt. Dieser Trend hat sich nach den Jahren der Corona-Pandemie und durch aktuell äußere Einflüsse wie der Steigerung der Energie- und Lebensmittelpreise sowie steigender Inflation nochmal verstärkt. Die Geschäftsführung ist weiter bestrebt das Gebrauchtmöbelangebot attraktiv zu gestalten und für alle bedürftigen Menschen vorzuhalten. Aufgrund des beschriebenen Trends wird die Gesellschaft auch die bedürftigen Menschen außerhalb der Sozialleistungssysteme in den Blick nehmen.

Weiterhin als positiv zu bewerten sind die Auftragsarbeiten der hauseigenen Schreinerei. Dort werden unter Anleitung des Schreinermeisters mit dem Team aus Gesellen und eigenen Auszubildenden unterschiedliche Auftragsarbeiten für die Landkreisverwaltung und deren Liegenschaften gegen Kostenersatzung erledigt.

Die Durchführung von Wohnungsumzügen/Haushaltsauflösungen für Sozialleistungsempfänger und die Mitfinanzierung eines geförderten Ausbildungsplatzes tragen zum positiven Ergebnis bei.

Im **Geschäftszweig Kleiderfabrik** gestaltet sich das Ergebnis durch langjährige Mietverhältnisse weiterhin stabil und positiv. Bei Fortsetzung der aktuell bestehenden Mietverhältnisse kann auch in den Folgejahren von einem positiven Ergebnis ausgegangen werden.

3.2 Umsatzanalyse 2022

Sparte	Wirtschaftsplan 2022	Ist Umsatz 2022	Arbeitsplatzkosten-ersatzung
Arbeitsförderung: Projekte/ Maßnahmen	7.660.086,00 €	6.678.520,42 €	26.908,00 €
Recyclingwerkstatt	106.460,00 €	137.681,44 €	8.072,40 €
Immobilie „Kleiderfabrik“	182.800,00 €	153.166,02 €	18.835,60 €
Insgesamt Jahresumsatz	7.949.346,00 €	6.969.367,88 €	53.816,00 €

Für die bereitgestellten Büroräume der Landkreismitarbeiter erhält die Gesellschaft eine jährliche Arbeitsplatzkostenerstattung auf Basis der Werte des aktuell gültigen KGST-Berichts (Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement). Diese Erstattung ist im Wirtschaftsplan 2022 in den Umsätzen der jeweiligen Sparten enthalten. Im Jahresabschluss der Gesellschaft sind diese Beträge unter den sonstigen betrieblichen Erträgen enthalten.

Für die **Sparte Arbeitsförderung** ergibt sich inkl. Arbeitsplatzkostenerstattung ein Jahresumsatz in Höhe von 6.705.428,42 €

Die Abweichung vom Planungsansatz ergibt sich im Wesentlichen aus:

- unbesetzten oder im Jahr nur zeitanteilig besetzten Plan-Stellen für Stammpersonal (Anleitung, Soz. Päd.) in Arbeitsförderungs- und Jugendhilfeprojekten sowie Mitarbeitenden, die durch Langzeiterkrankung aus der Lohnfortzahlung gefallen sind
- nicht besetzten oder im Jahr nur zeitanteilig besetzten Arbeitsstellen für Menschen in Arbeitsförderungsmaßnahmen (z.B. Maßnahmen nach § 18 Abs. 4 SGB II Örtliche Zusammenarbeit,

16 i SGB II Soziale Teilhabe). Das Jobcenter konnte den Bedarf an geförderten Arbeitsplätzen durch die Akquise und Zusteuerung von Bewerber*innen nicht vollumfänglich decken.

- geringere Sachmittelaufwendungen aufgrund einer geringeren Auslastung von einzelnen Qualifizierungs- und Jugendhilfeprojekten
- eine nicht besetzte Ausbildungsstelle im Rahmen der geförderten Ausbildung

Die genannten Faktoren betreffen insbesondere Umsatzrückgänge bei den erwarteten Personalkosten-erstattungen. Damit einhergehend sind durch eine geringere Auslastung der Projekte durch Teilneh-mende und Projektanleitende auch erheblich geringere Sachkosten angefallen die in den Planansätzen des Wirtschaftsplanes 2022 als Sachkostenerstattung berücksichtigt waren.

In der **Sparte Recyclingwerkstatt** ergibt sich inkl. Arbeitsplatzkostenerstattung ein Jahresumsatz in Höhe von 145.753,84 €. Im Geschäftsjahr 2022 konnte der Jahresumsatz im Vergleich zur Planung gesteigert werden. Für die **Sparte Kleiderfabrik** ergibt sich inkl. Arbeitsplatzkostenerstattung ein Jah-resumsatz in Höhe von 172.001,62 €. Die Abweichung zur Planung lt. Wirtschaftsplan ergibt sich aus den tatsächlichen Nebenkostenabrechnungen der einzelnen Mietparteien, die insbesondere aufgrund der Energiepreisentwicklung nicht genau im Vorfeld kalkuliert werden können.

3.3 Umsatzprognose 2023

Nach dem aufgestellten Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023 geht die Geschäftsführung von fol-gender Umsatzprognose sowie von folgenden Jahresergebnissen in den einzelnen Sparten aus:

Sparte	Wirtschaftsplan 2023 Umsatz	Geplantes Jahresergebnis lt. Wirtschaftsplan 2023
Arbeitsförderung Projekte und Maßnahmen	8.052.058,00 €	8.708,00 €
Recyclingwerkstatt	147.332,00 €	16.352,00 €
Immobilie „Kleiderfabrik“	191.800,00 €	40.600,00 €
Insgesamt	8.391.190,00 €	65.660,00 €

4. Chancen und Risiken – voraussichtliche Entwicklungen 2024

4.1 Entwicklungen mit möglichen Risiken

Nicht abschätzbar sind die Auswirkungen des Ukrainekriegs auf die aktuellen Projekte der Gesellschaft. Durch die milliardenschweren Maßnahmen des Staates, um die wirtschaftlichen Auswirkungen des Krie-ges abzumildern, stellt sich die Frage, ob auch künftig die notwendigen Finanzmittel für die Integration von Menschen in das Erwerbsleben, für Maßnahmen in der Jugendhilfe oder anderer Bereiche der AGiL, zumindest in gleicher Höhe bereitgestellt werden können.

Gleichzeitig stellen sich durch den Zuzug der geflüchteten Menschen weitere Herausforderungen dar, die auch die AGiL tangieren. Beispielsweise müssen mehr Kinder im Bereich der Grundschulbetreuung versorgt werden. AGiL als Arbeitgeber für derzeit ca. 180 Grundschulbetreuungskräfte muss hier stetig die Personalressourcen prüfen und nachsteuern.

Bei der Unterbringung von Geflüchteten unterstützt die AGiL den Landkreis Kassel durch logistische Dienste und bei der Einrichtung von Gemeinschaftsunterkünften. Der Arbeitsanfall ist in 2022 angestie-gen und dementsprechend sind auch künftig die Ressourcen im Bereich Personal und materieller Aus-stattung stetig zu prüfen und im Bedarfsfall nachzusteuern.

Bei dem von der Gesellschaft umgesetzten Förderprogramm des Hess. Kultusministerium Integration durch Anschluss und Abschluss (InteA), stellt die Gewinnung von sozialpädagogischen Fachkräften aufgrund der vorgegebenen Rahmenbedingungen des Fördermittelgebers weiterhin eine Herausforde-rung dar. AGiL stellt die sozialpädagogische Begleitung dieser Klassen sicher. Infolge des Ukrainekriegs wachsen auch Schülerzahlen im Bereich der InteA-Klassen an und entsprechend muss mehr sozialpä-dagogisches Fachpersonal nachgesteuert werden. Bei der Personalgewinnung ist vor allem problema-tisch, dass es lediglich auf das Schuljahr bezogene Förderzusagen gibt. Weiterhin steht erst kurz vor Beginn des Schuljahres fest, wieviele InteA-Klassen an einer Schule gebildet werden. Aufgrund des

vorgegebenen Personalschlüssel (pro Klasse 0,20 VZÄ), muss AGiL jedes Jahr sehr kurzfristig die entsprechende Personalressource nachsteuern, was bei dem derzeitigen Angebot an sozialpädagogischen Fachkräften am Arbeitsmarkt sehr herausfordernd ist. Es ist festzustellen, dass auch die Schulen sich hier eine gewisse Kontinuität wünschen, um eine langfristige, gute und wertvolle Begleitung der Schülerinnen und Schüler sicherstellen zu können. Hier steht AGiL mit dem Fördermittelgeber, dem Landkreis Kassel und den Schulleitungen in Abstimmungsprozessen, um Verbesserungen zu erarbeiten. Durch die Erfahrungen aus den Corona-Jahren 2020-2021 ist die Gesellschaft bei möglichen künftigen Krisenlagen mit Blick auf die konzeptionelle Anpassung von Projekten, die Abstimmung mit Fördermittelgebern, die Erstellung von Arbeitsschutzkonzepten und der Umsetzung von Arbeitsschutzmaßnahmen für alle Beschäftigten vorbereitet und kann flexibel auf entsprechende Situationen reagieren.

4.2 Entwicklungen mit den wesentlichen Chancen

a.) Qualifizierung und Sprachförderungsprojekte

Bei den geflüchteten Menschen aus der Ukraine könnten insbesondere Frauen mit Sorgeverantwortung eine Zielgruppe sein, die Projekte zur Integration in den Arbeitsmarkt bei AGiL in Anspruch nehmen könnten.

Neben der Vermittlung von beruflichen Qualifizierungsbausteinen, wird bei dieser Zielgruppe die berufspraktische Sprachförderung im Fokus der Maßnahmen stehen. Dies gilt aber auch für weibliche und männliche geflüchtete Menschen aus anderen Herkunftsländern.

Mit dem Projekt HAPE, welches mit Basisqualifizierung in den Bereichen Hauswirtschaft, Alltagsunterstützung, Pflege und Erziehung sowie begleitender berufspraktischer Sprachförderung Menschen für eine Ausbildung oder Beschäftigung in der Sozialwirtschaft vorbereitet, hat AGiL bereits ein Angebot für diesen Personenkreis.

Gleiches gilt für das Projekt Beruflicher Wiedereinstieg für Frauen (WiN), welches bei der beruflichen Orientierung und Arbeitsplatzsuche unterstützt und Teilnehmende in Weiterbildungs- und Qualifizierungsangebote vermittelt.

Für geflüchtete Jugendliche, die einen Haupt- /Realschulabschluss anstreben und Sprachförderung benötigen, unterstützt die AGiL in Kooperation mit den beruflichen Schulen im Landkreis Kassel weiterhin das Projekt InteA (Integration durch Anschluss und Abschluss) durch die Bereitstellung von sozialpädagogischen Fachpersonal für diese Schulklassen.

Für junge Menschen zwischen 16 und 30 Jahren, die eine Ausbildungs-/Berufsreife entwickeln möchten, bietet die AGiL ein niedrighschwelliges Qualifizierungsangebot in den Berufsfeldern Hauswirtschaft, Metall- und Holzverarbeitung sowie begleitenden projektbezogenen Berufsschulunterricht an. Außerdem beinhaltet das Projekt neben den praktischen Qualifizierungsmodulen auch entsprechende Sprachförderangebote.

Die Fortsetzung, Weiterentwicklung und Neukonzeptionierung von Projekten die sich durch eine Kombination aus beruflicher Qualifizierung und berufsbezogener Sprachförderung kennzeichnen, sind für die Gesellschaft ein wichtiger Baustein um diese Zielgruppe gut für den Arbeitsmarkt vorzubereiten.

b.) Beschäftigung und Qualifizierung langzeitarbeitsloser Menschen

➤ Fortsetzung Arbeitsförderungsprojekte

AGiL wird weiterhin mit den Förderinstrumenten „Örtliche Zusammenarbeit § 18 (4) SGB II“ sowie „Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt § 16 i SGB II“ langzeitarbeitslose Menschen in sozialversicherungspflichtigen, tariflichen Arbeitsverhältnissen in verschiedenen handwerklichen Arbeitsbereichen wie beispielsweise Schreinerei, Bauhandwerk, Garten- und Landschaftsbau, Lager/Logistik/Transport beschäftigen.

Aus Sicht der Geschäftsführung ist die Unterstützung dieser Menschen weiterhin ein zentrales und wichtiges Betätigungsfeld der AGiL, da hier Menschen qualifiziert, gefördert und in den Arbeitsmarkt zurückgeholt werden. Vor dem Hintergrund des bestehenden Fachkräftemangels bestehen auch bei diesem Personenkreis durchaus Perspektiven eine ungeforderte Beschäftigung auf dem Arbeitsmarkt aufzunehmen. Die Vermittlungschancen erhöhen sich, sofern bereits während der geförderten Beschäftigung nach den Bedarfen des Arbeitsmarktes ausgerichtete Qualifizierungsangebote gemacht und ergänzend in betriebliche Praktika bei Betrieben vermittelt wird.

Insbesondere im Bereich der Qualifizierung der Menschen sowie beim Vermitteln in Betriebspraktika während der geförderten Beschäftigung sieht die Geschäftsführung noch Entwicklungspotenzial.

➤ **Zusätzliche Bedarfe im Bereich Garten- und Landschaftsbau an Kreisliegenschaften**

Wie im letzten Geschäftsbericht ausgeführt haben sich die Aufgaben und Anforderungen an eine fachgerechte Grünpflege an den Landkreisliegenschaften in den letzten Jahren stetig erhöht. Zudem wurden neue Aufgaben durch den Landkreis an die AGiL übertragen, wie beispielsweise die Durchführung von Baumkontrollen oder die Umsetzung des Kreistagsbeschlusses bis zum Jahr 2025 insgesamt 1.000 neue Laubbäume zu pflanzen. Neben der eigentlichen Pflanzung muss hier insbesondere die Standort- und Baumauswahl, die Anwuchs- und Entwicklungspflege beachtet werden, um eine nachhaltige Umsetzung des Beschlusses zu gewährleisten.

Aufgrund dieser zusätzlichen Anforderungen wird am Standort Oberzwehren seit Herbst 2022 eine weitere Arbeitsgruppe mit Schwerpunkt Baum- und Gehölzpflege aufgebaut. Das Arbeitsteam besteht derzeit aus zwei Facharbeitskräften und soll mit weiteren Menschen aus Arbeitsförderungsprogrammen ergänzt werden.

Zur Erledigung dieser Aufgaben hat die Geschäftsführung die finanziellen haushaltsmäßigen Voraussetzungen im Kreishaushalt 2022 geschaffen.

c.) Berufsorientierungszentrum

Derzeit wird im Rahmen einer Machbarkeitsstudie durch den Landkreis Kassel erörtert, ob und wie die Errichtung eines Berufsorientierungszentrums für die Region einen entsprechenden Mehrwert aufweist. Bei einem möglichen Betrieb einer solchen Einrichtung könnte AGiL aufgrund seiner langjährigen Erfahrungen im Bereich der Förderung und Qualifizierung ebenfalls ihre vorhandenen Potentiale einbringen und das Handlungsfeld erweitern. Mit einer Behandlung und Beschlussfassung im Kreistag zur Umsetzung dieses Vorhabens wird im Sommer 2023 gerechnet.

d.) d.) Qualifizierung und Beschäftigung junger Menschen im Wasserschloss Wülmersen

Das Projekt, in dem junge Menschen zwischen 16 und 30 Jahren mit besonderem Förderbedarf durch ein niedrigschwelliges Qualifizierungsangebot beim Erlangen von Berufsreife und bei der Stabilisierung der Gesamtpersönlichkeit unterstützt werden, wird aus ESF-Mitteln über die WIBank des Landes Hessen sowie aus Eingliederungsmitteln des Jobcenters finanziert. Für das seit vielen Jahren umgesetzte Projekt liegt aktuell eine Projektbewilligung bis zum 31.12.2023 vor. Derzeit läuft das Ausschreibungsverfahren für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2025. Die AGiL beteiligt sich an der Ausschreibung mit dem Ziel das etablierte Projekt fortzuführen und im nördlichen Landkreis Kassel weiterhin ein Angebot für junge Menschen vorhalten zu können die eine Ausbildungs-/Berufsreife erlangen möchten. Konzeptionell soll das Projekt durch das Angebot eine Malerwerkstatt erweitert werden. Des Weiteren sollen den Jugendlichen in Workshops Medienkompetenzen vermittelt und Bewerbungstrainings angeboten werden.

Im Hinblick auf die Integration von geflüchteten Teilnehmenden im Projekt, soll die berufspraktische Sprachförderung in den eigenen Reihen und mit Kooperationspartnern ausgebaut werden.

e.) Aufbau eines Arbeitsschutzsystems

Die Aufgabe des Arbeitsschutzes wurde bislang durch die Fachbereiche des Landkreises Kassel und den dortigen Sicherheitsbeauftragten wahrgenommen.

Durch die vielfältigen Tätigkeitsfelder in den einzelnen Geschäftsbereichen mit unterschiedlichem Gefährdungspotenzial, der Sicherstellung notwendiger Arbeitsschutzunterweisungen für die Beschäftigten, der Erstellung und Anpassung von Betriebsanweisungen und Gefährdungsbeurteilungen wird sukzessive ein eigenes Arbeitsschutzsystem aufgebaut.

Hierzu konnte zum 01.08.2023 eine erfahrene Fachkraft für Arbeitssicherheit gewonnen werden. Neben den arbeitsschutzrechtlichen Aspekten wird der Meister im Maler- und Lackierhandwerk auch gefördert beschäftigte Menschen in den Bauarbeitsgruppen anleiten und qualifizieren. Zudem ist geplant, dass dieser Mitarbeiter im Projekt Qualifizierung und Beschäftigung junger Menschen u.a. Grundlagen der Farbverarbeitung, -gestaltung, Tapezieren und Innenraumgestaltung vermitteln soll.

f.) Einführung eines Jobtickets für die AGiL-Beschäftigten

Unabhängig von der allgemein geplanten Einführung des Deutschlandtickets für den ÖPNV ab 01. Mai 2023 will die AGiL gGmbH ab Sommer 2023 ein Jobticket für ihre Beschäftigten einführen. Durch dieses

zusätzliche Angebot durch den Arbeitgeber soll einerseits die Nutzung der öffentlichen Verkehrsmittel aus ökologischen und verkehrstechnischen Aspekten gefördert und andererseits den Beschäftigten ein finanziell attraktives Angebot für den Weg zur Arbeitsstätte unterbreitet werden.

g.) Einführung einer Fortbildungsreihe für Grundschulbetreuungskräfte

Die Gesellschaft stellt seit vielen Jahren als Kooperationspartner des Schulträgers Landkreises Kassel die sog. Regelbetreuung (12-14 Uhr) an dem überwiegenden Teil der Grund- und Förderschulen im Landkreis Kassel mit derzeit ca. 180 Grundschulbetreuungskräften sicher. Ab dem Schuljahr 2026/2027 muss der gesetzliche Anspruch auf Ganztagsbetreuung an Grundschulen sukzessive umgesetzt werden. Dadurch werden sich auch die inhaltlichen und voraussichtlich auch die personellen Anforderungen an das im Ganztags eingesetzte Personal qualitativ verändern.

Um die Mitarbeitenden hier frühzeitig vorzubereiten wird aktuell mit der Volkshochschule Region Kassel als Kooperationspartner eine modulare Fortbildungsreihe mit den Schwerpunkten rechtliche und pädagogische Grundlagen im Ganztags konzeptioniert. Die Fortbildungsreihe soll im Herbst 2023 veröffentlicht werden und im Frühjahr 2024 starten.

h.) Implementierung eines mobilen Arbeitsteams für Elektroarbeiten

Im Auftrag des Landkreises Kassel, soll für Elektro-Instandsetzung- oder Reparaturarbeiten an den Liegenschaften des Landkreises Kassel eine mobile Arbeitsgruppe Elektrik aufgebaut werden.

Für die Ausführung dieser Arbeiten bedient sich der Landkreis bisher externer Dienstleister. Aufgrund des spürbar anwachsenden Fachkräftemangels auch in der Elektrobranche werden trotz vertraglicher Vereinbarungen, Aufträge nicht oder nicht zeitnah ausgeführt. Außerdem sind die Preise für derartige Auftragsarbeiten stark ansteigend. Durch ein eigenes Arbeitsteam Elektrik sollen sich arbeitstechnische Synergien mit anderen Aufgabenbereichen der AGiL ergeben. Beispielsweise könnten bei der Ausführung von Bauunterhaltungsmaßnahmen an Kreisliegenschaften durch bereits bestehende Arbeitsgruppen auch notwendige kleinere Elektroinstallationsarbeiten selbst durchgeführt werden ohne eine Fremdfirma beauftragen zu müssen. Bei der Prüfung von ortsveränderlichen elektrischen Geräten könnte die mobile Arbeitsgruppe unterstützend tätig sein. Ein weiterer Vorteil ist, dass eine eigene Arbeitsgruppe je nach Bedarf und Priorisierung der jeweiligen Arbeiten wesentlich flexibler gesteuert werden kann als eine Fremdfirma. Weiter wird geprüft ob perspektivisch auch eigene Elektriker ausgebildet werden können.

i.) Zertifizierung

AGiL ist weiterhin eine „geprüfte Weiterbildungseinrichtung“ und bei Weiterbildung Hessen e.V. zertifiziert. Das Zertifikat ist eine wichtige Zugangsvoraussetzung zur Teilnahme an Ausschreibungen der Arbeitsagentur oder bei der Beantragung von Landes-, Bundes- und ESF- geförderten Projekten. Weiterhin verfügt AGiL über die notwendige Zertifizierung für das Qualitätsmanagementsystem als Träger der Arbeitsförderung gem. §§ 176-184 SGB III (**AZAV**). Das Qualitätsmanagementsystem wird jährlich durch ein unabhängiges akkreditiertes Institut im Rahmen von Audits überprüft und ist für viele Arbeitsmarktmaßnahmen eine zentrale Ausschreibungs-voraussetzung.

5. Zusammenfassung

Die Gesellschaft hat insgesamt im Geschäftsjahr 2022 die geplanten Ziele erreicht.

Im Hinblick auf die oben dargestellten Ausführungen ergeben sich auch zukünftig durchaus Umstrukturierungs- und Anpassungsnotwendigkeiten, um die vorhandenen Strukturen an die sich verändernden Rahmenbedingungen anzupassen. Die Digitalisierung kommt immer verstärkter im Arbeitsalltag an und wird zunehmend in die Projekte und Arbeitsprozesse eingebunden. Die Gesellschaft wird die Bedarfe stetig analysieren, Gesamtlösungen erarbeiten und die digitalen Strukturen und Prozesse fortwährend anpassen. Darüber hinaus merkt auch die Gesellschaft, dass die Arbeits- und Fachkräftegewinnung mit zunehmenden Herausforderungen verbunden ist und in vielen Bereichen Lösungen für die Nachbesetzung von Fachkräften gefunden werden müssen. Hier gewinnt eine gemeinsame strategische Ausrichtung mit dem Landkreis Kassel in bestimmten Bereichen im Hinblick auf Ausbildung und Qualifizierung zunehmend an Bedeutung.

Es bleibt von zentraler Bedeutung, dass die Geschäftsführung sich gemeinsam mit allen beteiligten Partnern an die stetig verändernde Förderlandschaft anpasst und darauf hinwirkt, dass die strategische und konzeptionelle Ausrichtung so sichergestellt wird, dass mit einer Anpassung und Weiterentwicklung der Geschäftsfelder auch zukünftig eine positive Entwicklung der Gesellschaft gegeben sein wird.

Wolfhagen, 31. Juli 2023

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A. Franke', written in a cursive style.

Andre Franke
Geschäftsführer

gGmbH für Soziales und Kultur im Landkreis Kassel

Zusammengefasster Bericht über die Wirtschaftslage der Jahre 2022 und 2023 sowie über die voraussichtliche Wirtschaftslage 2024

1. Allgemeines

Die gemeinnützige Gesellschaft ist die frühere „Kliniken des Landkreises Kassel gGmbH“. Mit Unternehmenskaufvertrag vom 14. Dezember 2004 (Nr. 440 der Urkundenrolle 2004 des Notars Wolf Nottelmann) hat die Gesellschaft mit Wirkung zum 01. Januar 2005 ihren Krankenhausbetrieb mit allen Aktiva und Passiva zu einem Kaufpreis in Höhe von EUR 9.577.169,60 an die Kreiskliniken Kassel GmbH veräußert.

Gemäß der mit dem Gesellschafter Landkreis Kassel abgeschlossenen Zweckvereinbarung vom gleichen Tag hat sich die Gesellschaft verpflichtet, dem Landkreis Kassel den Erlös aus der Veräußerung des Krankenhausbetriebs für steuerbegünstigte gemeinnützige Zwecke der Jugendhilfe nach dem Kinder- und Jugendhilfegesetz zukommen zu lassen.

Mit Datum vom gleichen Tag wurde der Gesellschaftsvertrag geändert und dabei eine Umfirmierung der Gesellschaft in „Gemeinnützige GmbH für Soziales und Kultur im Landkreis Kassel“ vorgenommen. Dabei wurde auch der Gegenstand und Zweck des Unternehmens geändert. Neuer Gegenstand der Gesellschaft ist die Beschaffung finanzieller Mittel und die gemeinnützige Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen sowie sozialer und kultureller Veranstaltungen des Landkreises Kassel.

Der Landkreis Kassel hat zugunsten der Gesellschaft unentgeltlich ein Nießbrauchsrecht an den Krankenhausgrundstücken in Hofgeismar, Wolfhagen und Bad Karlshafen-Helmarshausen eingeräumt. Die Ausübung dieses Nießbrauchsrechts hat die Gesellschaft nach § 1059 Satz 2 BGB gegen ein jährliches Entgelt in Höhe von EUR 65.500,00 der Kreiskliniken Kassel GmbH überlassen.

Die ehemalige Klinik in Helmarshausen war an die Fa. Medical Network verpachtet. Im Jahr 2020 wurde das gesamte Areal an diese Firma verkauft. Somit entfallen zukünftig die Einnahmen aus der Verpachtung.

Der Landkreis Kassel hat im Jahr 2020 mit seinem Eigenbetrieb Kreiskliniken die Krankenhäuser Hofgeismar und Wolfhagen zurückgekauft. Somit entfallen in diesem Zusammenhang erstmalig in

2021 und zukünftig komplett die Einnahmen aus den Nießbrauchsverträgen in Höhe von EUR 65.500,00.

2. Eigenkapital

Das Eigenkapital der gGmbH hat sich zum Ende des Wirtschaftsjahres 2022 folgendermaßen entwickelt:

	<u>31.12.2022</u>	<u>Vorjahr</u>
	EUR	EUR
I. <u>Stammkapital</u>	50.000,00	50.000,00
II. <u>Gewinnvortrag</u>	255.333,45	52.386,20
III. <u>Jahresfehlbetrag/-überschuss</u>	<u>-23.736,45</u>	<u>202.947,25</u>
<u>Eigenkapital</u>	<u>281.597,00</u>	<u>305.333,45</u>

3. Statistische und wirtschaftliche Daten

Die gGmbH hat im Wirtschaftsjahr Spenden und Zuschüsse i. H. v. EUR 869.705,59 ausgereicht. Insgesamt wurden 10 soziale und kulturelle Veranstaltungen im Landkreis Kassel unterstützt.

4. Ertragslage im abgelaufenen Geschäftsjahr

Der Jahresfehlbetrag 2022 i. H. v. EUR 23.736,45 soll in das nächste Jahr vorgetragen werden.

5. Personal und Personalaufwand

Die gGmbH hat kein eigenes Personal.

6. Stand der Anlagen im Bau und fertig gestellte Anlagen

Die gGmbH hat kein Anlagevermögen.

7. Entwicklung der Rückstellungen

	Stand 01.01.2022	Verbrauch 2022	Auflösung 2022	Zuführung 2022	Stand 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Jahresabschlusskosten und Prüfungskosten	4.400,00	3.683,53	716,47	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.

Das Risiko, ob zukünftig Spendengelder akquiriert werden können, ist schwer abschätzbar und als gering einzustufen, da nur eingenommene Finanzmittel zur Förderung von sozialen

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

Planungs- und Betriebs GmbH des Landkreises Kassel, Wolfhagen

1. Grundlagen des Unternehmens

1.1 Geschäftsmodell und -struktur

Die Planungs- und Betriebs GmbH des Landkreises Kassel mit Sitz in Wolfhagen beschäftigt sich mit der Planung, Vorbereitung, Errichtung und dem Betrieb von Projekten sowie der Erbringung von Dienstleistungen jeder Art im Bereich der Energienutzung. Insbesondere soll sich der Gesellschaftszweck auf den Bereich des Energiesparens, der regenerativen Energiegewinnung, der Konzipierung von Energiekonzepten sowie der energetischen Bewirtschaftung des Landkreises Kassel beziehen. Weiterhin ist die Planung im Bereich der Abfallwirtschaft ein Gesellschaftszweck.

Gegenwärtig betreibt die Gesellschaft 60 eigene PV-Anlagen mit einer Anlagenleistung von 1.967 kWp und fünf kommunale Heizanlagen in Breuna, Naumburg, Nieste, Niestetal und Söhrewald.

Anlagenliste Photovoltaikanlagen Stand: 31.12.2022

Nr.	Standort		Anlagenleistung kWp	Inbetriebnahme Datum
1	Hofgeismar	HBS Dachanlage	23,56	27.11.01
2	Baunatal	GR Großenritte	5,70	18.06.03
3	Kassel	Kreishaus	14,70	16.06.05
4	Hofgeismar	HBS Fassade	4,14	22.12.05
5	Hofgeismar	HBS Schulung	1,08	22.12.05
6	Hofgeismar	HBS Nachführung	1,08	22.12.05
7	Hofgeismar	GR Würfelturmschule	23,94	27.04.06
8	Helsa	GR Helsa	27,54	28.04.06
9	Schauenburg	GR Breitenbach	25,09	02.05.06
10	Habichtswald	GR Dörnberg	23,17	02.05.06
11	Calden	GR Wilhelmsthalschule	23,80	03.05.06
12	Söhrewald	GR Wellerode	23,46	24.05.06
13	Wolfhagen	ehem. HBS	24,15	07.06.06
14	Wolfhagen	WFS Gebäude 12 Anlage 1	27,65	19.06.06
15	Niestetal	GR Heiligenrode	24,68	19.10.06
16	Breuna	GR Braunsbergschule	19,14	10.11.06
17	Wolfhagen	WFS Gebäude 4	28,71	29.12.06
18	Hofgeismar	Tierpark Sababurg	15,18	14.06.07
19	Vellmar	GR Frommershausen	19,25	26.06.07
20	Vellmar	GR Niedervellmar	34,30	26.06.07

Nr.	Standort		Anlagenleistung kWp	Inbetriebnahme Datum
21	Trendelburg	Wasserschloss Wülmersen	31,35	28.06.07
22	Espenau	alte GR Hohenkirchen	22,05	29.06.07
23	Schauenburg	Sporthalle Hoof	39,96	03.07.07
24	Oberweser	Sporthalle Gieselwerder	25,08	04.07.07
25	Zierenberg	GR Zierenberg	28,56	04.07.07
26	Niestetal	GR Sandershausen	21,60	19.07.07
27	Hofgeismar	GR Hombressen	26,64	09.08.07
28	Immenhausen	GS Freiherr-v.Stein-Schule	29,52	09.08.07
29	Wolfhagen	WFS Gebäude 12 Anlage 2	22,72	12.09.07
30	Kassel	ehem. Gartenbauversuchsanstalt	17,68	28.08.08
31	Fuldatal	GS Fuldatalschule	29,40	10.09.08
32	Bad Emstal	GS Bad Emstal	17,17	25.09.08
33	Vellmar	GS Ahnataleschule	29,93	15.10.08
34	Baunatal	GS EKS Anlage 1	29,43	17.10.08
35	Grebenstein	GS+GR	53,04	17.10.08
36	Niestetal	GS WLS Anlage 1+2	60,02	24.10.08
37	Zierenberg	GS EES Anlage 1+2	60,02	27.10.08
38	Schauenburg	GR Hoof	27,84	06.11.08
39	Wolfhagen	HBS Geb. 22	193,32	17.11.08
40	Kassel	GCL-Gymnasium	2,99	24.06.09
41	Kampen/Sylt	Jugendseeheim	76,59	30.12.10
42	Fuldatal	GR Simmershausen	22,42	26.04.11
43	Wahlsburg	GR Lippoldsberg	103,55	10.05.11
44	Kaufungen	GS Kaufungen	61,94	25.05.11
45	Trendelburg	GR Trendelburg	24,32	03.08.11
46	Lohfelden	GS Söhreschule	67,64	23.08.11
47	Wolfhagen	HBS Geb. 21	56,64	28.11.12
48	Baunatal	GR Rengershausen	23,52	31.07.13
49	Baunatal	GS THS Anlage 1	26,00	29.08.13
50	Immenhausen	GR Lilli-Jahn-Schule	18,00	29.08.13
51	Lohfelden	GR Regenbogenschule	62,66	25.09.13
52	Baunatal	GS EKS Anlage 2	30,00	27.09.13
53	Vellmar	GS Sporthalle	59,67	30.09.13
54	Niestetal	GS Sporthalle	64,26	01.10.13
55	Baunatal	GS THS Anlage 2	9,36	30.09.15
56	Liebenau	GR Diemeltalschule	15,12	30.11.15
57	Wolfhagen	Alte Kleiderfabrik	9,76	09.05.17
58	Trendelburg	Herrenhausruine Wülmersen	27,00	28.05.20
59	Kassel	Willy-Brandt-Schule	23,40	08.07.20
60	Trendelburg	Anbau Herrenhaus Wülmersen	1,5	02.09.21

Wärmeversorgungsanlagen Stand 31.12.2022		
1	Grundschule Breuna, Braunsbergschule	
	Schulstraße 10	
	34479 Breuna	
1.1	Hackschnitzel/Pelletkessel	
	Leistung kW:	300
	Inbetriebnahme Datum:	2010
1.2	Gaskessel	
	Leistung kW:	400
	Inbetriebnahme Datum:	2010
2	Grundschule Nieste	
	Witzenhäuserstraße 44	
	34329 Nieste	
2.1	Pelletkessel	
	Leistung kW:	60
	Inbetriebnahme Datum:	2012
3	Grundschule Naumburg, Elbetalschule	
	Am Kuhberg 13	
	34311 Naumburg	
3.1	Pelletkessel	
	Leistung kW:	55
	Inbetriebnahme Datum:	2005
3.2	Ölkessel	
	Leistung kW:	1200
	Inbetriebnahme Datum:	2002
4	Grundschule Söhrewald Wellerode	
	Schulstraße 6	
	34230 Söhrewald Wellerode	
4.1	Pelletkessel	
	Leistung kW:	220
	Inbetriebnahme Datum:	2021
4.2	Ölkessel	
	Leistung kW:	400
	Inbetriebnahme Datum:	2021

5	Gesamtschule und Grundschule Niestetal-Heiligenrode	
	Karl-Marx-Str.	
	34230 Niestetal	
5.1	Pelletkessel geplant	
	Leistung kW:	900
	Inbetriebnahme Datum:	2023
5.2	Gaskessel (als zukünftige Notversorgung)	
	Leistung kW:	160
	Inbetriebnahme Datum:	2021

Im Geschäftsjahr 2022 wurde der Bau der Wärmeversorgungsanlage in Niestetal fortgesetzt. Die Nahwärmeleitung zwischen den beiden Schulstandorten wurde verlegt, die Option zum Anschluss der in Trassennähe liegenden Gebäude der Gemeinde bleibt erhalten. Aufgrund der Auswirkungen des Kriegs gegen die Ukraine wurde die Planung überarbeitet und es wird auf einen weiteren erdgasbetriebenen Spitzenlastkessel zugunsten eines dritten Pelletkessels verzichtet.

Es wurden drei Photovoltaikanlagen auf den Schulen in Ahnatal, Breuna und Nieste ausgeschrieben und beauftragt, aufgrund der Lieferengpässe konnte diese jedoch in 2022 nicht fertiggestellt werden.

Die Dachflächen für die betriebenen Photovoltaikanlagen werden dem Unternehmen vom Landkreis Kassel bzw. dessen Gesellschaften und Eigenbetrieben pachtfrei zur Verfügung gestellt, wodurch der break-even-point der Photovoltaikanlagen infolge geringerer Kostenbelastung früher erreicht wird. Die dann früher entstehenden Überschüsse sollen für Maßnahmen in Schulen verwendet werden.

Wie auch in den vergangenen Jahren ist für die Gesellschaft die gute Kooperation mit den zuständigen Fachbereichen, den Eigenbetrieben und Gesellschaften des Kreises sowie dem Energie 2000 e.V. die Voraussetzung für den Erfolg des Unternehmens.

2. Wirtschaftsbericht

2.1 Entwicklung von Branche und Gesamtwirtschaft

Die gesamtwirtschaftliche Lage hat sich im vergangenen Geschäftsjahr trotz der Auswirkungen des Angriffskriegs gegen die Ukraine mit den steigenden Energiepreisen entwickelt. Die Auslastung der Handwerksbetriebe ist weiterhin hoch, das führt zu Verzögerungen bei Investitionsvorhaben und verteuert diese.

Im Bereich der erneuerbaren Energien hat sich der Aufwärtstrend fortgesetzt. Die Gesamtproduktion von Solarstrom entwickelte sich positiv. Die weiterhin restriktiven Regelungen des novellierten Erneuerbare-Energien-Gesetzes wirken sich aber nach wie vor hemmend aus. Die Steigerung bei der Stromproduktion ist überwiegend auf einen stärkeren Zubau zurückzuführen. In der Holzpelletbranche ist die Entwicklung gedämpft aufgrund der Unsicherheiten hinsichtlich zukünftiger politischer Entscheidungen. Die stark steigenden Öl- und Gaspreise zeigten im Jahr 2022 deutliche Auswirkungen auf das Investitionsverhalten. Die durch den russischen Überfall auf die Ukraine ausgelöste Diskussion zur Versorgungssicherheit beim Erdgas hat erhebliche Folgen. Viele Verbraucher wollen kurzfristig auf regenerative Energieträger umstellen, werden aber wegen unklarer Aussagen zur Holznutzung stark verunsichert. Daher dominiert aktuell die Wärmepumpe. Allerdings wirken sich die zwischenzeitlich extrem gestiegenen Stromkosten ebenfalls negativ aus. Holzpreise sind wie auch die Pelletpreise stark gestiegen, die Preisdifferenz zu fossilen Energieträgern ist nach wie vor vorhanden.

In der Photovoltaikbranche nehmen die Investitionen in Neuanlagen deutlich zu, verteilt auf alle Größenklassen.

2.2 Auswirkungen der gesamtwirtschaftlichen und branchenspezifischen Entwicklung auf den Geschäftsverlauf

Zur Errichtung von Photovoltaikanlagen auf landkreiseigenen Dächern hat der Landkreis Kassel der eigenen Planungs- und Betriebs GmbH eine Bürgschaft i.H.v. 6,5 Mio. € zur Verfügung gestellt. Mit der Einräumung dieser Bürgschaft ist es der Gesellschaft möglich, Darlehen zu den günstigen Konditionen eines Kommunaldarlehens zu erhalten. Allerdings war es 2019 aufgrund des niedrigen Zinsniveaus erstmals möglich, einen Kredit ohne Inanspruchnahme einer Bürgschaft zu günstigen Konditionen aufzunehmen. Direkte Einflüsse auf den laufenden Betrieb der Anlagen sind nicht zu spüren. Die Änderung des EEG hat zu einer Verbesserung der Rahmenbedingungen auch für kleinere PV-Anlagen geführt, so dass das durch die

Im Geschäftsjahr 2022 beliefen sich die erzeugten Strommengen auf 2.021.311 kWh (Vj. 1.681.904 kWh).

Von den Umsatzerlösen in Höhe von 980.925 € (Vj. 837.415 €) entfallen auf die Photovoltaikanlage 777.674 € und auf die Wärmeversorgungsanlagen 203.251 €

Die Abschreibungen sind im Geschäftsjahr geringfügig von 353.465 € im Vorjahr auf 351.484 € gesunken. Das Verhältnis der Abschreibungen zu den Umsatzerlösen beträgt 35,83 % (Vj. 42,21 %).

Die Zinsaufwendungen betragen im Vorjahr unter Berücksichtigung der gezahlten Avalprovisionen an den Gesellschafter 69.486 € und sind im Geschäftsjahr auf 70.931,17 € gestiegen. Ursächlich hierfür war die Inanspruchnahme eines neuen Darlehens.

Die Ertragslage hat sich aufgrund sehr guter Solarerträge sowie Ertragssteigerungen in der Wärmeversorgung im Geschäftsjahr 2022 im Bereich der Umsatzerlöse positiventwickelt. Der Instandhaltungsaufwand ist geringer ausgefallen, dadurch ist der Jahresüberschuss gegenüber dem Vorjahr deutlich gestiegen.

2.3.3 Rentabilität:

	2021	2020
Gesamtkapitalrendite		
$\frac{(\text{Jahresergebnis} + \text{Zinsen}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	6,22%	3,38%
Gewinn vor Zinsen und Steuern	197.960,83 €	3.879.962,76 €
Gewinn vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen	739.446,76 €	551.425,71 €

2.3.4 Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage

Im Geschäftsjahr 2022 wurden 980.925 € Umsatzerlöse erzielt (Vj. 837.415 €). Ursächlich für die Steigerung ist die höhere Sonneneinstrahlung. Im Bereich der Wärmeversorgung ergab sich eine Steigerung der Erlöse durch Preisadjustierungen.

Der Jahresüberschuss beträgt 223.599,78€ (Vj. 78.196 €). Die Steigerung resultiert aus einer deutlich höheren Stromproduktion der Photovoltaikanlagen, gestiegenen Erlösen bei der Wärmeversorgung und geringerem Instandhaltungsaufwand bei PV-Anlagen.

3 Prognose-, Risiko- und Chancenbericht

3.1 Prognosebericht

Im Jahr 2022 wurde die Errichtung einer Wärmeversorgungsanlage in Niestetal fortgesetzt sowie drei weitere Photovoltaikanlagen beauftragt. Für die Folgejahre ist in Abhängigkeit von den jeweiligen Rahmenbedingungen die Realisierung weiterer Photovoltaikanlagen geplant, auch für Wärmeversorgungsanlagen wurden weitere Standorte geprüft.

Das für das Geschäftsjahr 2023 geplante Ergebnis vor Steuern *liegt* bei 30.500,00 €.

Für die Jahre 2024 und 2025 ist durch die bestehenden Photovoltaikanlagen mit einer positiven Ertragsentwicklung zu rechnen. Die steigenden Stromkosten wirken sich in diesem Bereich positiv aus. Die Situation bei den Heizanlagen ist voraussichtlich stabil, solange es nicht erneut zu kurzfristigen massiven Preissteigerungen kommt. Das Gesetz zur Energiepreisbremse wirkt im Jahr 2023 stabilisierend, danach wirken die Preisgleitklauseln regulierend.

Die Ertragsentwicklung ist jedoch auch weiterhin von der allgemeinen Wetterlage und der damit einhergehenden Sonneneinstrahlung, bzw. dem Temperaturverlauf im Winter abhängig.

3.2 Chancen- und Risikobericht

Ein zentrales, nicht beeinflussbares Risiko und zugleich eine Chance ist die allgemeine Wetterlage. Die handhabbaren Risiken wurden weitestgehend durch Versicherungen und einen Überwachungsvertrag abgesichert. Dies betrifft sowohl die Photovoltaikanlagen als auch die Heizungsanlagen. Die Ausfälle von einzelnen Bauteilen wie Modulen oder Wechselrichtern liegen im zu erwartenden Bereich, der dadurch entstehende Aufwand ist bereits einkalkuliert. Durch die Anlagenüberwachung existiert ein Früherkennungssystem, das hilft, die Ertragsausfälle durch zügiges Handeln zu minimieren. Aufgrund dieses Früherkennungssystems konnten einige Fehlfunktionen frühzeitig erkannt und behoben werden bzw. es wurden Maßnahmen zur Behebung eingeleitet. Die Erfahrungen fließen in die vorbeugende Instandhaltung mit ein.

Ein schwer kalkulierbares Risiko besteht weiterhin in der aktuellen wirtschaftlichen Lage mit steigenden Zinsen, Lieferengpässen und Personalknappheit. Dieses wirkt

sich auf Bauvorhaben und Instandhaltung aus, es besteht das Risiko deutlicher Kostensteigerungen und längerer Anlagenausfälle.

Die Forderungsausfallrisiken sind aufgrund der geringen Zahl der Schuldner (EAM Netz und weitere kommunale Energienetzbetreiber sowie Kommunen) etwas erhöht. Bisher sind jedoch keine Ausfälle zu verzeichnen und zum jetzigen Zeitpunkt eher unwahrscheinlich.

Die Zinsrisiken werden durch die Aufnahme von festverzinslichen Krediten begrenzt. Sonstige Marktrisiken haben für das Unternehmen keine nennenswerte Bedeutung.

Darüber hinaus sind derzeit keine Risiken erkennbar, die den Bestand der Gesellschaft oder deren künftige Entwicklung gefährden könnten. Aufgrund einer Bürgschaft sowie eines erklärten Rangrücktritts für das zur Verfügung gestellte Darlehen durch den Gesellschafter wird eine Bestandsgefährdung vermieden.

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

Die Entscheidung des europäischen Parlaments vom 14. Juni 2018 zur diskriminierungsfreien Eigenversorgung lässt zukünftig bei entsprechender Umsetzung durch den deutschen Gesetzgeber verbesserte Rahmenbedingungen für den Eigenverbrauch erwarten und damit auch bessere Voraussetzungen für die Investition in weitere Photovoltaikanlagen. Mit dem EEG 2022 sind erste Anpassungen erfolgt.

Wolfhagen, 6. September 2023

Manfred Schaub