



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

| <i>Gemeinde / Stadt</i> | <i>Einwohnerzahl am</i> | |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| | <i>31.12.2021</i> | <i>31.12.2022</i> |
| 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

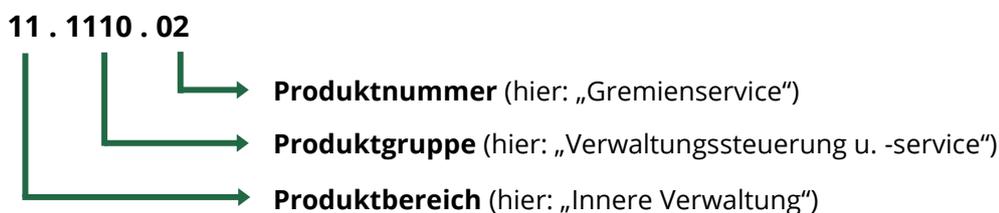
Ergebnis- und Finanzhaushalt gliedern sich wiederum in Teilhaushalte (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte).⁸ In den Teilfinanzhaushalten werden dabei lediglich die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen dargestellt. Nähere Angaben zur Gliederung der Teilhaushalte im produktorientierten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

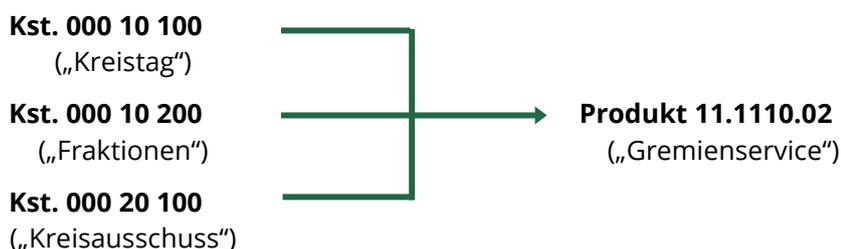
für das Muster 11 wurde jedoch nicht in die (neue) GemHVO übernommen. Der Gesetzgeber hat stattdessen die bereits vor Novellierung der GemHVO im Muster 12 ausgewiesenen 16 Produktbereiche beibehalten. Aufgrund der Verbindlichkeit der im Muster 12 ausgewiesenen Produktbereiche wurden ab dem Haushalt 2013 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 Kostenerstattungen <i>sowie</i> besondere Finanzaufwendungen | 82 Sonstige Einzahlungen |
| 52 Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen | 62 Entgelte Arbeitnehmer | 72 Aufwendungen für Transferleistungen | 83 Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit |
| 53 Sonstige betriebliche Erträge | 63 Bezüge Beamte | 73 Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen einschl. gesetzl. Umlageverpflichtungen | 84 Sonstige Auszahlungen |
| 54 Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Kostenerstattungen <i>sowie</i> Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 64 Soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung | 74 Steuern vom Einkommen und Ertrag | |
| 55 Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge a. gesetzl. Umlagen | 65 Sonstige Personalaufwendungen | 76 Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprech. Abgängen | |
| 56 Erträge aus Beteiligungen und aus and. Wertpapieren u. Ausleihungen d. Anlagevermögens | 66 Abschreibungen | 77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen | |
| 57 Zinsen und ähnliche Erträge | 67 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 79 Außerordentlicher Aufwand | |
| 59 Außerordentliche Erträge | 68 Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung | | |
| | 69 Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen | | |

6. Interne Leistungsverrechnung

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

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

| Position 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen |
|-------------|---|
| KVKR | <u>Kontengruppe 844:</u> Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen |
| Beispiele | <ul style="list-style-type: none"> • Erwerb von Anteilen an Beteiligungsunternehmen • Vergabe von Darlehen an 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 | <u>Kontengruppe 826:</u> Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Begebung von Anleihen |
| Beispiele | <ul style="list-style-type: none"> • Aufnahme von Investitionskrediten (einschl. Umschuldungen) |

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

Übersicht der Produkte und Teilhaushalte (Produktbereiche)

| Produktbereich | | |
|--|-------------|---------------------------------------|
| <i>Produktgruppe</i> | Nr. | Produktverantwortung |
| <i>Produkt</i> | | |
| 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

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

Die Hintergründe für die Einführung der o. g. Regelung werden beim Blick in den Finanzhaushalt, in dem die Liquiditätsentwicklung systematisch gegliedert dargestellt wird, deutlich. Der um die zahlungsunwirksamen Aufwendungen und Erträge des Ergebnishaushaltes bereinigte „Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit“ (Position 19) war beim Landkreis Kassel seit der Doppik-Einführung bis einschließlich zum Haushaltsjahr 2016 defizitär ausgeprägt. 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 Verordnungsgeber 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 Verordnungsgebers 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-Kommunalpaket“ 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-Kommunalpaket-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.

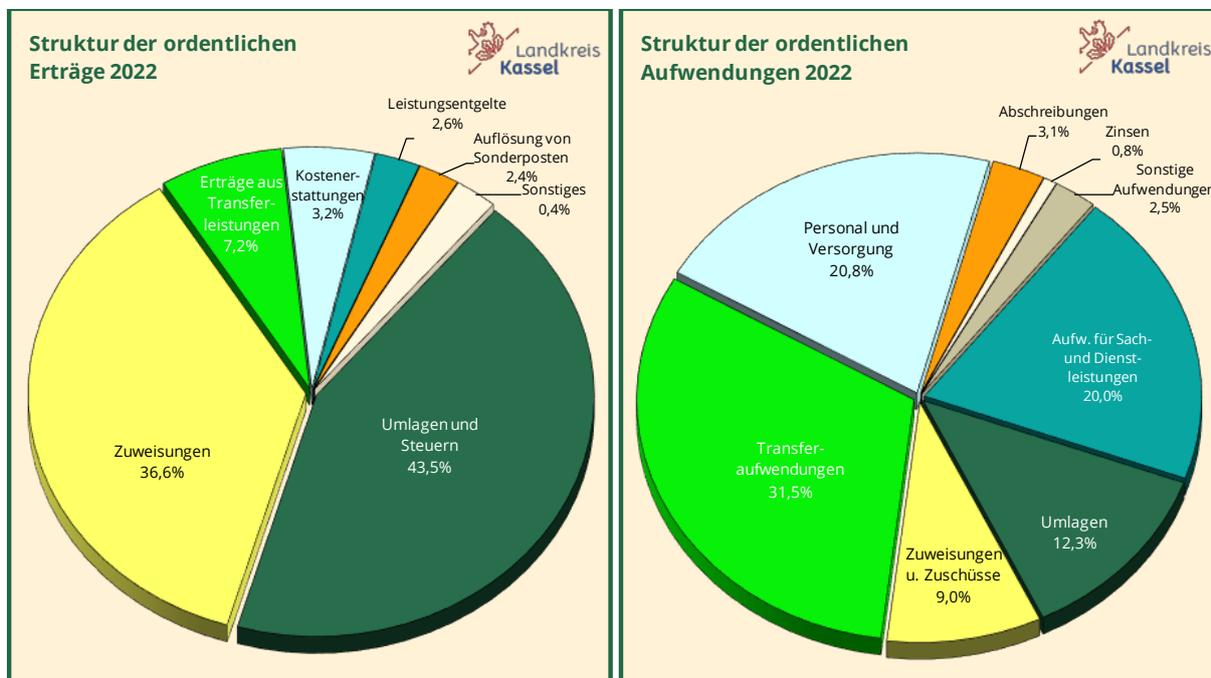
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind in den Planungen für das Haushaltsjahr 2024 nicht vorgesehen, so dass auch im Jahresergebnis (Pos. 30) der o. g. Fehlbetrag dargestellt wird. Die interne Leistungsverrechnung (ILV) hat im Übrigen systembedingt keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis. Die 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)



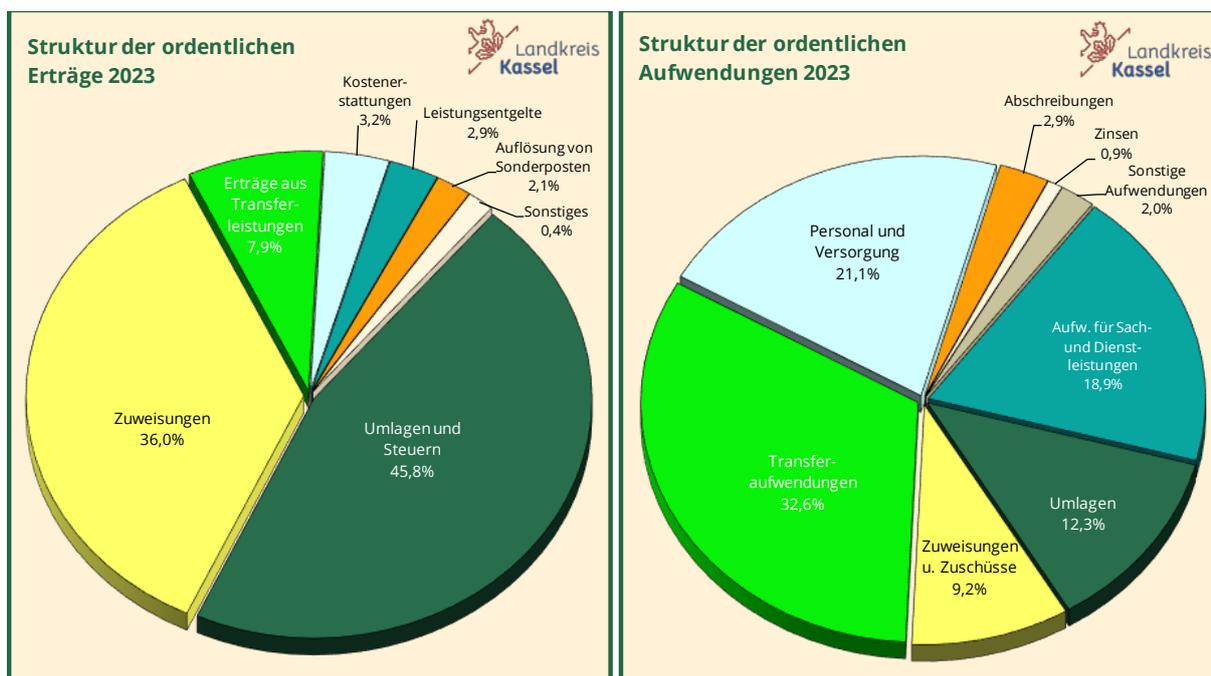
| Erträge | Ergebn. 2022 | %-Anteil | Aufwendungen | Ergebn. 2022 | %-Anteil |
|--|----------------------|---------------|---|----------------------|---------------|
| Umlagen und Steuern | 178.484.813 € | 43,5% | Umlagen | 50.789.019 € | 12,3% |
| darunter | | | darunter | | |
| Kreisumlage | 105.572.938 € | 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% |

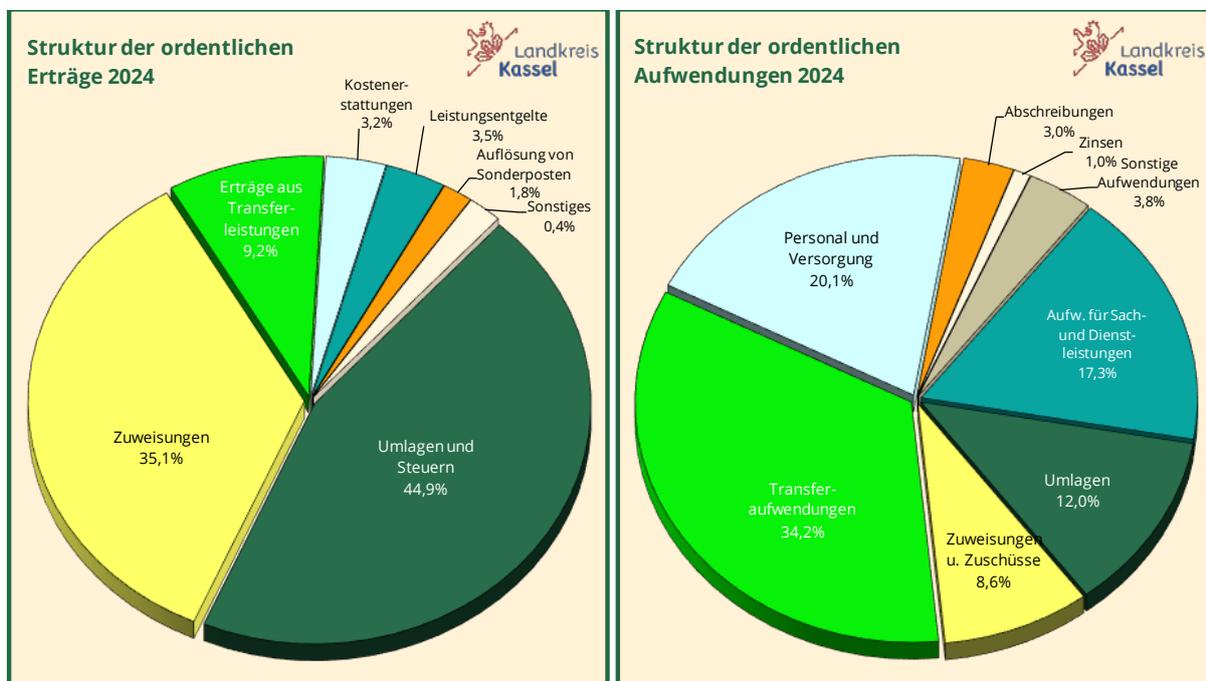
| Aufwendungen | Ansatz 2023 | %-Anteil |
|---|----------------------|---------------|
| Umlagen | 54.316.973 € | 12,3% |
| darunter | | |
| LWV-Umlage | 48.476.602 € | 11,0% |
| Krankenhausumlage | 4.948.048 € | 1,1% |
| Zuweisungen u. Zuschüsse | 40.720.670 € | 9,2% |
| davon | | |
| Personal- und 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 | | |
| LWW-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

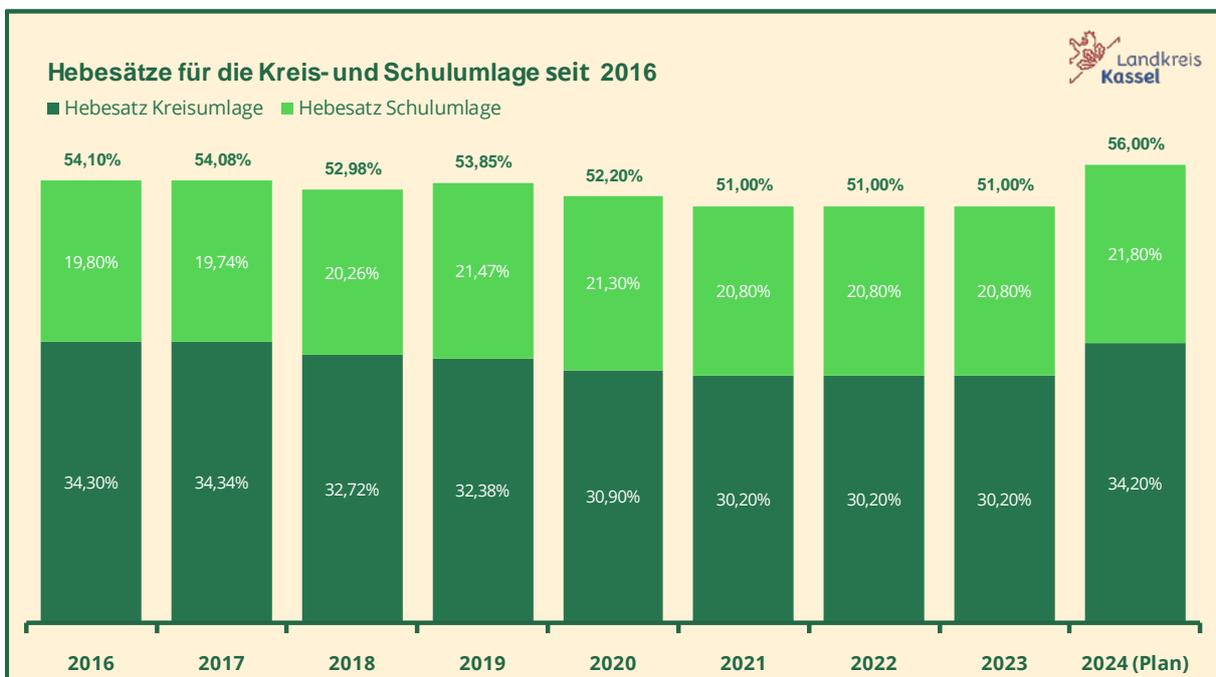
Schulumlage getroffen und auf dem Erlassweg verkündet.³⁰ Die neuen Vorgaben werden in Abschnitt 5.3.5 näher erläutert.

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.

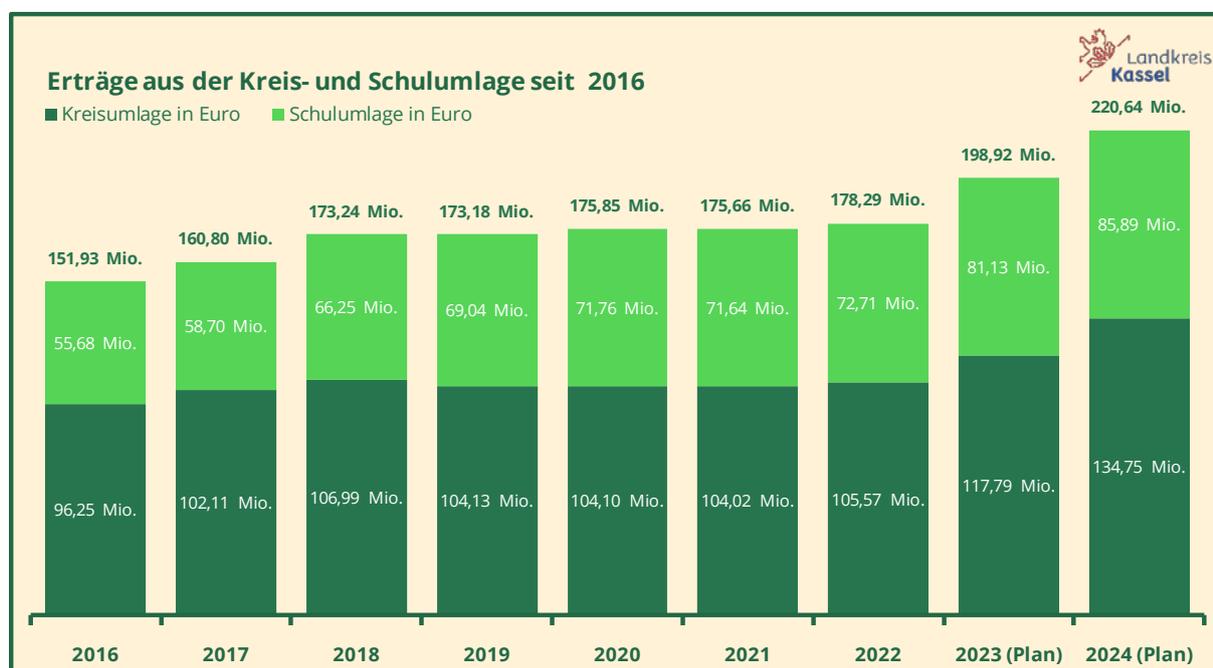


³⁰ geänderte Hinweise zu § 4 GemHVO vom 05.10.2017, bekanntgegeben am 03.11.2017

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 Finanzzuweisungen).³² Auf der Grundlage der Trendberechnung kann hier für 2024 allerdings kein Zuwachs erwartet werden.

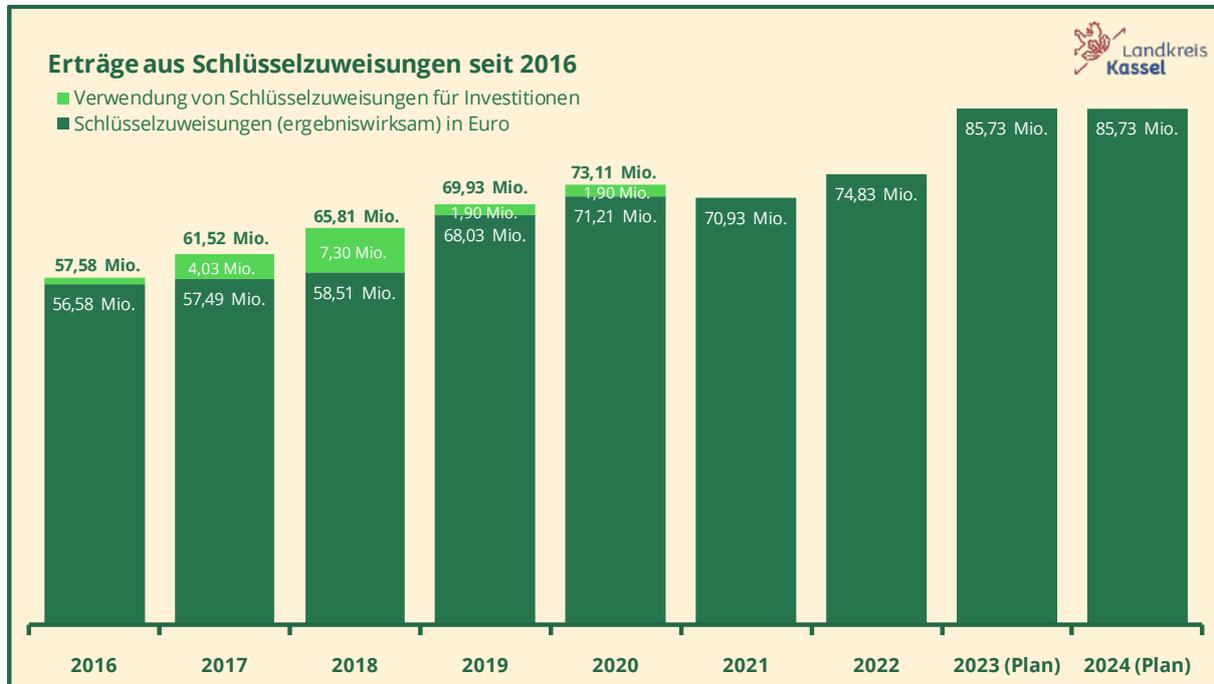
Aufgrund der defizitären Ausgestaltung der Finanz- und Ertragslage des Kreises wird für das Jahr 2024 erneut keine Möglichkeit für den anteiligen Einsatz der Schlüsselzuweisungen für die Finanzierung von Investitionen gesehen. Der Erlassgeber hatte den Kommunen im Zuge der KFA-Reform die Möglichkeit 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

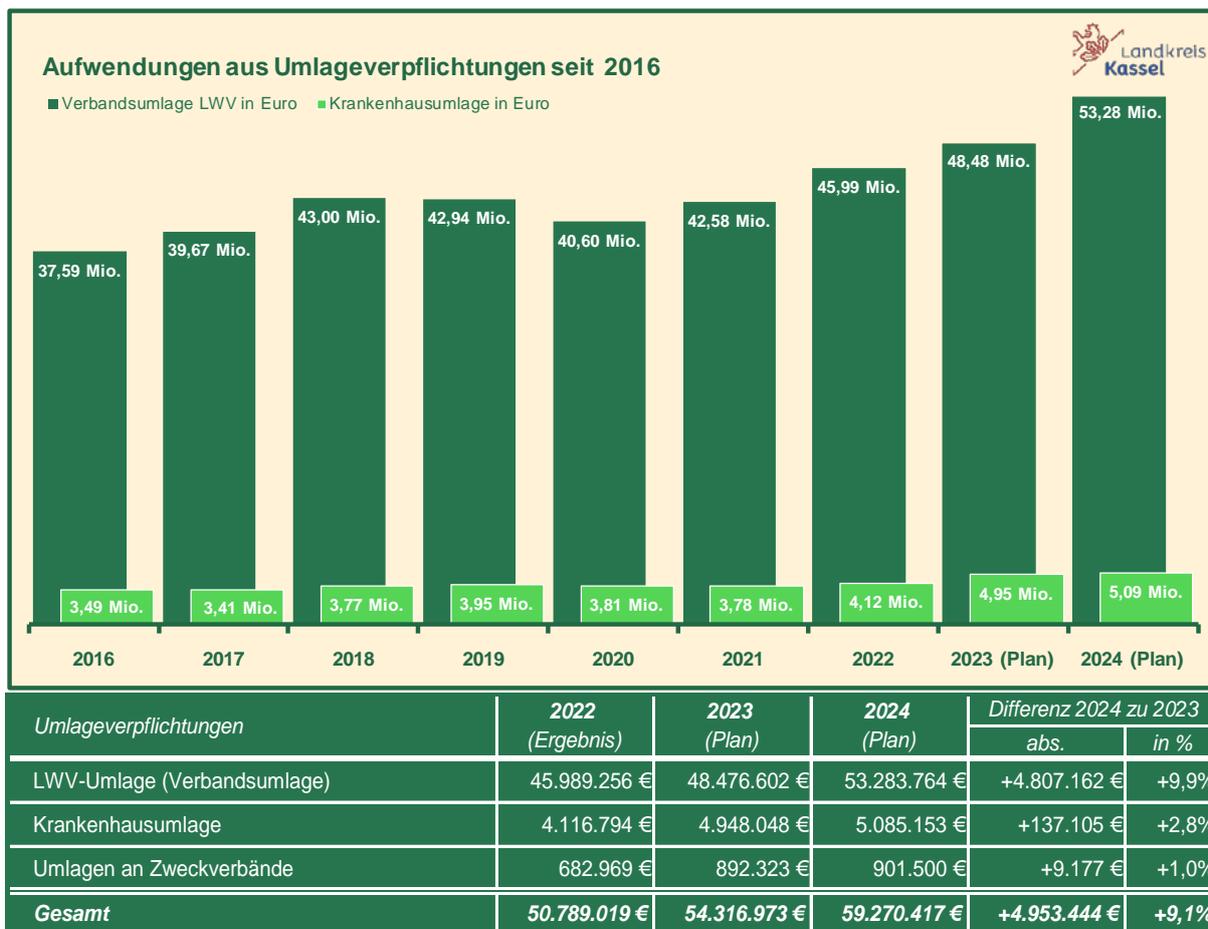
³⁵ § 52 FAG i.V.m. § 14 Abs. 2 des Gesetzes über den Landeswohlfahrtsverband Hessen

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).

| <i>Personalaufwand (ohne Rückstellungen)</i> | 2022 <i>(Ergebnis)</i> | 2023 <i>(Plan)</i> | 2024 <i>(Plan)</i> | <i>Differenz 2024 zu 2023</i> | |
|--|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------|
| | | | | <i>abs.</i> | <i>in %</i> |
| 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).

| <i>Rückstellungen im Personalbereich</i> | 2022 <i>(Ergebnis)</i> | 2023 <i>(Plan)</i> | 2024 <i>(Plan)</i> | <i>Differenz 2024 zu 2023</i> | |
|--|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------|
| | | | | <i>abs.</i> | <i>in %</i> |
| 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“

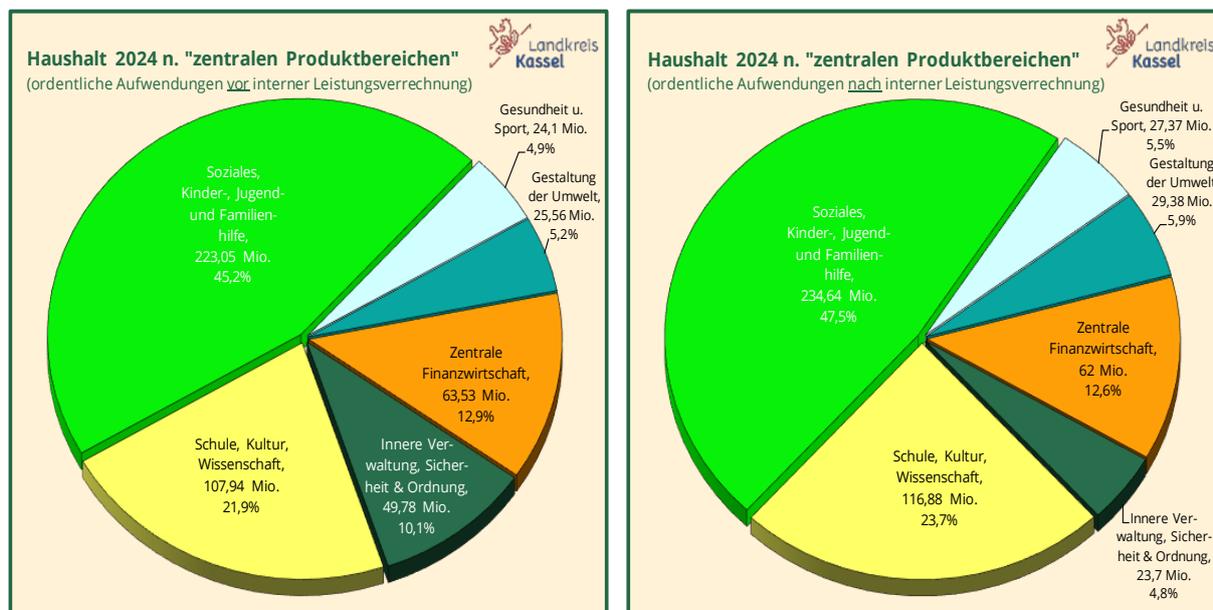
Der als Muster 12 in der GemHVO enthaltene Produktbereichsplan, auf dem die Gliederung des Kreishaushaltes aufbaut (siehe oben), basiert auf den Empfehlungen des Arbeitskreises „Kommunale Angelegenheiten“ der Konferenz der Innenminister und -senatoren der Länder (IMK) für einen

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 %).

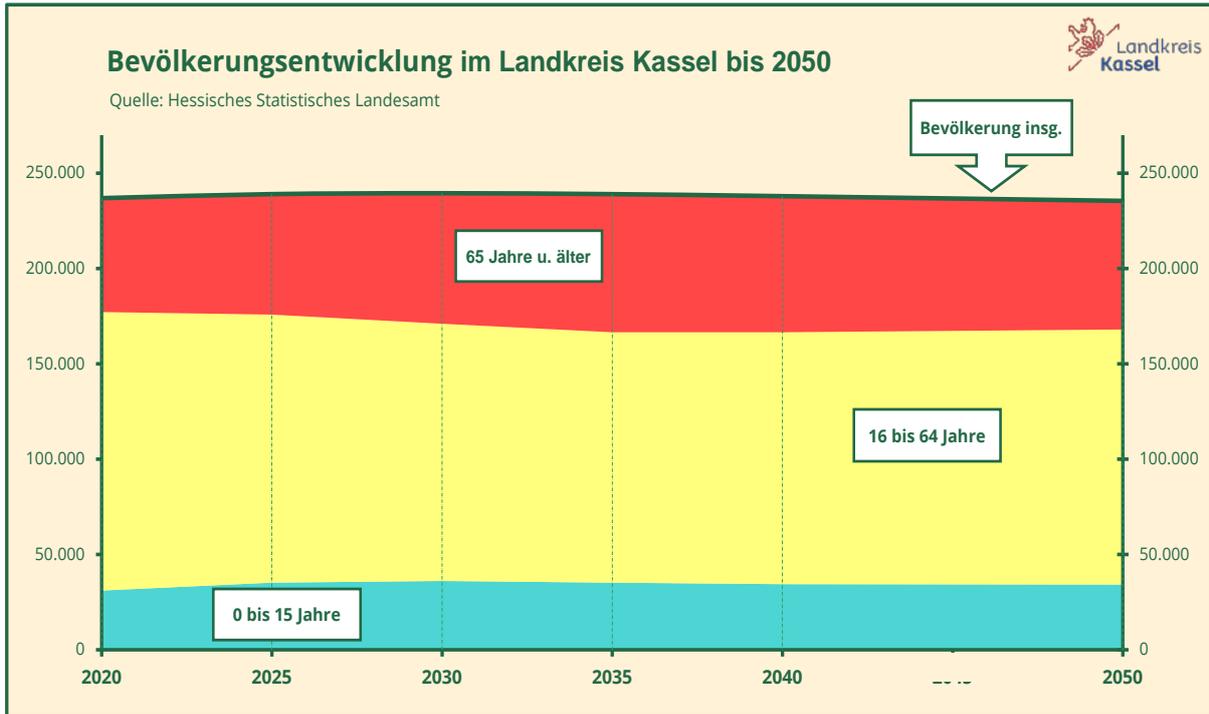
In Folge einer sich überdurchschnittlich stark öffnenden Schere zwischen Geburten und Sterbefällen würde der Landkreis Kassel in 2050 nichtsdestotrotz die siebtälteste Bevölkerung der 21 hessischen Landkreise haben. Das Durchschnittsalter der Landkreisbevölkerung steigt demnach von 46,2 Jahren in 2021 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 2024 | Ansätze Aufwendungen 2024 | Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2024 | Saldo Ansätze ILV 2024 | Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 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) | davon: Erträge a. d. Herabsetz./Auflösung v. Pensions- u. Beihilferückstellungen | -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) | davon: Aufw. f. Zuf./Inanspr. v. Rückst. f. Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen | 200.000 | 50.239 | -30.724 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 4.983.500 | 4.532.800 | 5.117.800 |
| | (646) | davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen Pensions- u. Beihilferückstellungen | 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 | Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2025 | Ansatz 2023 | Ergebnis des Jahres 2022 | Auszahlungsbedarf / Einzahlungen 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 | Förderung der Gleichstellung von Frauen und Männern, Unterstützung bei der Gesetzesdurchführung, Überwachung der Durchführung des Hessischen Gleichberechtigungsgesetz. Die Verwirklichung des Verfassungsauftrages der Gleichberchtigung von Frau und Mann ist eine Aufgabe der Landkreise und ist durch die Einrichtung eines Frauenbüro sicherzustellen. Dieser Aufgabenbereich ist von einer Frau wahrzunehmen. | | | | |
| Produktart | externes Produkt | | | | |
| Klassifizierung | Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit (Frauenbüro) | | | | |
| Auftragsgrundlage | Hessische Landkreisordnung, Kreisausschuss Beschluss vom 11.01.2008, Hessisches Gleichberechtigungsgesetz | | | | |
| Zielgruppe | Frauen im Landkreis Kassel | | | | |
| 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 | 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 |

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.06 Bürgerbeauftragte/r

Landkreis Kassel

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**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 |

Haushaltsplan Landkreis Kassel



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 | Wahrnehmung des externen und internen Rechnungswesens sowie finanzwirtschaftlicher Aufgaben für die Kernverwaltung; darunter insbesondere: <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 | Hessische Landkreisordnung Hessische Gemeindeordnung Gemeindehaushaltsverordnung Gemeindekassenverordnung Finanzausgleichsgesetz |
| Zielgruppe | Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel Aufsichtsbehörde Budgetverantwortliche innerhalb der Landkreisverwaltung |

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



| | | | | | |
|---|---|-----------------------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| 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 |

**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. 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 |
| 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 |

| | | |
|---|--|------------------------|
| 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: Überprüfungsichte der zu überprüfenden Betriebe im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte) | % | 33 | 20 | 33 | 20 |
| zu 4: Überprüfungsichte 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 | Ziel 1: Sicherstellung des maximalen Tierschutzes durch maximale Überprüfung von Tierhaltungen bei Beschwerden. Ziel 2: Sicherstellung der vorgeschriebenen Untersuchungen auf BHV1-Infektionen bei Rinderbeständen durch die Tierhalter. Ziel 3: Durchführung verdachtsunabhängiger Kontrollen von Tiermastanlagen. | | | | |
| Kennzahlen | Einheit | Plan 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. | Probennahmen | - | 848 | - | - |
| zu 2: Durchgeführte Anzahl von Probenahmen zum 31.12. | Probennahmen | - | 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 |

Haushaltsplan Landkreis Kassel



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. 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 |
| 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 |

Haushaltsplan 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 -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 | -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 steuerähnliche 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 | Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | |
| 37 | 840-843 | Fakultativ: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | |
| 38 | | Fakultativ: Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit | | | |
| 39 | | Fakultativ: Schulumlagefähiger Gesamtbetrag m. Berücksichtigung v. Investitionen | | | |

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 | 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" | | | | | | |
| 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 Prallwand-schutz 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></p> <p>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).</p> <p>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></p> <p>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></p> <p>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></p> <p>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></p> <p>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></p> <p>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></p> <p>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></p> <p>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></p> <p>Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)</p> | | | | | | |
| 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 |
| <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 | <p>Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte bei den Schülerzahlen: 13 Schüler pro Jahrgang, d.h. 52 Schüler pro Schule. Ausnahme: Jahrgangsübergreifende Beschulung (z.B. Klassen 1+2 oder 3+4), 26 Schüler.</p> <p>Hinweis zu den Positionen 07 und 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.</p> <p>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.</p> | | | | |
| 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


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 | Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2025 | Ansatz 2023 | Ergebnis des Jahres 2022 | Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg. | davon bisher bereitgestellt |
|--|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------------|--|-----------------------------|
| 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 | Verpflichtungs-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 Bensdorf 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 | -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 |
| <i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren) | | | | | | |
| I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein | -281.581 | 0 | 0 | -182.789 | -4.282.904 | -3.624.023 |
| 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 | -4.449.904 | -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 | -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 | -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 | 21 | Schulträgeraufgaben |
| Produktgruppe | 2430 | Sonstige Schulträgeraufgaben |
| Produkt | 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 | Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2025 | Ansatz 2023 | Ergebnis des Jahres 2022 | Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg. | davon bisher bereit- gestellt |
|---|----------------------|---|--------------------|--------------------------------|---|--|
| I3400-3 Anteilsrwerb 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 | -1.828.740 -2.446.740 | -1.428.140 -2.046.140 |
| <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 -70.000 | 0 | -80.000 -80.000 | -64.686 -64.686 | -1.204.100 -1.204.100 | -984.100 -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 |

Haushaltsplan Landkreis Kassel


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> |

Haushaltsplan Landkreis Kassel



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 | Kostensatzleistungen 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 |
| | | | | | |

Haushaltsplan Landkreis Kassel


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 | Kostensersatzleistungen 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

Erläuterung zu Ziel 1:
 Kindern mit Beeinträchtigung soll der Besuch einer Kindertagesstätte möglich sein. Hierfür wird eine Integrationskraft zur Verfügung gestellt.

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.

Ziele

Ziel 1: Integration von beeinträchtigten Kindern mit Hilfe einer Integrationskraft in die Kindertagesstätte.
 Ziel 2: Integration von Kindern und Jugendlichen in den Regelschulen durch Einsatz von Teilhabeassistenten.

| 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 | Verpflichtungs-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 |

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Landkreis
Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.43 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Landkreis Kassel

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel


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 |

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Produktbeschreibung

Produkt 36.3660.01 Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)

Landkreis Kassel

| | | | | | |
|---|---|---|-----------------|------------------|------------------|
| Produktbereich | 36 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | | | |
| Produktgruppe | 3660 | Einrichtungen der Jugendarbeit | | | |
| Produkt | 36.3660.01 | Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk) | | | |
| 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 | Kostensersatzleistungen 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 -440.000 | 0 | 0 0 | 0 0 | -32.616.000 -32.616.000 | 0 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 -5.000.000 | 0 | 0 0 | -847.768 -847.768 | -17.635.000 -17.635.000 | -12.635.000 -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 | 0 | -300.000 -300.000 | 0 0 | -300.000 -300.000 | -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 | 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 | -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 |

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> |

**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 |

Haushaltsplan Landkreis Kassel


**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 |

| | |
|---|--|
| Produktbeschreibung Produkt 51.5110.01 Regionalentwicklung | |
| Landkreis Kassel | |
| Produktbereich | 51 Räumliche Planung und Entwicklung |
| Produktgruppe | 5110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |
| Produkt | 51.5110.01 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 |

**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 | |

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 | 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 Verbindungsspanne 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 |

| | | |
|---|--|---|
| Produktbeschreibung | | |
| Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) | | |
| Landkreis Kassel | | |
| Produktbereich | 54 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV |
| Produktgruppe | 5470 | ÖPNV |
| Produkt | 54.5470.01 | Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) |
| 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 Produktgruppe Produkt | 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 5480 Sonstiger Personen- und Güterverkehr 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs |
| Verantwortliche Organisationseinheit | 61 - Servicezentrum Regionalentwicklung |
| Produktverantwortung | Herr Nissen |
| Kurzbeschreibung | <p>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".</p> <p>Einführung einer bundeseinheitlichen Radwegweisung für die Region Kassel durch die Beschilderung im Altkreis Hofgeismar.</p> <p>Förderung des Alltagsradverkehrs sowie des touristischen Radverkehrs.</p> |
| Produktart | externes Produkt |
| Klassifizierung | Freiwillige Aufgabe |
| Auftragsgrundlage | <p>Radverkehrskonzept des ADFC für die Region des Landkreises Kassel.</p> <p>Nationaler Radverkehrsplan. Kommunen und Schulen des Landkreises.</p> <p>Beschlüsse durch die Kreisgremien zur Radverkehrsförderung.</p> |
| 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 |

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 | |

**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 | | | | | | | |
| 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 | |

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Landkreis
Kassel

| | |
|---|--|
| Produktbeschreibung Produkt 55.5540.04 Klimaschutz | |
| Landkreis Kassel | |
| Produktbereich Produktgruppe Produkt | 55 5540 55.5540.04 Natur- und Landschaftspflege Naturschutz und Landschaftspflege 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 | <p>Förderung zur Einkommenssicherung und Wettbewerbsfähigkeit landwirtschaftlicher Betriebe:</p> <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 |

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 |

Haushaltsplan Landkreis Kassel



Landkreis
Kassel

| | |
|---|---|
| Produktbeschreibung Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus | |
| Landkreis Kassel | |
| Produktbereich Produktgruppe Produkt | 57 5750 57.5750.01 Wirtschaft und Tourismus Tourismus Förderung des Tourismus |
| Verantwortliche Organisationseinheit | 61 - Servicezentrum Regionalentwicklung |
| Produktverantwortung | Herr Nissen |
| Kurzbeschreibung | 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. |
| Produktart | externes Produkt |
| Klassifizierung | Freiwillige Aufgabe |
| Auftragsgrundlage | Vertrag Landkreis Kassel - Region Kassel-Land e. V. vom 05.08.2014, Vertrag Landkreis Kassel - Deutsche Märchenstraße e. V. vom 09.02.2011, Vertrag Landkreis Kassel - Stadt Kassel vom 06.05.2009 (Jahresbudget Deutsche Märchenstraße) Kooperationsvereinbarung Diemelradweg vom 23.08.2017, Öffentl.-rechtliche Vereinbarung Wegemanagementsystem vom 22.11.2018 |
| 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 |

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 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 | -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> | -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
Produktbereich 61 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 | 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> | <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 |

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

| | | 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. 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 |
| 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. 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 |
| | Eigenbetrieb "Abfallentsorgung" | | | | 1 | | | | | | | | | | | | | 1 | 1 | 1 | |
| | Eigenbetrieb "Jugend- und Freizeiteinrichtungen" | | | | | | | | 1 | | | | | | | | | 1 | 1 | 1 | |

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- Gesund- heitsamt Region KS |
| 4120 | Gesundheitseinrichtungen | 2 | | | | 1 | | | 4 | | | | 1 | | | | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 12 | 12 | 12 | |
| 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 | Auszahlungsbedarf / Einzahlungen 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 | Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen 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 0 | -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 0 | -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



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 | | | | | | | |
| 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



**Landkreis
Kassel**

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 |
|---|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|---|--------------------------------|
| I220-007.7 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 |
| | | | (-400.000) | 0 | 0 | | |
| 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 |
| | | | (-50.000) | 0 | 0 | | |
| 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

| 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,

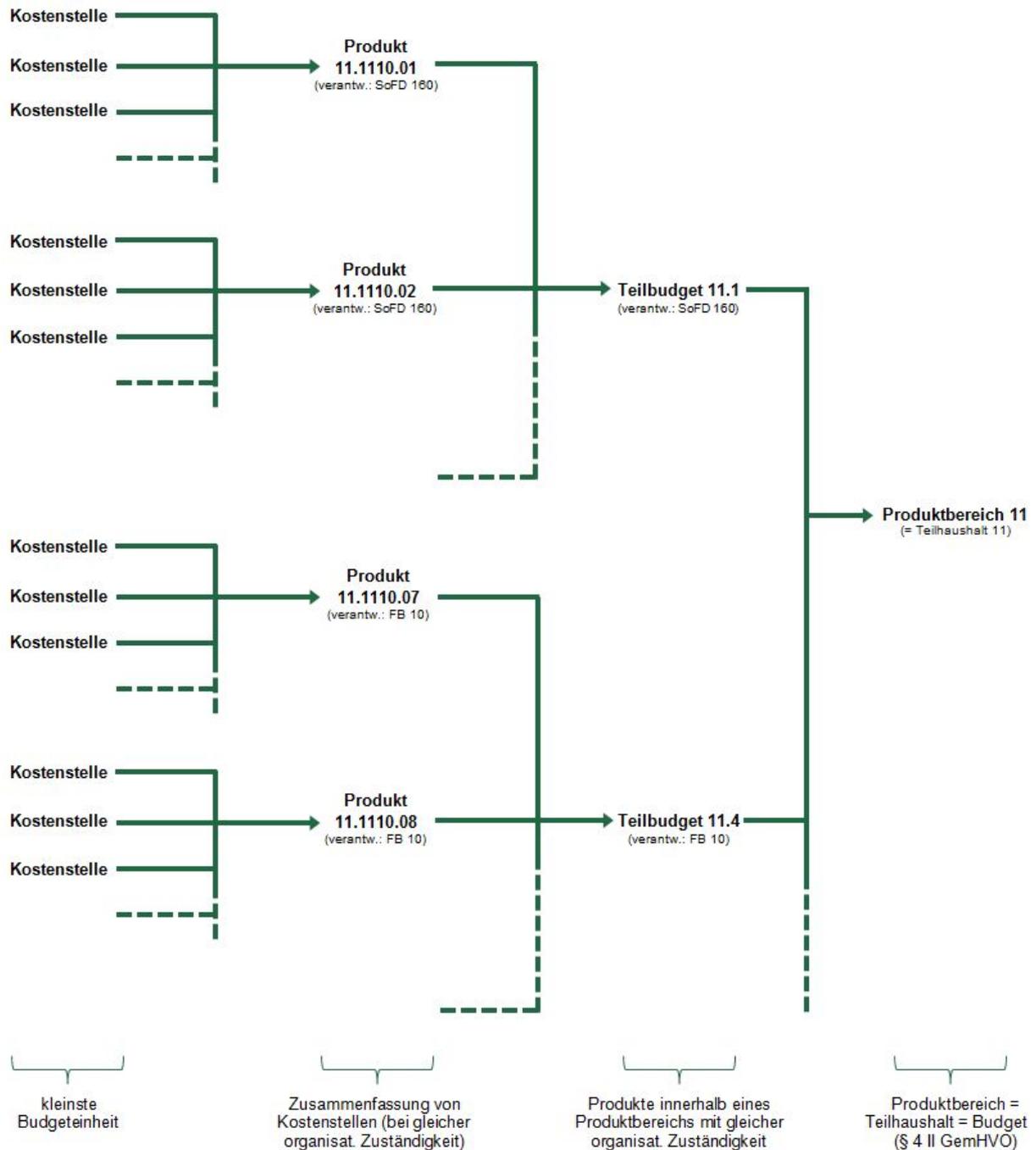
- dass immer nur eine Organisationseinheit (Fachbereich bzw. Stabsstelle) für ein Budget verantwortlich ist und
- dass eine Budgeteinheit infolge der Regelungen des § 4 GemHVO grundsätzlich nur einem Produktbereich bzw. Teilhaushalt (vertikal) zuzuordnen ist.

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 AbfalldPONien | 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. | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | | | | | | | Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez. | | |
|--------------|---|-----------------------------------|--|----------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------|---------------|---|----------------------|--|--|------------------------------|-----------|
| | | | Politische Weiterbildung | Grenzenservice | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit | Beschwerdemanagement | Int. Organisation | Zentrale Service | Ausbildung | Personalmanagement | Personalvertretung | Immobilienmanagement | Finanzmanagement | Förderungsmanagement | Revision | Submissionen | Schulsozialarbeit (amtliche Schullinlage) | Förderung des Sports | Zusatzleistungen (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 | Unterhaltungsvorschussleistungen | | 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 Willensbildung | Grenzenservice | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit | Beschwerdemanagement | Int. Organisation | Zentrale Service | Ausbildung | Personalmanagement | Personalvertretung | Immobilienmanagement | Finanzmanagement | Förderungsmanagement | Revision | Submissionen | Schulsozialarbeit (amtliche Schulumlage) | Förderung des Sports | | Zusatzumlage (Sonderinvestitionsprog.) | Zusatzumlagen für Schulen |
| 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 | Int. 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 |
|--|-------------------------|------------|----------------------|------------|
| 1 Innere Verwaltung | -32.178.060,00 | -133,68 | | 0,00 |
| 2 Sicherheit und Ordnung | -10.068.482,00 | -41,83 | | 0,00 |
| 3 Schulträgeraufgaben | 7.042.293,00 | 29,26 | | 0,00 |
| 4 Kultur und Wissenschaft | 162.980,00 | 0,68 | | 0,00 |
| 5 Soziale Leistungen | -50.600.787,00 | -210,21 | | 0,00 |
| 6 Kinder-, Jugend, und Familienhilfe | -45.144.191,00 | -187,54 | | 0,00 |
| 7 Gesundheitsdienste | -22.626.001,00 | -93,99 | | 0,00 |
| 8 Sportförderung | -258.134,00 | -1,07 | | 0,00 |
| 9 Räumliche Planung / Entwickl. Geoinfo. | -1.615.898,00 | -6,71 | | 0,00 |
| 10 Bauen und Wohnen | -177.084,00 | -0,74 | | 0,00 |
| 11 Ver- und Entsorgung | -69.600,00 | -0,29 | | 0,00 |
| 12 Verkersflächen und -anlagen, ÖPNV | -6.603.616,00 | -27,43 | | 0,00 |
| 13 Natur- und Landschaftspflege | -3.286.391,00 | -13,65 | | 0,00 |
| 14 Umweltschutz | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 15 Wirtschaft und Tourismus | -2.729.425,00 | -11,34 | | 0,00 |
| 16 Allgemeine Finanzwirtschaft | 166.266.924,00 | 690,71 | | 0,00 |
| Summe Ordentliches Ergebnis | -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 m³ (inkl. USt) | |
| Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht? | Auswahl | | | | | Verzinsung Anlagekapital in Prozent | |
| Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro | | | | | | | |
| Abwasser | | | | | | Abwasserpreis in Euro je m³ (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

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2024

| | - € - | 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. |

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

| | | 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 | -28.512.502,00 | -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

| | | Haushaltsjahr | | | | | | | |
|-------------|---|---------------------|---------------|------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | 2024 | | | | | | | |
| | | Status: | Haushaltsplan | | | | | | |
| | | ordentliche Erträge | | | | ordentliche Aufwendungen | | | |
| PBNr. | Produktbereich/Produktgruppe | absolut vor ILV | pro Einwohner | absolut nach ILV | pro Einwohner | absolut vor ILV | pro Einwohner | absolut nach ILV | pro Einwohner |
| 1 | Innere Verwaltung | 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 | Kreditemächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am: <input type="text" value="00.01.1900"/> <input type="text" value="2023"/> | - € |
| Zwischenfinanzierung Investitionen | Kreditemächtigung 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 € |
| 3. Vorjahr | 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 vorgetragene 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-/Pflegeberufe | 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.

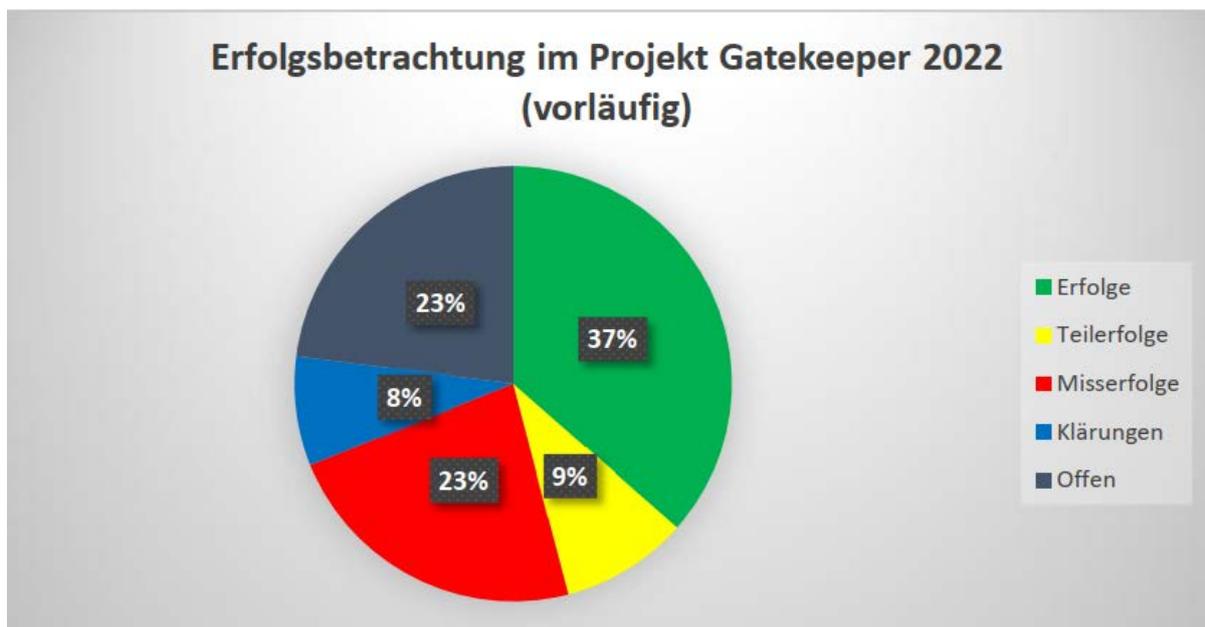
Insgesamt wurden somit 66 Teilnehmerinnen begleitet und beraten, 31 aus der Stadt Kassel und 35 aus dem Landkreis Kassel.

| 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-Brand-Schule), der Fachunterricht in der Altenpflegeschule (Institut Dialog, Kassel) statt. Für die Programme PuSch und InteA liegen entsprechende Fördermittelbescheide des Kultusministeriums vor.

c.) Sozialarbeit in Schule

Bei der „Sozialarbeit in Schule -SiS“ arbeitet die AGiL als anerkannter Träger der freien Jugendhilfe und außerschulischer Partner mit dem Landkreis Kassel als Träger öffentlicher Schulen und als öffentlicher Jugendhilfeträger eng zusammen. Gleiches gilt für die Leitung und das pädagogische Personal der Schulen. Die SiS leistet Jugendarbeit auf Grundlage eines mit dem Fachbereich Jugend erarbeiteten gemeinsamen pädagogischen Konzepts im Rahmen der rechtlichen Vorgaben des SGB VIII mit dem Ziel alle Kinder und Jugendlichen zu unterstützen, zu fördern und zu schützen. Als Träger der Schulsozialarbeit im Landkreis Kassel beschäftigt die Gesellschaft derzeit an 22 Schulen insgesamt 20 Schulsozialarbeiter/innen. Die Personalkosten werden durch die im Haushalt des Landkreises Kassel angemeldeten und bereitgestellten Finanzmittel in voller Höhe erstattet. 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 Allgemerkosten 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