

HAUSHALTSSATZUNG

UND

HAUSHALTSPLAN

2 0 2 3

LANDKREIS KASSEL

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	102
Teil D	Gesamtplan	107
	• Ergebnis- und Finanzhaushalt	108
	• Produktbereichsplan	111
	• Teilhaushalte	115
	• Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben	198
Teil E	Stellenplan	432
Teil F	Investitionsprogramm	451
Teil G	Budgetregelungen und Haushaltsvermerke	469
Teil H	Übersichten und Anlagen	492
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	493
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen	494
	• Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	495
	• Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel	496
	• Übersicht über die Erträge und Aufwendungen für ÖPP-Maßnahmen	497
	• Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	498
	• Haushaltssicherungskonzept	503
	• Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	513
	• Übersicht über die Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich	529
	• letzter Jahresabschluss des Landkreises Kassel	532
	• Übersichten über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der verbundenen Unternehmen	536

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
davon Städte	11
Gemeinden	17

Bevölkerung und Bevölkerungsdichte

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

Bevölkerung der kreisangehörigen Kommunen

Gemeinde / Stadt	Einwohnerzahl am	
	31.12.2020	31.12.2021
01 Ahnatal	8.021	8.030
02 Bad Karlshafen, Stadt	3.587	3.597
03 Baunatal, Stadt	27.915	27.906
04 Breuna	3.520	3.556
05 Calden	7.499	7.503
06 Bad Emstal	5.893	5.904
07 Espenau	5.174	5.192
08 Fuldabrück	8.751	8.719
09 Fuldata	12.383	12.467
10 Grebenstein, Stadt	5.720	5.730
11 Habichtswald	5.163	5.184
12 Helsa	5.677	5.604
13 Hofgeismar, Stadt	15.243	15.309
14 Immenhausen, Stadt	7.031	6.994
15 Kaufungen	12.620	12.629
16 Liebenau, Stadt	2.977	2.975
17 Lohfelden	14.219	14.252
18 Naumburg, Stadt	5.003	5.003
19 Nieste	2.041	2.040
20 Niestetal	11.241	11.365
21 Reinhardshagen	4.357	4.336
22 Schauenburg	10.513	10.511
23 Söhrewald	4.636	4.608
24 Trendelburg, Stadt	4.866	4.826
25 Vellmar, Stadt	18.224	18.166
26 Wolfhagen, Stadt	13.074	13.205
27 Zierenberg, Stadt	6.547	6.520
28 Wesertal	5.112	5.137
Landkreis Kassel	237.007	237.268

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 Rech-

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

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

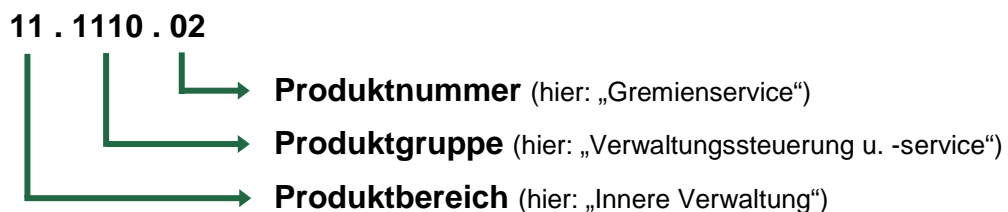
Ergebnis- und Finanzhaushalt gliedern sich wiederum in Teilhaushalte (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte).⁸ In den Teilfinanzhaushalten werden dabei lediglich die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen dargestellt. Nähere Angaben zur Gliederung der Teilhaushalte im produktorientierten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

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) werden ab 2021 neu in das Zahlenwerk aufgenommen.

¹⁰ § 4 Abs. 1 GemHVO

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

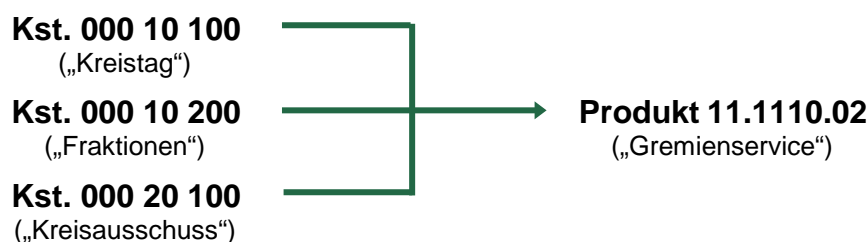
dukthaushalt des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr 2012 in insgesamt 24 Teilhaushalte untergliedert. Der Entwurf für das Muster 11 wurde jedoch nicht in die (neue) GemHVO übernommen. Der Gesetzgeber hat stattdessen die bereits vor Novellierung der GemHVO im Muster 12 ausgewiesenen 16 Produktbereiche 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. Sonderfachdienst

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

6. Interne Leistungsverrechnung

Im Haushalt des Landkreises Kassel werden seit dem Haushaltsjahr 2018 Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt.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 Erläuterungen zu den verwendeten Umlageschlüsseln können der nachstehenden Tabelle entnommen werden.

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.

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

Schlüssel	Beschreibung	leistungsabgebende Produkte
Anzahl der Mitarbeiter (Verwaltung)	Anzahl der Mitarbeiter bzw. Anwender bzw. Personen je Produkt <u>ohne</u> Berücksichtigung des Personals in den Schulen und im Jobcenter auf Grundlage einer dv-gestützten Auswertung	11.1110.07 (Information und Kommunikation, Organisation), 11.1110.08 (Zentraler Service) ¹⁷ 11.1110.09 (Ausbildung) 11.1110.12 (Immobilienmanagement)
Anzahl der Mitarbeiter (Verwaltung und Schulen)	Anzahl der Mitarbeiter bzw. Anwender bzw. Personen je Produkt <u>ohne</u> Berücksichtigung des Personals im Jobcenter auf Grundlage einer dv-gestützten Auswertung	11.1110.08 (Zentraler Service) ¹⁸ 11.1110.11 (Personalvertretung)
Anzahl der Mitarbeiter (gesamt)	Anzahl der Mitarbeiter bzw. Anwender bzw. Personen je Produkt unter Miteinbezug des Personals in den Schulen und im Jobcenter auf Grundlage einer dv-gestützten Auswertung	11.1110.10 (Personalmanagement) ¹⁹
Gremien-vorlagen	Anzahl der Kreistags- und Kreisausschussvorlagen je Produkt auf Grundlage einer jahresbezogenen Auswertung	11.1110.01 (Politische Willensbildung), 11.1110.02 (Gremienservice)
Interne Aufträge	Anzahl der internen Aufträge je Produkt (hier: Anzahl der Submissionen, Anzahl der hausinternen Aufträge an das Forderungsmanagement) auf der Grundlage entsprechender Erhebungen	11.1110.14 (Forderungsmanagement; <i>ohne externe Forderungen</i>) 11.1110.16 (Submissionen)
Qualifizierte Schätzung	Inanspruchnahme der Pressestelle bzw. des/der Bürgerbeauftragten je Produkt gemäß Schätzung der jeweils verantwortlichen Beschäftigten	11.1110.05 (Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, <i>ohne Jahrbuch</i>), 11.1110.06 (Beschwerdemanagement)
Volumen der ordentlichen Aufwendungen	Verteilung nach dem Anteil der ordentlichen Aufwendungen des Produkts an der Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen des aktuellen Planjahres (ohne Produktbereich 61)	11.1110.13 (Finanzmanagement), 11.1110.15 (Revision; <i>ohne Gemeindeprüfung</i>)

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

¹⁶ betr. die Schulsozialarbeit, Einnahmeausfälle aus der kostenlosen Bereitsstellung 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• Amtstierärztliche Untersuchungen• Prüfungsgebühren der Revision• Teilnehmerentgelte der vhs

¹ KVKR = Kommunaler Verwaltungskontenrahmen

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

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

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

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

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

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

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

Ordentliche Aufwendungen zur Ermittlung des Verwaltungsergebnisses

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

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

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

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

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

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

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

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

Erträge und Aufwendungen für die Ermittlung des Finanzergebnisses

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

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

Erträge und Aufwendungen für die Ermittlung des außerordentlichen Ergebnisses

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

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

Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes

Teil II

Erläuterungen zu den Positionen des

Finanzhaushaltes

(Muster 8 zu § 3 GemHVO)

und des

Teilfinanzhaushaltes

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

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit

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

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

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

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

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

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

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

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit

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

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

Übersicht der Produkte und Teilhaushalte (Produktbereiche)

Produktbereich	Nr.	Produktverantwortung
<i>Produktgruppe</i>		
<i>Produkt</i>		
Innere Verwaltung 11		
<i>Verwaltungssteuerung und -service</i>	<i>1100</i>	
Politische Willensbildung	11.1110.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Gremienservice	11.1110.02	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Förderung von Gleichberechtigung	11.1110.04	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	11.1110.05	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Bürgerbeauftragte/r	11.1110.06	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Information und Kommunikation, Organisation	11.1110.07	10 - Zentralbereich
Zentraler Service	11.1110.08	10 - Zentralbereich
Ausbildung	11.1110.09	10 - Zentralbereich
Personalmanagement	11.1110.10	10 - Zentralbereich
Personalvertretung	11.1110.11	Personalrat
Immobilienmanagement	11.1110.12	23 - Immobilienmanagement
Finanzmanagement	11.1110.13	101 - Finanz- und Rechnungswesen
Förderungsmanagement	11.1110.14	101 - Finanz- und Rechnungswesen
Revision	11.1110.15	14 - Revision
Submissionen	11.1110.16	10 - Zentralbereich
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
<i>Gymnasien, Kollegs</i>	<i>2170</i>	
Gymnasien	21.2170.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Ganztagsangebote Gymnasien	21.2170.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Gesamtschulen</i>	<i>2180</i>	
Gesamtschulen	21.2180.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Ganztagsangebote Gesamtschulen	21.2180.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Förderschulen</i>	<i>2210</i>	
Förderschulen	22.2210.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Betreuungs- und Ganztagsangebote Förderschulen	22.2210.02	40 - Schulen, Sport und Mobilität

- Teil A -

<i>Berufliche Schulen</i>	2310	
Berufliche Schulen	23.2310.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Schülerbeförderung</i>	2410	
Schülerbeförderung	24.2410.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
<i>Sonstige Schulträgeraufgaben</i>	2430	
Schulträgeraufgaben allgemein	24.2430.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität
Kultur und Wissenschaft	25 bis 29	
<i>Musikschulen</i>	2630	
Förderung von Musikschulen	26.2630.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Volkshochschulen</i>	2710	
Volkshochschule Region Kassel	27.2710.01	41 - Volkshochschule
<i>Heimat- und sonstige Kulturpflege</i>	2810	
Heimat- und sonstige Kulturpflege	28.2810.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Soziale Leistungen	31 bis 35	
<i>Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII</i>	3110	
Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	31.3110.01	50 - Soziales
<i>Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II</i>	3120	
Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II	31.3120.01	50 - Soziales
<i>Hilfe für Asylbewerber</i>	3130	
Hilfe für Asylbewerber	31.3130.01	52 - Soziale Dienste und Migration
<i>Eingliederungshilfe nach SGB IX</i>	3140	
Eingliederungshilfe nach SGB IX	31.3140.01	50 - Soziales
<i>Soziale Einrichtungen</i>	3150	
Schuldnerberatung	31.3150.01	52 - Soziale Dienste und Migration
Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	31.3150.02	10 - Zentralbereich
<i>Förderung der Wohlfahrtspflege</i>	3310	
Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	33.3310.01	52 - Soziale Dienste und Migration
<i>Unterhaltsvorschussleistungen</i>	3410	
Unterhaltsvorschussleistungen	34.3410.01	51 - Jugend
<i>Betreuungsleistungen</i>	3430	
Betreuungsleistungen	34.3430.01	52 - Soziale Dienste und Migration
<i>Sonstige Hilfen und Leistungen</i>	3510	
Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	35.3510.01	50 - Soziales
Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	35.3510.02	10 - Zentralbereich
Integrationsmanagement	35.3510.04	52 - Soziale Dienste und Migration
Sozialplanung, Pflegestützpunkt	35.3510.05	52 - Soziale Dienste und Migration
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	36	
<i>Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege</i>	3610	
Förderung von Kindern in Tagespflege	36.3610.20	51 - Jugend
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	36.3610.30	51 - Jugend
<i>Jugendarbeit</i>	3620	
Jugendförderung und -bildung	36.3620.01	51 - Jugend
Schulsozialarbeit	36.3620.03	51 - Jugend
<i>Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>	3630	
Förderung der Erziehung in der Familie	36.3630.21	51 - Jugend
Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern	36.3630.22	51 - Jugend
Ambulante Hilfen zur Erziehung	36.3630.31	51 - Jugend
Erziehung in einer Tagesgruppe	36.3630.36	51 - Jugend
Vollzeitpflege	36.3630.37	51 - Jugend
Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	36.3630.38	51 - Jugend
Hilfe für junge Volljährige	36.3630.41	51 - Jugend
Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	36.3630.42	51 - Jugend

- Teil A -

Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche	36.3630.43	51 - Jugend
Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	36.3630.50	51 - Jugend
Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	36.3630.63	51 - Jugend
<i>Einrichtungen der Jugendarbeit</i>	<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 für 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 - Zentralbereich
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>	
Dorf- und Regionalentwicklung	51.5110.01	61 - Servicezentrum Regionalentw.
Stadt-/Umlandplanung	51.5110.02	10 - Zentralbereich
Bauen und Wohnen	52	
<i>Bau- und Grundstücksordnung</i>	<i>5210</i>	
Bauaufsicht	52.5210.01	63 - Bauen und Umwelt
<i>Wohnbauförderung</i>	<i>5220</i>	
Wohnbauförderung	52.5220.01	61 - Servicezentrum Regionalentw.
<i>Denkmalschutz und -pflege</i>	<i>5230</i>	
Denkmalschutz und -pflege	52.5230.01	63 - Bauen und Umwelt
Ver- und Entsorgung	53	
<i>Abfallwirtschaft</i>	<i>5370</i>	
Abfallwirtschaft	53.5370.01	34 - Aufsicht und Ordnung
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	54	
<i>Kreisstraßen</i>	<i>5420</i>	
Kreisstraßen	54.5420.01	61 - Servicezentrum Regionalentw.
<i>ÖPNV</i>	<i>5470</i>	
Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	54.5470.01	40 - Schulen, Sport und Mobilität

- Teil A -

<i>Sonstiger Personen- und Güterverkehr</i>	5480	
Förderung des Radverkehrs	54.5480.01	61 - Servicezentrum Regionalentw.
Natur- und Landschaftspflege	55	
<hr/>		
<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	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Land- und Forstwirtschaft</i>	5550	
Land- und Forstwirtschaft	55.5550.01	83 - Landwirtschaft
Wirtschaft und Tourismus	57	
<hr/>		
<i>Wirtschaftsförderung</i>	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	
<hr/>		
<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).....	39
3.4 Ausnahmen für das Haushaltsaufstellungsverfahren 2023.....	39
3.5 Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts	40
4. Haushaltsbelastung aus der Betriebsübernahme der Kreiskliniken	41
4.1 Rückblick auf die Jahre 2020 und 2022	41
4.2 Veranschlagungen im Haushalt 2023	43
5. Ergebnishaushalt	44
5.1 Vorjahresvergleich nach Aufwands- und Ertragsarten	45
5.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2021 (Jahresabschluss)	45
5.1.2 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2022	46
5.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2023	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.....	70
5.3.1 Bildung von Produkten und Teilhaushalten	70
5.3.2 Übersicht nach „zentralen Produktbereichen“	71
5.3.3 Entwicklung des Zuschussbedarfs für „Soziales und Jugend“	73
5.3.4 Leistungen für Flüchtlinge	74
5.3.5 Erläuterungen zur Veranschlagung der Schulumlage	76
5.3.6 Darstellung von internen Leistungsbeziehungen.....	78
5.4 Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses.....	78
6. Finanzhaushalt	80
6.1 Laufende Verwaltungstätigkeit.....	80
6.2 Investitionstätigkeit.....	82
6.2.1 Teilnahme am Programm Digitale Schule Hessen (Digitalpakt)	85
6.3 Finanzierungstätigkeit	87
6.3.1 Erneute Veranschlagung von Kreditermächtigungen	88
6.3.2 Entwicklung der Investitionskredite	89
6.4 Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen	90

6.5	Entwicklung und Verwendung der Liquidität	91
7.	Ergebnis- und Finanzplanung bis 2026	93
7.1	Annahmen zur Entwicklung des KFA.....	94
7.2	Weitere Annahmen für die Ergebnis- und Finanzplanung bis 2025	95
7.3	Erzielung des Haushaltsausgleichs und Erhaltung der Liquidität.....	97
8.	Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel bis 2040	98
8.1	Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen.....	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 2022 und 2023 enthält dieser Vorbericht auch Informationen zum (noch nicht geprüften) Jahresergebnis für das Abschlussjahr 2021 auf der Grundlage des Aufstellungsbeschlusses vom 26.04.2022. Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2021 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 2023 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 Bewirt-

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

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

schaftungseinheit (Budget). Die Ansätze der in einem Budget veranschlagten Aufwendungen sind grundsätzlich 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 Kassenkreditschuldung 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.

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

- 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)
- 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. Es entstanden somit aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Kreises keine liquiditätswirksamen Überschüsse, die für die Finanzierung der ordentlichen Tilgung der Investitionskredite eingesetzt werden konnten. Die laufende Kredittilgung wurde somit faktisch über Liquiditätskredite finanziert.

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

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

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

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

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 2022 bis 2026 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.

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 30.06.2021

¹² § 2 Abs. 6 Hessenkassegesetz

3.3 Vorhaltung einer Liquiditätsreserve (seit 2019)

Zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit bzw. der Vermeidung einer Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten wurden die hessischen Kommunen im Zuge der Hessenkasse-Gesetzgebung darüber hinaus zur Bildung einer Liquiditätsreserve verpflichtet.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.

Nach dem Durchschnitt der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in den Jahren 2020 bis 2022¹⁴ müsste der Puffer für den Landkreis Kassel zum 31.12.2022 etwa 7,3 Mio. Euro betragen. Zum Ende des Jahres 2022 musste jedoch ein negativer Finanzmittelbestand von -3,0 Mio. Euro verzeichnet werden, so dass die gesetzliche Vorgabe erstmals seit deren Einführung nicht mehr erfüllt werden konnte.

3.4 Ausnahmen für das Haushaltsaufstellungsverfahren 2023

Mit dem Erlass über die Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2026 (Finanzplanungserlass 2023) vom 14.10.2022 stellt das Hessische Ministerium des Innern und für Sport (HMdIU) klar, dass „die Entwicklung der Steuereinnahmen, der zwischenzeitlich erreichte hohe Stand der Rücklagen sowie der liquiden Mittel lassen erwarten, dass die Pflicht zum gesetzlichen Haushaltsausgleich von den meisten Kommunen im Jahr 2023 trotz des unsicheren Umfeldes bewältigt werden kann.“

Vor dem Hintergrund der multiplen Krisenlage (insbesondere Auswirkungen des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine, Preisauftrieb, konjunkturelle Entwicklung sowie Fortgang der Corona-Pandemie) 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):* Im Angesicht der vorherrschenden Krisenlagen erfolgt weiterhin 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:* Nach § 92a Abs. 1 Nr. 2 HGO hat die Gemeinde ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung (hier: 2022 bis 2026) Fehlbeträge oder ein negativer Zahlungsmittelbestand erwartet werden. Eine Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes ist nur dann anzunehmen, wenn sich im fünfjährigen Zeitraum der Ergebnis- und Finanzplanung

¹³ § 106 Abs. 1 HGO

¹⁴ ausgehend von den Finanzrechnungen der Jahre 2020 und 2021 sowie der Haushaltsplanung für das Jahr 2022

- durch Saldierung der jahresbezogenen Ergebnisse bis 2026 auch unter Rückgriff auf die vorhandene ordentliche Ergebnisrücklage ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis ergibt oder
- aus den Salden der jährlichen Finanzmittelflüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit und der ungedeckten Tilgungsleistungen bis 2026 unter Berücksichtigung der vorhandenen, ungebundenen Liquidität bis zum 31.12.2026 ein negativer Finanzmittelbestand entwickelt.

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.

Infolge der Teilnahme am Entschuldungsprogramm der Hessenkasse in Kombination mit einer positiven Ertragsentwicklung in den zurückliegenden Jahren bestand für den Landkreis Kassel seit dem Jahr 2019 keine Verpflichtung mehr für die Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten. Dabei wurden mitunter Erleichterungsregelungen aus den jeweiligen Finanzplanungserlassen des Landes in Anspruch genommen.

Weil selbst unter Berücksichtigung der im vorstehenden Abschnitt genannten Ausnahmen der Finanzhaushalt des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr 2023 nicht mehr ausgeglichen werden kann und auch die rechtlichen Vorgaben für den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung bis 2026 nicht erfüllt werden können, muss nun wieder ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden.

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 Haushaltssatzung 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 2023 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 01.08.2021 hat enorme Auswirkungen auf die Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Kassel insgesamt. Die infolge des Betriebsübergangs bereits entstandenen und noch zu erwartenden Zahlungsströme aus dem Kernhaushalt des Landkreises werden in diesem Abschnitt zusammengefasst.

4.1 Rückblick auf die Jahre 2020 und 2022

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 in der Rechnungslegung des Landkreises anteilig erst in der Rechnungsperiode 2021.

Für die Zeit nach dem Betriebsübergang wurden in 2020 insgesamt rund 5,7 Mio. Euro an den Eigenbetrieb Kliniken gezahlt. Ein weiterer Ausgleichsbedarf für das Wirtschaftsjahr 2020 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 in voller Höhe im Ergebnishaushalt 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 das Jahr 2021 erst nach Fertigstellung des Jahresabschlusses 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.

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Kliniken für das Jahr 2022 weist wiederum einen Fehlbetrag von fast 10,3 Mio. Euro aus. 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 in voller Höhe aufwandswirksam dargestellt werden muss. Im Laufe des Jahres 2022 wurden aus dem Kernhaushalt abschlagsweise 8,8 Mio. Euro an den Eigenbetrieb gezahlt. Im Jahr 2023 wird eine Spitzabrechnung auf der Grundlage des 2022er Jahresabschlusses des Eigenbetriebs vorgenommen. Hierfür muss im Jahresabschluss des Landkreises eine Rückstellung gebildet werden.

Die Belastung des Kreishaushaltes in den Jahren 2020 bis 2022 infolge des Betriebsübergangs der Kreiskliniken sind in der nachstehenden Tabelle, getrennt nach Ergebnishaushalt und Investitionen, zusammengefasst.

<i>Haushaltsbelastung durch die Kreiskliniken</i>	2020 (Ergebnis)	2021 (Ergebnis)	2022 (vorl. Ergebnis)	Summe
Verlustausgleich KKK GmbH ¹⁸	800.000 €	1.320.503 €	0 €	2.120.503 €
Verlustausgleich Eigenbetrieb Kliniken ¹⁸	5.653.600 €	2.947.769 €	10.184.218 €	18.785.587 €
Beratungs- und Notarkosten	1.564.002 €	5.552 €	18.760 €	1.588.314 €
Erstattungen vom Eigenbetrieb Kliniken	-115.333 €	-249.907 €	-282.650 €	-647.891 €
Zwischensumme Ergebnishaushalt	7.902.269 €	4.023.917 €	9.920.328 €	21.846.513 €
Erwerb Krankenhausbetrieb (Asset Deal)	1.900.000 €	790.743 €	0 €	2.690.743 €
Kapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken	0 €	9.800.000 €	847.768 €	10.647.768 €
Zwischensumme Investitionen	1.900.000 €	10.590.743 €	847.768 €	13.338.511 €
Summe insgesamt¹⁹	9.802.269 €	14.614.660 €	10.768.096 €	35.185.025 €

¹⁸ aus Vereinfachungsgründen ohne Berücksichtigung der Bildung bzw. Inanspruchnahme von Rückstellungen. Die ergebniswirksame Berücksichtigung der Verlustübernahmen im Kreishaushalt weicht mitunter von der Rechnungsperiode des Eigenbetriebs Kliniken ab, für die der Verlustausgleich erfolgt ist.

¹⁹ ohne Berücksichtigung des Kapitaldienstes für die Finanzierung der Investitionen (hier: Asset Deal und Kapitalzuführungen)

4.2 Veranschlagungen im Haushalt 2023

Nach den vorliegenden Informationen bei Fertigstellung des Haushaltsentwurfs weist der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Kliniken für das Jahr 2023 einen Fehlbetrag von annähernd 9,0 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.

Da der Kreistag am 21.07.2022 beschlossen hat, dass das über den Kreishaushalt abzudeckende Defizit des Eigenbetriebs ab dem Jahr 2024 auf weniger als 5 Mio. Euro zu reduzieren ist, wurden in der mittelfristigen Ergebnisplanung des Landkreises Verlustübernahmen in den Jahren 2024 bis 2026 in Höhe von jeweils 4,9 Mio. Euro aufgenommen. Das planerische Gesamtvolumen der Verlustausgleiche in den Jahren 2023 bis 2026 beläuft sich damit auf 23,7 Mio. Euro. Weitere Kapitalzuführungen zugunsten des Eigenbetriebs sind in der mittelfristigen Finanzplanung im Übrigen nicht vorgesehen.

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.²⁰ 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 2023 sowie entsprechende Vergleichszahlen aus 2021 und 2022:

Ergebnishaushalt (Auszug)		2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
					abs.	in %
Pos. 10	Summe der ordentlichen Erträge	373.339.238 €	395.726.971 €	430.408.521 €	+34.681.550 €	+8,8%
Pos. 21	Finanzerträge	3.020.707 €	5.244.570 €	4.299.070 €	-945.500 €	-18,0%
Pos. 24	Gesamtbetrag der ordentl. Erträge	376.359.945 €	400.971.541 €	434.707.591 €	+33.736.050 €	+8,4%
Pos. 19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	376.467.096 €	404.762.428 €	436.946.806 €	+32.184.378 €	+8,0%
Pos. 22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.212.985 €	3.047.335 €	3.910.290 €	+862.955 €	+28,3%
Pos. 25	Gesamtbetrag d. ord. Aufwendungen	379.680.081 €	407.809.763 €	440.857.096 €	+33.047.333 €	+8,1%
Pos. 26	Ordentliches Ergebnis (Pos. 24 J. 25)	-3.320.136 €	-6.838.222 €	-6.149.505 €	+688.717 €	-

Demzufolge erhöht sich das Haushaltsvolumen gemessen an den ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Haushalt 2022 um 8,1 %. Das Volumen der ordentlichen Erträge steigt planerisch in etwa in der gleichen Größenordnung (+8,4 %). Unter dem Strich weist das Zahlenwerk einen **Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von -6,1 Mio. Euro** aus. Das entspricht einer leichten Verbesserung gegenüber 2022 von 0,7 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 2021 verfügt der Landkreis Kassel über eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 47,5 Mio. Euro, so dass zumindest mit Blick auf den Ergebnishaushalt der Haushaltsausgleich sichergestellt ist.

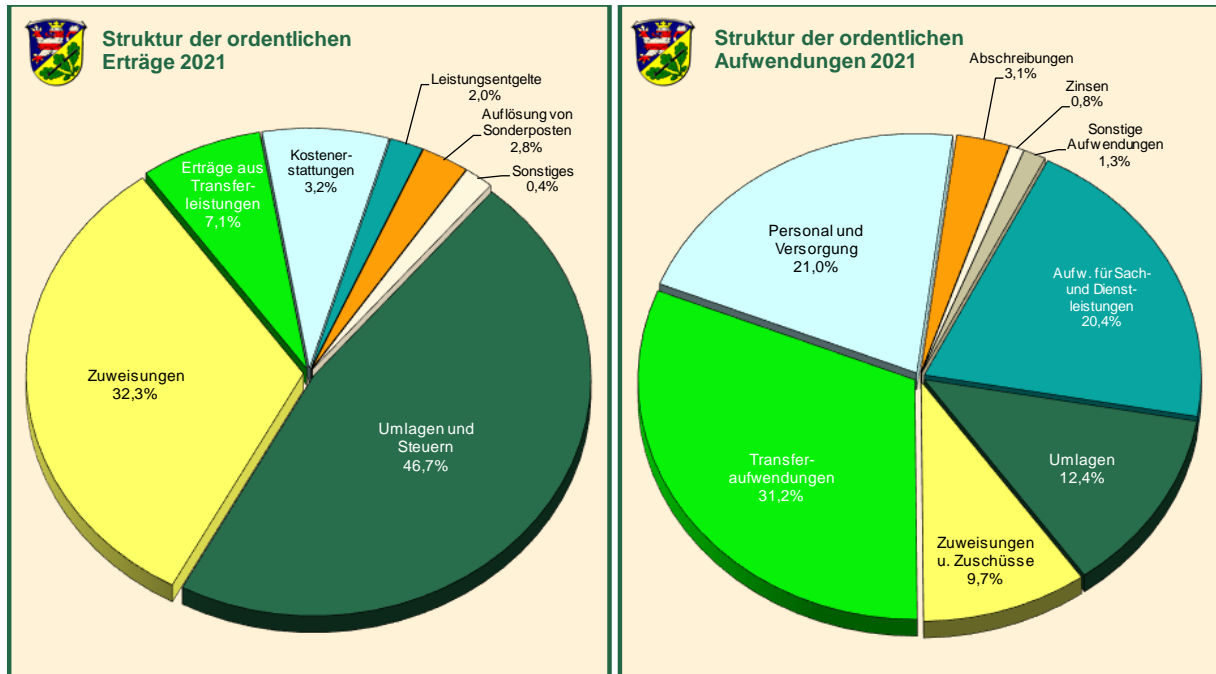
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind in den Planungen für das Haushaltsjahr 2023 nicht vorgesehen, so dass auch im Jahresergebnis (Pos. 30) der o. g. Fehlbetrag dargestellt wird. Die interne Leistungsverrechnung (ILV) hat im Übrigen systembedingt keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis. Die in den Teilhaushalten dargestellten Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen gleichen sich auf der Ebene des Gesamthaushaltes aus.

²⁰ § 92 Abs. 3 HGO

5.1 Vorjahresvergleich nach Aufwands- und Ertragsarten

In den folgenden Übersichten werden die Aufwands- und Ertragsarten des Haushaltes 2023 und der beiden Vorjahre tabellarisch und grafisch gegenübergestellt.

5.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2021 (Jahresabschluss)



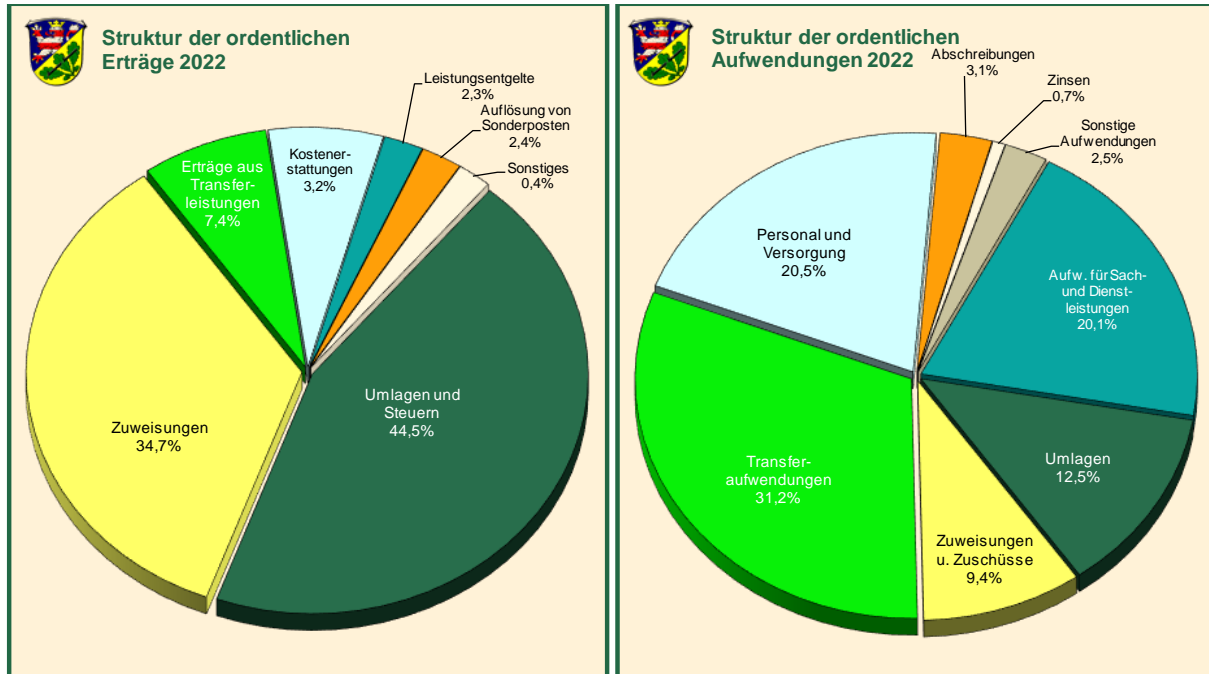
Erträge	Ergebnis 2021	%-Anteil	Aufwendungen	Ergebnis 2021	%-Anteil
Umlagen und Steuern	175.858.312 €	46,7%	Umlagen	47.094.580 €	12,4%
darunter			darunter		
Kreisumlage	104.018.903 €	27,6%	LWV-Umlage	42.582.828 €	11,2%
Schulumlage	71.642.160 €	19,0%	Krankenhausumlage	3.779.787 €	1,0%
Zuweisungen	121.590.348 €	32,3%	Zuweisungen u. Zuschüsse	36.764.936 €	9,7%
darunter			davon		
Schlüsselzuweisungen	70.927.745 €	18,8%	Personal- und Sachkostenerstattungen	10.824.099 €	2,9%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.669.532 €	1,2%	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	25.940.836 €	6,8%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	5.860.794 €	1,6%	Transferaufwendungen	118.477.158 €	31,2%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	18.264.210 €	4,9%	darunter		
Erträge aus Transferleistungen	26.815.582 €	7,1%	Leistungen nach dem SGB II	21.993.937 €	5,8%
darunter			Leistungen nach dem SGB VIII	33.256.748 €	16,2%
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	15.796.681 €	4,2%	Leistungen nach dem SGB IX	11.672.953 €	3,1%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	4.371.591 €	1,2%	Leistungen nach dem SGB XII	36.265.177 €	9,6%
Personalkostenerstattungen²¹	9.643.350 €	2,6%	Personalaufwendungen²²	73.295.428 €	19,3%
darunter			Versorgungsaufwendungen²²	6.476.206 €	1,7%
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.534.765 €	1,5%	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	77.569.332 €	20,4%
Leistungsentgelte	7.342.803 €	2,0%	darunter		
davon			Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	7.599.997 €	2,0%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.706.296 €	0,5%	Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	26.890.508 €	7,1%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.636.506 €	1,5%	Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	23.514.497 €	6,2%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	18.144.294 €	4,8%	Wartung und Instandhaltung durch Dritte	9.085.041 €	2,4%
Auflösung von Sonderposten	10.528.371 €	2,8%	Abschreibungen	11.813.695 €	3,1%
Finanzerträge	3.020.707 €	0,8%	Zinsen	3.212.985 €	0,8%
Sonstige Erträge	3.416.179 €	0,9%	Sonstige Aufwendungen	4.975.761 €	1,3%
Summe	376.359.945 €	100,0%	Summe	379.680.081 €	100,0%

²¹ Die Personalkostenerstattungen des Landes in Folge des Kommunalisierungsgesetzes sind in den „Zuweisungen“ enthalten.

²² inkl. Zuführungen zu bzw. Inanspruchnahmen von Rückstellungen im Personalbereich (vgl. Abschn. 5.2.3)

5.1.2 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2022

Die Gegenüberstellung der Zahlen aus dem Nachtrag 2022 mit der Übersicht für das Planjahr 2023 (siehe Folgeseite) ermöglicht einen Gesamtüberblick zur Entwicklung der wesentlichen Aufwands- und Ertragspositionen im Vorjahresvergleich.



Erträge	Haushalt 2022	%-Anteil
Umlagen und Steuern	178.497.829 €	44,5%
darunter		
Kreisumlage	105.582.000 €	26,3%
Schulumlage	72.718.729 €	18,1%
Zuweisungen	138.956.659 €	34,7%
darunter		
Schlüsselzuweisungen	74.840.493 €	18,7%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.000.000 €	1,0%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	16.084.336 €	4,0%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	20.352.750 €	5,1%
Erträge aus Transferleistungen	29.731.160 €	7,4%
darunter		
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	16.650.000 €	4,2%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfetragern	7.085.000 €	1,8%
Personalkostenerstattungen²³	9.643.350 €	2,4%
darunter		
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.639.100 €	1,4%
Leistungsentgelte	9.242.834 €	2,3%
davon		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.480.359 €	0,6%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.762.475 €	1,7%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	17.293.337 €	4,3%
Auflösung von Sonderposten	9.620.525 €	2,4%
Finanzerträge	5.244.570 €	1,3%
Sonstige Erträge	2.741.277 €	0,7%
Summe	400.971.541 €	100,0%

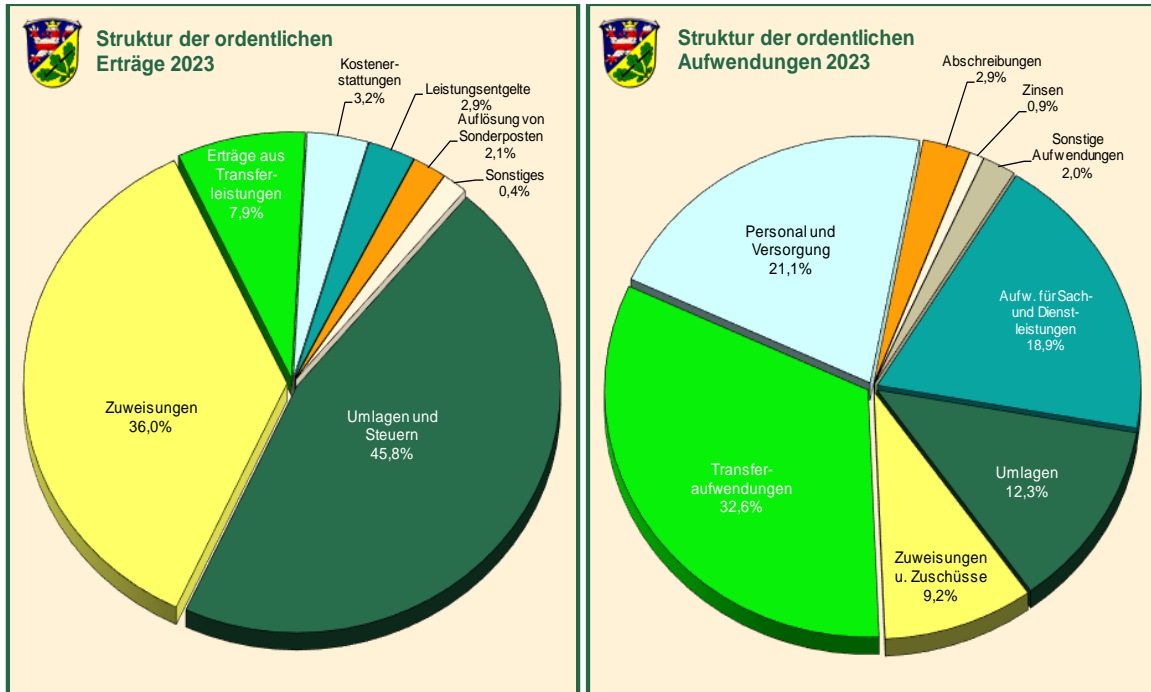
Aufwendungen	Haushalt 2022	%-Anteil
Umlagen	50.927.840 €	12,5%
darunter		
LWV-Umlage	45.993.377 €	11,3%
Krankenhausumlage	4.117.163 €	1,0%
Zuweisungen u. Zuschüsse	38.281.744 €	9,4%
davon		
Personal- und Sachkostenerstattungen	26.468.321 €	6,5%
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	11.813.423 €	2,9%
Transferaufwendungen	127.341.200 €	31,2%
darunter		
Leistungen nach dem SGB II	23.530.500 €	5,8%
Leistungen nach dem SGB VIII	34.280.450 €	16,2%
Leistungen nach dem SGB IX	11.167.000 €	2,7%
Leistungen nach dem SGB XII	38.002.100 €	9,3%
Personalaufwendungen²⁴	77.597.500 €	19,0%
Versorgungsaufwendungen²⁴	5.818.500 €	1,4%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	82.054.958 €	20,1%
darunter		
Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	7.662.897 €	1,9%
Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	26.284.672 €	6,4%
Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	25.528.089 €	6,3%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	11.005.105 €	2,7%
Abschreibungen	12.459.056 €	3,1%
Zinsen	3.047.335 €	0,7%
Sonstige Aufwendungen	10.281.630 €	2,5%
Summe	407.809.763 €	100,0%

²³ vgl. Fußnote 21

²⁴ vgl. Fußnote 22

5.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2023

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



Erträge	Haushalt 2023	%-Anteil	Aufwendungen	Haushalt 2023	%-Anteil
Umlagen und Steuern	199.118.423 €	45,8%	Umlagen	54.316.973 €	12,3%
darunter			darunter		
Kreisumlage	117.792.606 €	27,1%	LWV-Umlage	48.476.602 €	11,0%
Schulumlage	81.128.682 €	18,7%	Krankenhausumlage	4.948.048 €	1,1%
Zuweisungen	156.634.712 €	36,0%	Zuweisungen u. Zuschüsse	40.720.670 €	9,2%
darunter			davon		
Schlüsselzuweisungen	85.732.149 €	19,7%	Personal- und Sachkostenerstattungen	27.668.394 €	6,3%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.855.000 €	1,1%	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	13.052.276 €	3,0%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	16.865.035 €	3,9%	Transferaufwendungen	143.589.828 €	32,6%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	24.356.250 €	5,6%	darunter		
Erträge aus Transferleistungen	34.288.060 €	7,9%	Leistungen nach dem SGB II	29.958.250 €	6,8%
darunter			Leistungen nach dem SGB VIII	39.391.950 €	16,2%
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	21.292.000 €	4,9%	Leistungen nach dem SGB IX	12.217.000 €	2,8%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	6.180.000 €	1,4%	Leistungen nach dem SGB XII	42.512.800 €	9,6%
Personalkostenerstattungen²⁵	10.156.160 €	2,3%	Personalaufwendungen²⁶	86.672.639 €	19,7%
darunter			Versorgungsaufwendungen²⁶	6.352.200 €	1,4%
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.632.400 €	1,3%	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	83.494.828 €	18,9%
Leistungsentgelte	12.586.902 €	2,9%	darunter		
davon			Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	12.742.754 €	2,9%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.478.377 €	0,6%	Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	18.588.923 €	4,2%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.108.525 €	2,3%	Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	29.481.752 €	6,7%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	6.138.999 €	1,4%	Wartung und Instandhaltung durch Dritte	11.771.322 €	2,7%
Auflösung von Sonderposten	9.060.504 €	2,1%	Abschreibungen	12.812.918 €	2,9%
Finanzerträge	4.299.070 €	1,0%	Zinsen	3.910.290 €	0,9%
Sonstige Erträge	2.424.761 €	0,6%	Sonstige Aufwendungen	8.986.750 €	2,0%
Summe	434.707.591 €	100,0%	Summe	440.857.096 €	100,0%

²⁵ vgl. Fußnote 21

²⁶ vgl. Fußnote 22

5.2 Erläuterungen nach Aufwands- und Ertragspositionen

Dieser Abschnitt enthält Übersichten und Erläuterungen zur Höhe, Zusammensetzung und Entwicklung der wesentlichen Aufwendungs- und Ertragsarten des Ergebnishaushaltes 2023. 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 2023 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 2023

Wegen der Corona-Krise muss das Land massive Steuerausfälle hinnehmen. Das hat auch Konsequenzen für die Kommunen, da der Kommunale Finanzausgleich (KFA) maßgeblich von den Steuereinnahmen des Landes abhängt. Ohne Gegenmaßnahmen wäre das KFA-Volumen ab dem Jahr 2021 deutlich zurückgegangen.²⁷ Vor diesem Hintergrund haben die Landesregierung und die Kommunalen Spitzenverbände im Herbst 2020 darüber verhandelt, in welchem Umfang und mit welchen Instrumenten einer solchen Entwicklung entgegengewirkt werden könnte.

Land und Kommunen haben sich schließlich darauf verständigt, den KFA bis zum Jahr 2024 mit fast 1,4 Mrd. Euro zu stabilisieren, davon 1,1 Mrd. Euro aus dem Corona-Sondervermögen des Landes („Hessens gute Zukunft sichern“) und 0,3 Mrd. Euro aus dem Kernhaushalt des Landes.²⁸ 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 2023 durch die vorgenannte Übereinkunft festgeschrieben. Die Landesregierung und die Kommunalen Spitzenverbände haben allerdings darüber hinaus eine sogenannten „Revisionsklausel“ für den KFA 2024 vereinbart. Vereinfacht gesagt wird dabei der „alte KFA“ (orientiert an Bedarfsermittlung und Steuerverbund 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 den KFA 2023 vorzuziehen, um die kommunale Finanzausstattung zu verbessern und der steigenden Ausgabenbelastung der hessischen Kommunen zu

²⁷ von 6,0 Mrd. in 2020 auf 5,8 Mrd. in 2021 (-4 %) und 5,3 Mrd. in 2022 (-8%)

²⁸ Übereinkunft zwischen der Hessischen Landesregierung und den Kommunalen Spitzenverbänden in Hessen vom 06.11.2020

begegnen. Letztlich wurde entschieden, den vorgenannten Revisionsbetrag jeweils hälftig auf die Ausgleichsjahre 2023 und 2024 aufzuteilen.

Unter dem Strich steigt das Gesamtvolumen des KFA in 2023 um rund 435 Mio. Euro auf 6,88 Mrd. Euro an. Die Schlüsselzuweisungen für Städte, Gemeinden und Landkreise wachsen um 362 Mio. Euro auf 4,40 Mrd. an. Davon entfällt ein anteiliger Zuwachsbetrag von 124 Mio. Euro auf die Gruppe der Landkreise und 259 Mio. Euro auf die kreisangehörigen Gemeinden, während der Teilbetrag für die kreisfreien Städte um 21 Mio. Euro zurückgeht.

Die steigenden Schlüsselzuweisungen, insbesondere aber die positive Entwicklung der gemeindlichen Steuereinnahmen, bewirken landesweit einen deutlichen Anstieg der Kreisumlagegrundlagen (+12,3 %). Die Berechnungsgröße für den Landkreis Kassel wächst mit +11,6 % leicht unterdurchschnittlich und erreicht für das Jahr 2023 eine Größenordnung von 390,0 Mio. Euro, 40,4 Mio. Euro mehr als im KFA 2022. Die Schlüsselzuweisungen für den Landkreis Kassel steigen dagegen überproportional an (+14,6 %; Landesdurchschnitt: +9,8 %).²⁹

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 2023 rund 45,8 % aller ordentlichen Erträge aus (Vorjahr: 44,4 %) und ist damit die mit Abstand größte Ertragsposition des Ergebnishaushaltes.

Die Berechnung der Kreisumlage sowie der Schulumlage erfolgt durch Multiplikation der maßgeblichen Umlagegrundlagen mit entsprechenden, vom Kreistag festgelegten Hebesätzen für die genannten Umlagen. Die bis zum Haushaltjahr 2015 anzuwendende Obergrenze für den Gesamthebesatz aus Kreis- und Schulumlage von 58 v.H.³⁰ 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.³¹ 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

²⁹ Berechnungsgrundlage: Planungsdaten des HMdF vom 27.10.2022

³⁰ 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)

³¹ § 50 Abs. 3 FAG

Hessische Innenministerium unter Beteiligung der Kommunalen Spitzenverbände in- zwischen verbindliche Regelungen zur Berechnung der kostendeckenden Schulumlage getroffen und auf dem Erlassweg verkündet.³² 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 2023 auf 81,1 Mio. Euro kalkuliert und überschreitet damit das Aufkommen aus dem Jahr 2022 um rund 8,4 Mio. Euro. Da die Umlagegrundlagen im Vorjahresvergleich angestiegen sind, beläuft sich der Schulumlagehebesatz in 2023 unverändert auf 20,80 %.

Das Hebesatzniveau für die Kreisumlage bleibt mit 30,20 % ebenfalls auf dem gleichen Niveau wie im Jahr 2022. Das Aufkommen aus der Kreisumlage steigt wegen der deutlich angewachsenen Umlagegrundlagen auf 117,8 Mio. Euro an (+12,2 Mio. Euro). Dabei handelt es sich um den ersten substanziellen Aufwuchs des Kreisumlageaufkommens seit fünf Jahren. In den Jahren 2017 bis 2022 wurden jeweils Erträge aus der Kreisumlage in einer relativ konstanten Größenordnung zwischen 104 bis 107 Mio. Euro erzielt – trotz vieler in diesem Zeitraum neu entstandener Belastungen wie z. B. den Tilgungsleistungen für die Hessenkasse oder dem Verlustausgleich für die Kreiskliniken.

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

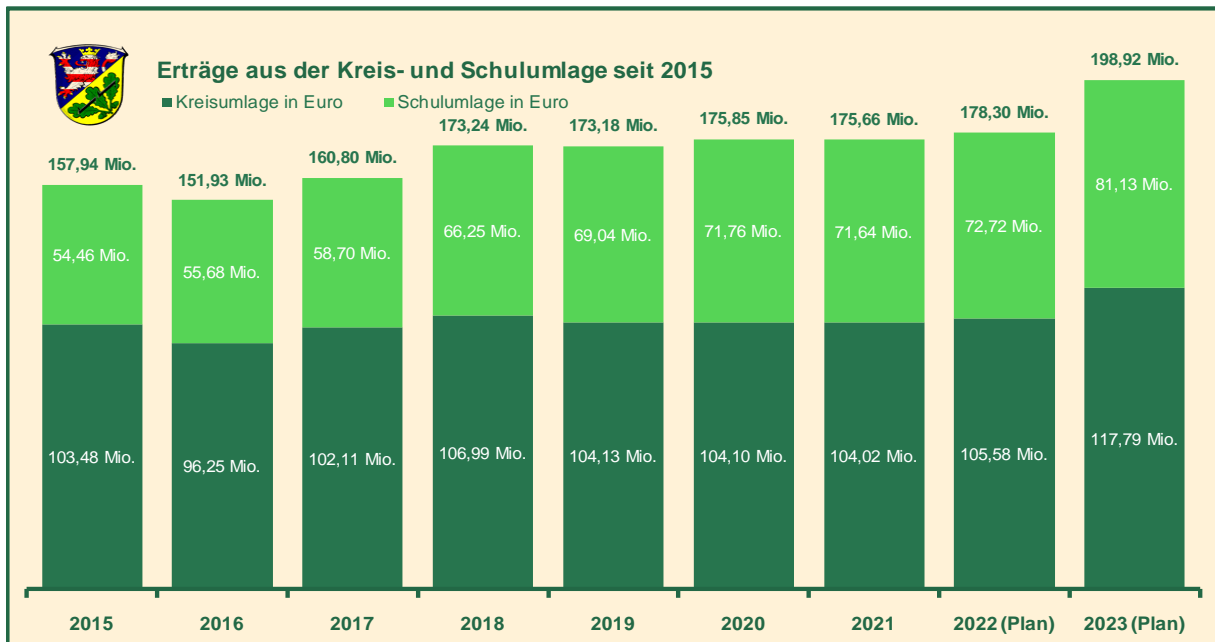
Entwicklung der Hebesätze	2021	2022	2023
Kreisumlage	30,20%	30,20%	30,20%
Schulumlage	20,80%	20,80%	20,80%
Gesamt	51,00%	51,00%	51,00%

Unter Berücksichtigung der Kreisumlagegrundlagen ergibt sich damit eine Umlagebelastung für die Städte und Gemeinden des Landkreises Kassel von 198,9 Mio. Euro. Das entspricht einem Anstieg gegenüber dem Jahr 2022 von 11,6 % (+20,6 Mio. Euro; siehe Tabelle unten). Dem steht ein Anstieg der gemeindlichen Schlüsselzuweisungen von 14,1 Mio. Euro gegenüber (Saldo: -6,5 Mio. Euro; Vorjahr: +9,5 Mio. Euro).

Kreis- und Schulumlage	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Kreisumlage	104.018.903 €	105.582.000 €	117.792.606 €	+12.210.606 €	+11,6%
Schulumlage	71.642.160 €	72.718.729 €	81.128.682 €	+8.409.953 €	+11,6%
Gesamt	175.661.063 €	178.300.729 €	198.921.288 €	+20.620.559 €	11,6%
Kreisumlage Forstgutsbezirk Reinhardswald	30.135 €	30.100 €	30.135 €	+35 €	+0,1%

³² geänderte Hinweise zu § 4 GemHVO vom 05.10.2017, bekanntgegeben am 03.11.2017

Die Entwicklung der wichtigsten Ertragsquelle des Landkreises Kassel veranschaulicht das nachstehende Diagramm.³³ Weitere Erläuterungen zur „kostendeckenden Schulumlage“ enthält Abschnitt 5.3.5.



Die **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen** sind nach der Kreis- und Schulumlage die zweit größte Einnahmequelle des Landkreises. Der Löwenanteil der unter Position 7 des Ergebnishaushaltes dargestellten Zuwendungen entfällt auf die im Rahmen des KFA gewährten Schlüsselzuweisungen (Allgemeine Finanzaufweisungen).³⁴ Nach den Planungsdaten für 2023 kann hier nach einigen Jahren mit verhältnismäßig moderaten Veränderungen mit einem gravierenden Ertragszuwachs gerechnet werden (+10,9 Mio. Euro bzw. +14,6 %).

Aufgrund der defizitären Ausgestaltung der Finanz- und Ertragslage des Kreises wird für das Jahr 2023 erneut keine Möglichkeit für den anteiligen Einsatz der Schlüsselzuweisungen für die Finanzierung von Investitionen gesehen. Der Erlassgeber hatte den Kommunen im Zuge der KFA-Reform die Möglichkeit eingeräumt, einen Anteil der Schlüsselzuweisungen unmittelbar im Finanzhaushalt als Einzahlung zu veranschlagen, um nach dem umstellungsbedingten Wegfall der Allgemeinen Investitionspauschale und der Schulbaupauschale weiterhin die Finanzierung eines Mindestmaßes von Investitionen zu ermöglichen.³⁵ Zuletzt wurden für diesen Zweck in den Jahren 2019 und 2020 jeweils 1,9 Mio. Euro eingesetzt.

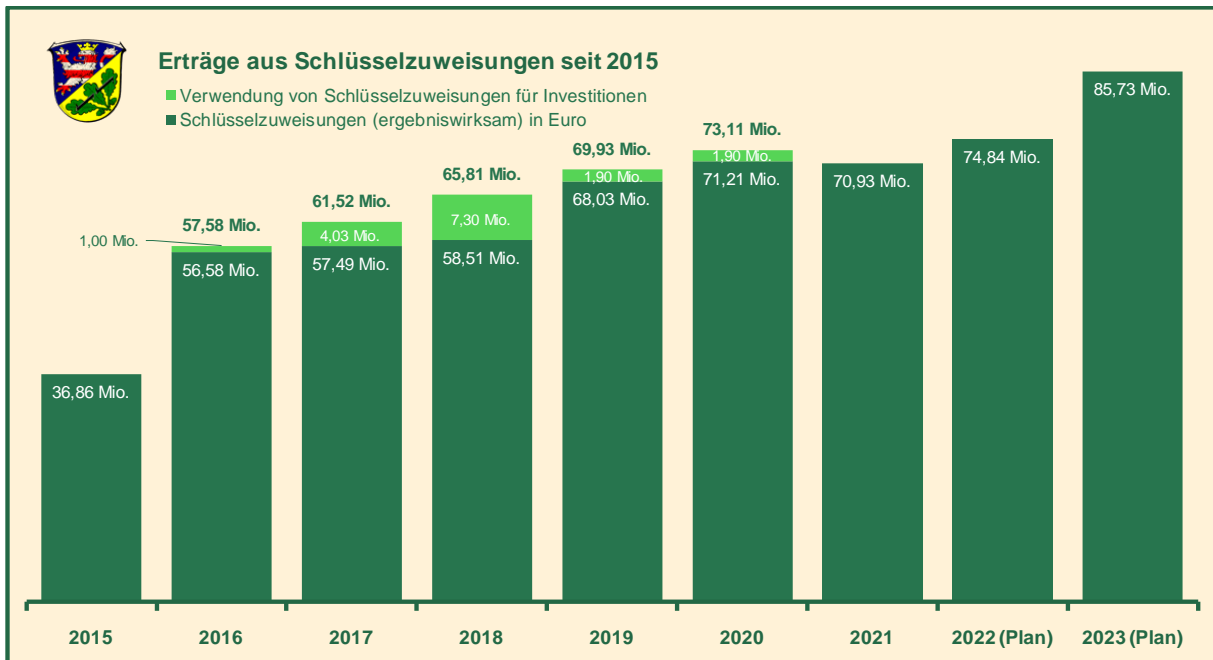
Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der Landkreis-Schlüsselzuweisungen in den letzten Jahren dar. Der enorme Anstieg im Jahr 2016 ist dabei im Zusammenhang mit der KFA-Strukturreform zu sehen.³⁶

³³ 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.

³⁴ §§ 29 bis 34 FAG

³⁵ Finanzplanungserlass vom 21.09.2015

³⁶ Im Rahmen der KFA-Reform wurden verschiedene „besondere Finanzaufweisungen“ (z. B. Sozial- und Jugendhilfelastenausgleich, Zuweisungen zu den Ausgaben für Schulen) und Investitionszuweisungen (Allgemeine Investitionspauschale und Schulbaupauschale) gestrichen und im Gegenzug die Schlüsselzuweisungen gestärkt.



Neben den allgemeinen Finanzaufweisungen erhält der Landkreis aus diversen Quellen eine Vielzahl an zweckbestimmten Zuweisungen, die wie die Schlüsselzuweisungen ebenfalls unter der Position 7 des Ergebnishaushalts dargestellt werden. Für 2022 wird mit einem Zuwachs der zweckbestimmten Zuweisungen von 6,8 Mio. Euro auf ein Gesamtvolumen von 70,9 Mio. Euro gerechnet.

Dieser planerische Anstieg des Ertragsvolumens entfällt allerdings zum überwiegenden Teil auf zusätzliche Kostenerstattungen des Bundes für die Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem SGB XII (+4,0 Mio. Euro) und geht mit entsprechenden steigenden Aufwendungen im Bereich der Transferleistungen einher (vgl. Abschnitt 5.2.2). Die Grundsicherungsleistungen werden in voller Höhe vom Bund erstattet.

Darüber hinaus werden im Wesentlichen bei den Zuweisungen in den Bereichen „Schule“ (+1,0 Mio. Euro insbesondere für Instandhaltungsmaßnahmen an diversen Schulen)³⁷, „Flüchtlingsunterbringung“ (+0,8 Mio. Euro), „Unterhaltsvorschuss“ (+0,7 Mio. Euro; wiederum einhergehend mit steigenden Transferaufwendungen) und „Volkshochschule“ (+0,3 Mio. Euro) Mehreinnahmen gegenüber dem Jahr 2022 erwartet.

Planerische Rückgänge werden insbesondere im Bereich der Beschäftigungsförderung (-0,3 Mio. Euro) und für das Projekt „Renaturierung von Kalkmagerrasen“ (Projektende; -0,1 Mio. Euro) erwartet.

Die nachstehende Tabelle enthält die wichtigsten, im Haushalt 2023 veranschlagten zweckbestimmten Zuweisungen.

³⁷ z. B. für Beschattungsanlagen (Sonnenschutz), weitere Fahrradabstellanlagen, Videoüberwachungsanlagen und klimafreundliche Schulhofsanierungen

- Teil B -

Zweckbestimmte Zuweisungen (Erträge)	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Zuweisung n. d. Landesaufnahmegesetz	5.860.794 €	16.084.336 €	16.865.035 €	+780.699 €	+4,9%
Zuweisung z. d. Ausgaben d. Grundsicherung	18.264.210 €	20.352.750 €	24.356.250 €	+4.003.500 €	+19,7%
Zuweisung i. R. d. Kommunalisierung staatl. Aufgaben (einschl. sozialer Hilfen)	4.669.532 €	4.676.773 €	4.855.000 €	+178.227 €	+3,8%
Zuweisungen für den Bereich ÖPNV	4.907.156 €	4.950.000 €	5.100.000 €	+150.000 €	+3,0%
Zuweisungen und Zuschüsse für die Vhs	2.380.940 €	3.129.200 €	3.478.000 €	+348.800 €	+11,1%
Zuweisungen im Bereich Unterhaltsvorschuss	4.626.707 €	4.900.000 €	5.600.000 €	+700.000 €	+14,3%
Zuweisungen f. Schul-Betreuungsangebote	1.730.070 €	1.856.140 €	1.925.340 €	+69.200 €	+3,7%
Zuweisungen i. R. d. Inklusion	399.956 €	400.000 €	400.000 €	0 €	0,0%
Sonst. Zuweisungen des Landes für Schulen	508.459 €	630.886 €	1.587.925 €	+957.039 €	+151,7%
Zuweisungen für Beschäftigungsförderung	959.375 €	1.374.000 €	1.112.000 €	-262.000 €	-19,1%
Zuweisungen für die Kinderbetreuung	2.633.874 €	1.531.330 €	1.562.850 €	+31.520 €	+2,1%
Zuweisung Unterhaltung d. Kreisstraßen (FAG)	843.353 €	843.196 €	845.571 €	+2.375 €	+0,3%
Zuweisungen für Internationale Kooperationen	56.790 €	280.000 €	280.000 €	0 €	0,0%
Zuweisungen für das Projekt "Renaturierung von Kalkmagerrasen"	368.943 €	100.000 €	0 €	-100.000 €	-100,0%
Zinsdiensthilfen Kommunaler Schutzschirm	1.014.019 €	969.970 €	925.921 €	-44.049 €	-4,5%
Sonstige Zuweisungen	1.438.424 €	2.037.585 €	2.008.671 €	-28.914 €	-1,4%
Gesamt	50.662.603 €	64.116.166 €	70.902.563 €	+6.786.397 €	+10,6%

Insgesamt werden für 2023 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (inklusive Schlüsselzuweisungen) in Höhe von rund 156,6 Mio. Euro veranschlagt (Vorjahr: 139,0 Mio. Euro). Das sind etwas mehr als ein Drittel aller Erträge des Ergebnishaushaltes (36,0 %).

Aufwendungen

Zu den **gesetzlichen Umlageverpflichtungen** des Kreises im Rahmen des KFA zählen, neben den Umlagen für diverse Zweckverbände, insbesondere die Krankenhausumlage³⁸ sowie die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen³⁹ (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 Kenntnisstand⁴⁰ ist für 2023 mit einem deutlichen Anstieg des LWV-Umlagehebesatzes zu rechnen.

Entwicklung der Hebesätze	2021 (endgültig)	2022 (endgültig)	2023 (Plan)
Krankenhausumlage	0,91%	0,97%	1,04%
Verbandsumlage LWV	10,252%	10,836%	10,189%

Die Hintergründe für die genannte Entwicklung der jeweiligen Hebesätze sind:

- **Krankenhausumlage:** Deutlicher Anstieg des Umlagebedarfs auf 167,7 Mio. Euro (+26,9 Mio. Euro bzw. +19,1 %)

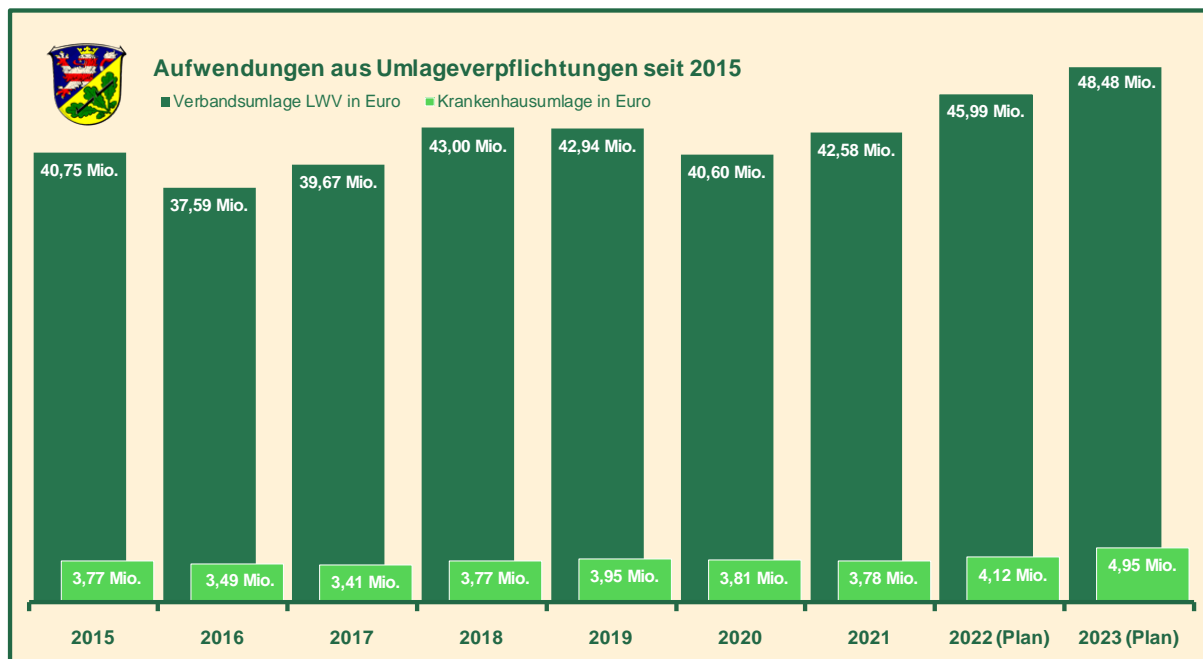
³⁸ § 51 FA i.V.m. § 37 des Hessischen Krankenhausgesetzes

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

⁴⁰ Planungsdaten des HMdF und Mitteilung des Umlagebedarfs 2023 gemäß Haushaltsentwurf des LWV

- *Verbandsumlage (LWV-Umlage)*: Anstieg des Umlagebedarfs um 78,1 Mio. Euro bzw. 5,0 % auf voraussichtlich 1.647,2 Mio. Euro⁴¹

Nach dem bei der Erstellung des Haushaltes 2023 vorliegenden Datenstand muss der Landkreis Kassel 2023 mit einem Anstieg der Verbandsumlage von 2,5 Mio. Euro gegenüber dem Jahr 2022 rechnen (+5,4 %; siehe unten). Die Krankenhausumlage wächst sogar um 20,2 % an (+0,8 Mio. Euro).



Umlageverpflichtungen	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Krankenhausumlage	42.582.828 €	45.993.377 €	48.476.602 €	+2.483.225 €	+5,4%
LWV-Umlage (Verbandsumlage)	3.779.787 €	4.117.163 €	4.948.048 €	+830.885 €	+20,2%
Umlagen an Zweckverbände	731.965 €	817.300 €	892.323 €	+75.023 €	+9,2%
Gesamt	47.094.580 €	50.927.840 €	54.316.973 €	+3.389.133 €	+6,7%

Unter dem Strich stiegen die Aufwendungen aus den genannten Umlageverpflichtungen des Kreises – inklusive den im Verhältnis weniger gewichtigen Umlagen an Zweckverbände⁴² – gegenüber dem Haushalt 2022 um rund 3,4 Mio. Euro (+6,7 %). In der Summe entfällt damit fast ein Achtel aller Aufwendungen des Ergebnishaushaltes auf den Bereich der Umlageverpflichtungen (12,3 %).

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 (z. B. ÖPNV, Tourismus, Flughafen, Wirtschaftsförderung usw.). In Summe werden im Haushalt 2023 Aufwendungen für die Gewährung von Zuwendungen in einem Umfang von 13,1 Mio. Euro bereitgestellt, etwa 1,2 Mio. Euro mehr als im Haushalt 2022.

⁴¹ Quelle: Haushaltsentwurf 2023 des LWV Hessen

⁴² Umlagen an Zweckverband Raum Kassel, Naturparkzweckverbände und Zweckverband Tierkörperbeseitigung Hessen-Nord

- Teil B -

Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Teilhaushalt Soziale Leistungen	922.873 €	1.001.773 €	1.220.926 €	+219.153 €	+21,9%
Teilhaushalt Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.720.729 €	732.100 €	834.300 €	+102.200 €	+14,0%
ÖPNV (Finanzierung Linienbündel, NVV)	5.398.562 €	7.250.000 €	8.045.000 €	+795.000 €	+11,0%
Wirtschaftsförderung	651.050 €	655.000 €	655.000 €	0 €	0,0%
Tourismusförderung	125.000 €	115.000 €	115.000 €	0 €	0,0%
Sportförderung	79.489 €	85.200 €	90.200 €	+5.000 €	+5,9%
Musikschulen	204.214 €	220.000 €	280.000 €	+60.000 €	+27,3%
Flughafen	1.287.333 €	1.260.000 €	1.122.000 €	-138.000 €	-11,0%
Wasserverbände	182.132 €	222.000 €	316.500 €	+94.500 €	+42,6%
Zuschüsse an Fraktionen	102.000 €	102.000 €	102.000 €	0 €	0,0%
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	150.717 €	170.350 €	271.350 €	+101.000 €	+59,3%
Gesamt	10.824.099 €	11.813.423 €	13.052.276 €	1.238.853 €	+10,5%

Wie bereits im Vorjahr ist der Anstieg im Wesentlichen auf höhere Finanzierungskosten für Buslinienbündel zurückzuführen (+0,8 Mio. Euro bzw. +11,0 %). Der Fehlbetrag für das Produkt 54.5470.01 (Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs) hat sich insbesondere wegen der Einführung des Stundentakts im ländlichen Raum von 0,7 Mio. Euro im Haushaltsjahr 2021 auf inzwischen 3,4 Mio. Euro in 2023 erhöht.

Den höheren Aufwendungen im Teilhaushalt „Soziale Leistungen“ entstehen unter dem Produkt 33.3310.01 (Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege). Dem stehen allerdings auf der Einnahmeseite auch zusätzliche Fördermittel des Landes gegenüber, die bereits Ende 2022 vereinnahmt wurden (0,2 Mio. Euro).

Darüber hinaus werden mehr Projektfördermittel des Kreises im Bereich der Jugendförderung und -bildung (+0,1 Mio. Euro)⁴³ und höhere Umlagen an die Wasserverbände Losse und Diemel veranschlagt. Der o. g. Zuwachs bei den „sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen“ (+0,1 Mio. Euro) steht in Zusammenhang mit einem neuen Projekt zur regionalen Steuerung der Gewerbeflächenentwicklung im Landkreis, das vom Zweckverband Raum Kassel umgesetzt und durch Fördermittel refinanziert wird. Die Zuwendungen für den Flughafen Kassel sind dagegen rückläufig (-0,1 Mio. Euro).

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 27,7 Mio. Euro enthalten (siehe nachstehende Übersicht).

Das Ansatzvolumen im Bereich der Kostenerstattungen an die Stadt Kassel für das gemeinsame Gesundheitsamt musste bereits in den Vorjahren wegen pandemiebedingter Mehrbelastung des öffentlichen Gesundheitsdienstes deutlich angehoben werden. Für das Jahr 2023 wird hier mit einem weiteren Anstieg der Kostenerstattung um 0,4 Mio. Euro auf nunmehr 4,8 Mio. Euro gerechnet. Vor der Corona-Krise lag das Erstattungsvolumen noch bei 3,2 Mio. Euro.⁴⁴ Mit Blick auf die Kfz-Zulassungsstelle müssen mittlerweile ebenfalls Kostenerstattungen an die Stadt Kassel veranschlagt

⁴³ Projekt „Partnerschaft für Demokratie“

⁴⁴ Quelle: Jahresabschluss 2019

- Teil B -

werden. Eine Überschussausschüttung an den Landkreis wie in den Vorjahren ist angesichts rückläufiger Zulassungszahlen nicht mehr zu erwarten.

Im Schulbereich ist ebenfalls ein kontinuierlicher Aufwuchs der Kostenerstattungen an die Träger von Betreuungsangeboten festzustellen. Die Kostenerstattungen nehmen hier zusammen um 0,2 Mio. Euro gegenüber der Veranschlagung für das Jahr 2022 zu. Mehraufwendungen werden auch bei Ausgleichszahlungen an andere Schulträger (Gastschulbeiträge, Ersatzschulgeld) erwartet (+0,3 Mio. Euro). Bei der Volkshochschule müssen wegen des altersbedingten Ausscheidens von städtischem Personal geringere Personalkostenerstattungen an die Stadt Kassel geleistet werden (-0,1 Mio. Euro).

Personal- u.Sachkostenerstattungen (Aufw.)	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Kreisstraßen (Erstattung an das Land)	1.103.854 €	1.110.000 €	1.110.000 €	0 €	0,0%
Gastschulbeiträge an Gemeinden	4.122.161 €	4.345.000 €	4.502.000 €	+157.000 €	+3,6%
Ersatzschulgeld für private Schulen	1.223.442 €	1.083.000 €	1.250.000 €	+167.000 €	+15,4%
Kommunaler Finanzierungsanteil Jobcenter	2.004.000 €	2.150.000 €	2.150.000 €	0 €	0,0%
Kostenerstattungen für den Bereich Beschäftigungsförderung	1.361.014 €	1.979.600 €	1.967.500 €	-12.100 €	-0,6%
Kostenerstattungen für die Fusionsbereiche mit der Stadt Kassel	6.238.007 €	6.339.000 €	6.842.500 €	+503.500 €	+7,9%
Kostenerstattungen für die Volkshochschule an die Stadt Kassel	376.057 €	386.300 €	260.000 €	-126.300 €	-32,7%
Kostenerstattung für die Leitfunkstelle an die Stadt Kassel	364.243 €	401.500 €	420.000 €	+18.500 €	+4,6%
Kostenerstattungen f. d.Schulsozialarbeit	1.222.045 €	1.558.300 €	1.569.967 €	+11.667 €	+0,7%
Kostenerstattungen für Betreuungsangebote an Schulen	1.986.508 €	2.234.300 €	2.421.500 €	+187.200 €	+8,4%
Kostenerstattungen für Ganztagsangebote an Schulen (einschl. Pakt f. d. Nachmittag)	1.486.374 €	1.491.910 €	1.469.410 €	-22.500 €	-1,5%
Kostenerstattungen für Musikschulen und den Betrieb von Mensen und Cafeterien	706.499 €	760.100 €	805.281 €	+45.181 €	+5,9%
Kostenerstattungen an AGIL für den Gerätepool (Schulen)	176.241 €	246.000 €	223.500 €	-22.500 €	-9,1%
Kostenerstattungen an AGIL für den Bereich Arbeitssicherheit	193.720 €	235.200 €	246.500 €	+11.300 €	+4,8%
Kostenerstattungen an AGIL für den Bereich Grünpflege	216.049 €	230.500 €	233.500 €	+3.000 €	+1,3%
Kostenerstattungen an AGIL für Umzugsservices (u. a. für Jobcenter)	434.417 €	555.000 €	577.500 €	+22.500 €	+4,1%
Sonstige Erstattungen	2.726.205 €	1.362.611 €	1.619.010 €	+256.399 €	+18,8%
Gesamt	25.940.836 €	26.468.321 €	27.668.168 €	1.199.847 €	+4,5%

Insgesamt machen die vom Landkreis gewährten Zuweisungen und Zuschüsse (bzw. Kostenerstattungen) mit einem Gesamtvolumen von 40,7 Mio. Euro beinahe ein Zehntel der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes aus (9,2 %).

5.2.2 Transferleistungen

Aufwendungen

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

- Sozialhilfe nach dem SGB XII (Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, Hilfe zur Pflege, Hilfe zum Lebensunterhalt etc.)
- Jugendhilfe nach dem SGB VIII (Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen, Hilfen zur Erziehung, Hilfen für junge Volljährige, Inobhutnahmen usw.)
- Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II (Leistungen für Unterkunft und Heizung sowie einmalige Bedarfe für Bezieher von Arbeitslosengeld II)
- Eingliederungshilfe für behinderte Menschen nach dem SGB IX (neu seit 2021)
- 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	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Leistungen nach dem SGB II ("Hartz IV")	21.993.937 €	23.530.500 €	29.958.250 €	+6.427.750 €	+27,3%
Leistungen nach dem SGB VIII (Jugendhilfe)	33.256.748 €	34.280.450 €	39.391.950 €	+5.111.500 €	+14,9%
darunter					
für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)	1.682.490 €	2.845.000 €	2.565.000 €	-280.000 €	-9,8%
Leistungen nach dem SGB IX (Eingliederungsh.)	11.672.953 €	11.167.000 €	12.217.000 €	+1.050.000 €	+9,4%
Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe)	36.265.177 €	38.002.100 €	42.512.800 €	+4.510.700 €	+11,9%
Leistungen nach dem AsylbLG	5.472.701 €	10.751.690 €	8.528.968 €	-2.222.722 €	-20,7%
Leistungen nach dem UVG (Unterhaltsvorsch.)	6.784.112 €	7.000.000 €	8.000.000 €	+1.000.000 €	+14,3%
Sonstige Transferleistungen	396.791 €	393.460 €	627.360 €	+233.900 €	+59,4%
Erstattungen an andere Träger	2.634.739 €	2.216.000 €	2.353.500 €	+137.500 €	+6,2%
Gesamt	118.477.158 €	127.341.200 €	143.589.828 €	+16.248.628 €	+12,8%

Nach den Kalkulationen für das Jahr 2023 muss mit einem massiven Anstieg des Gesamtniveaus der Transferaufwendungen gerechnet werden (+16,2 Mio. Euro ggü. 2022 bzw. +25,1 Mio. ggü. 2021). Der Zuwachs betrifft alle Leistungsbereiche mit Ausnahme der *Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz*, bei deren Kalkulation aufgrund der Lage Ende des Jahres 2021 eine zu hohe Anzahl an Neuzuweisungen im Jahr 2022 angenommen wurde (ohne Berücksichtigung der Flüchtlingswelle infolge des Ukrainekrieges). Für 2023 wird planerisch mit einem um -2,2 Mio. Euro niedrigerem Aufwandsvolumen als im Vorjahr gerechnet. Allerdings sind erfahrungsgemäß sämtliche Prognosen im Flüchtlingsbereich mit ganz erheblichen Unsicherheiten behaftet.

Im Bereich der *Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II* wird vor allem wegen deutlich gestiegener Fallzahlen wegen des Rechtskreiswechsels der ukrainischen Flüchtlinge in den SGB II-Bereich mit einem signifikanten Anstieg der Kosten

der Unterkunft bzw. einmaligen Leistungen von +6,4 Mio. Euro bzw. +27,3 % gerechnet. Inwiefern sich die Einführung des Bürgergeldes auf den kommunalen Kostenanteil an den SGB II-Leistungen auswirkt ist noch unklar.

Im Bereich der *Kinder- und Jugendhilfe nach dem SGB VIII* fällt die Aufwandssteigerung mit +5,1 Mio. Euro (+11,9 %) kaum niedriger aus. Der stärkste Zuwachs ist bei den Hilfen zur Erziehung zu verzeichnen (+4,4 Mio. Euro) und hier wiederum im Bereich der Heimerziehung für Minderjährige (+3,2 Mio. Euro, ohne umA). Infolge 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 wegen stark steigender Pflegesätze mit einem deutlichen Zuwachs gegenüber dem Planansatz 2022 gerechnet (+0,9 Mio. Euro).

Im Bereich der *Eingliederungshilfe für behinderte Menschen nach dem SGB IX* werden die Haushaltsansätze an die tatsächliche Fallzahl- bzw. Ausgabenentwicklung angepasst und um +1,1 Mio. Euro angehoben. Das Aufwandsvolumen für die *Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz* wächst indessen wegen der Leistungsansprüche ukrainischer Mütter um 1,0 Mio. Euro.⁴⁵

In Summe wird für 2023 mit Transferaufwendungen in Höhe von 143,6 Mio. Euro kalkuliert. Die Höhe der Transferaufwendungen entspricht fast einem Drittel der gesamten Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (32,6 %).

Erträge

Das Planniveau der **Erträge aus Transferleistungen** wächst im Planjahr 2023 zwar ebenfalls an, jedoch weit weniger deutlich als auf der Aufwandsseite (+4,6 Mio. Euro bzw. +15,3 %). Auf der Grundlage der Kalkulationen aus der Haushaltsplanung wird die Schere zwischen den Erträgen und den Aufwendungen für Transferleistungen in 2023 also noch weiter auseinandergehen. Lag der Unterschiedsbetrag auf dem Stand des Jahresabschlusses 2021 noch bei -91,7 Mio. Euro, wird für das Jahr 2023 mit einem Differenzbetrag von stolzen -109,3 Mio. Euro gerechnet. Das ist immerhin eine Verschlechterung von insgesamt -17,6 Mio. Euro. Im Jahr 2019 lag der Unterschiedsbetrag übrigens noch bei -82,8 Mio. Euro und damit ganze 26,7 Mio. Euro niedriger als in den Planungen für 2023.

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

Die Erhöhung der Bundesbeteiligung an den KdU war Bestandteil des Konjunkturpakets des Bundes zur Bekämpfung der Corona-Krise. Nach dem im September 2020 beschlossenen "Gesetz zur finanziellen Entlastung der Kommunen und der neuen Länder" wurde die Beteiligungsquote von bisher 49 auf bis zu 74 Prozent erhöht. Nach dem Wegfall der Übernahme von flüchtlingsbedingten Mehrkosten zum Ende des Jahres 2021 liegt die Beteiligungsquote für die kommunalen Träger aus Hessen in 2023

⁴⁵ 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.

nur noch bei 67,2 %.⁴⁶ Der Landkreis erhält jedoch in 2023 einmalig einen Anteil aus zusätzlichen Bundesmitteln für ukrainische Flüchtlinge von 2,1 Mio. Euro, die die Lücke aus der gesunkenen Beteiligungsquote zumindest temporär auffängt.

Die Ansatzanhebungen und -senkungen bei den weiteren Erträgen aus Transferleistungen halten sich unter dem Strich in etwa die Waage, wobei insbesondere die Kostenerstattungen von vorrangig verpflichteten Leistungsträgern, aber auch Kostenbeiträge sowie Erstattungen von zu Unrecht gewährten Leistungen starken jährlichen Schwankungen unterliegen und nur schwer planbar sind.

Erträge aus Transferleistungen	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft (SGB II)	15.796.681 €	16.650.000 €	21.292.000 €	+4.642.000 €	+27,9%
Erstattungen von anderen Sozial- & Jugendhilfeträgern	4.371.591 €	7.085.000 €	6.180.000 €	-905.000 €	-12,8%
darunter					
für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)	1.682.490 €	2.845.000 €	2.565.000 €	-280.000 €	-9,8%
Kostenbeiträge, -ersatz & Aufwendersersatz	2.615.817 €	2.644.750 €	3.120.150 €	+475.400 €	+18,0%
Übergeleitete Unterhaltsansprüche	1.536.874 €	1.410.250 €	1.394.750 €	-15.500 €	-1,1%
Sonstige Erträge aus Transferaufwendungen	2.494.619 €	1.941.160 €	2.301.160 €	+360.000 €	+18,5%
Gesamt	26.815.582 €	29.731.160 €	34.288.060 €	+4.556.900 €	+15,3%

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 des Landes nach dem Landesaufnahmegesetz (Ansatz 2023: 16,9 Mio. Euro),
- Landesanteil an der Finanzierung der Leistungen nach dem UVG (Ansatz 2023: 5,6 Mio. Euro) sowie
- Kostenbeteiligung des Bundes im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Ansatz 2023: 24,4 Mio. Euro)

5.2.3 Personal und Versorgung

Aufwendungen

Die Gesamtsumme der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** beträgt (ohne Rückstellungen) fast 90,0 Mio. Euro (siehe nachstehende Tabelle).

Personalaufwand (ohne Rückstellungen)	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Personalaufwendungen	72.988.811 €	77.966.400 €	86.622.400 €	+8.656.000 €	+11,1%
Versorgungsaufwendungen	3.358.310 €	3.268.500 €	3.367.200 €	+98.700 €	+3,0%
Gesamt	76.347.121 €	81.234.900 €	89.989.600 €	+8.754.700 €	+10,8%

⁴⁶ Quelle: Bundesbeteiligungs-Festlegungsverordnung 2022 vom 18.07.2022

Für die Beschäftigten wurde eine Tarifierhöhung von 2,0 % einkalkuliert. Die Tarifverhandlungen für die Beschäftigten im Öffentlichen Dienst stehen noch aus. Bezüglich der Beamtinnen und Beamten wurde eine Besoldungserhöhung ab dem 01.04.2023 von 3,65 % berücksichtigt. Dies zusammen führt allein zu einer Steigerung der Personalaufwendungen um rund 1,8 Mio. Euro. Aufgrund der unverändert hohen Zahl der zugewiesenen geflüchteten Menschen für den Landkreis Kassel müssen weiterhin zusätzliche Personalaufwendungen für überwiegend befristet eingestelltes Personal von rund 2,0 Mio. Euro etatisiert werden. Daneben wurden aufgrund der Neueinführung einer Zulage im SuE-Tarif weitere 0,3 Mio. Euro einkalkuliert. Im Rahmen des Programms „Starke Heimat Hessen“ erhalten die Schulträger Landesmittel zur Entlastung der Schulleitungen und Lehrkräfte bei Verwaltungsaufgaben. Die Schulsekretariate wurden entsprechend der Höhe der Fördermittel personell verstärkt was insgesamt zu 0,6 Mio. Euro Personalmehraufwand führt. Die Kosten werden jedoch durch die Landeszuweisungen gedeckt. Schließlich wurden die Ansätze für die Versorgungsaufwendungen für die Beamtinnen und Beamten um weniger als 0,1 Mio. Euro erhöht.

Neben den genannten zahlungswirksamen Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Haushalt 2023 auch Ansätze für die zahlungsunwirksamen Veränderungen der für Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitansprüche gebildeten Rückstellungen⁴⁷ enthalten (vgl. nachstehende Übersicht).

Rückstellungen im Personalbereich	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Zuführung zu Rückstellungen (Aufwendungen)	4.743.142 €	3.204.100 €	3.897.796 €	+693.696 €	+21,7%
Inanspruchnahme (Aufwandsminderung)	-1.318.628 €	-1.023.000 €	-862.557 €	+160.443 €	-15,7%
<i>(Zwischen-)Summe Aufwendungen</i>	<i>3.424.513</i>	<i>2.181.100</i>	<i>3.035.239</i>	<i>+854.139 €</i>	<i>+39,2%</i>
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-1.782.405 €	-910.000 €	-1.315.000 €	-405.000 €	+44,5%
Nettobelastung Ergebnishaushalt	1.642.108	1.271.100	1.720.239	+449.139 €	+35,3%

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 2023 demzufolge auf 93,0 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.

Erträge

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

⁴⁷ Nach § 39 i. V. m § 58 Nr. 29 GemHVO sind Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten zu bilden, deren Verursachung allerdings der aktuellen Rechnungsperiode (hier: Haushaltsjahr 2023) zuzurechnen ist.

Hierbei ist zu beachten, dass nach den Vorschriften des kommunalen Verwaltungs-kontenrahmens Personalkostenerstattungen in nicht unerheblicher Höhe unter der Er-tragsart „Zuweisungen“ und demzufolge nicht bei den „Kostenerstattungen“ veran-schlagt werden müssen. Zu nennen sind hier insbesondere:

- die Zuweisungen des Landes Hessen im Rahmen der Kommunalisierung des ehe-mals „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 1,3 Mio. Euro berücksichtigt werden (siehe Tabelle oben).

Stellenplan

Der Stellenplan 2022 weist insgesamt **1.157 Planstellen** aus (ohne Eigenbetriebe und Jobcenter). Dies sind 49 Planstellen mehr als im Vorjahr. Zwei Stellen mit kw-Vermerk sind mit dem Stellenplan 2023 weggefallen. Nachrichtlich sind die Zahl der Beamtinnen und Beamten im Vorbereitungsdienst, die Ausbildungsplätze im Bereich der Arbeitnehmer/innen sowie die Höchstzahl der Praktikantenplätze angegeben.

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

Der Personalmehrbedarf entstand bzw. entsteht in folgenden Bereichen:

- *Personalmanagement, Zentraler Service, Information und Kommunikation, Organi-sation (Produktgruppe 1100)*: Fallzahlsteigerung Personalservice und Assistenz Zentralbereichsleitung (2 Stellen), Verstärkung Ausbildung (1 Stelle), Umstrukturi-erung Personalentwicklung (2 Stellen), Verstärkung Fachdienst Organisation (2 Stellen), Gleichstellungsbeauftragte (1 Stelle)
- *Revision (Produktgruppe 1100)*: Technische Prüfer aufgrund gestiegenem Bera-tungsbedarf und Anstieg der Auftragsvergaben (2 Stellen)
- *Immobilienmanagement (Produktgruppe 1100)*: Verstärkung Hausmeister Verwal-tungsbereich wegen Flächenzuwachs (1 Stelle)
- *Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung, Verbraucherschutz (Produktgruppe 1220)*: Fallzahlensteigerungen Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung sowie Auf-gabenzuwachs durch Übertragung von Zuständigkeiten von Regierungspräsidien auf die unteren Veterinärbehörden (2 Stellen), Steigerung der Plankontroll-Quoten in der Lebensmittelkontrolle (1 Stelle)
- *Brandschutz (Produktgruppe 1260)*: Änderung Gefahrenverhütungsschauverord-nung (1 Stelle), Fachdienstleitung Brandschutz (1 Stelle)
- *Schulträgeraufgaben (Produktgruppe 2430)*: Zusätzlicher Bedarf Reinigungs-fachkräfte (2 Stellen) und Personalmehrbedarf Verwaltung aufgrund der In-vestitionsoffensive Schulen (1 Stelle)
- *Schulträgeraufgaben/Medienzentrum (Produktgruppe 2430)*: Verwaltungskraft Me-dienzentrum und Sachbearbeitung Schulorganisation „Ganztagsbetreuung ab 2026“ (1 Stelle)

- *Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII (Produktgruppe 3110):* Aufgabenzuwachs wegen Gesetzesreform (3 Stellen)
- *Eingliederungshilfe nach dem SGB IX (Produktgruppe 3140):* Gestiegener Arbeitsaufwand Leistungssachbearbeitung durch BTHG (1 Stelle)
- *Unterhaltsvorschussleistungen (Produktgruppe 3410):* Fachdienstleitung nach Umstrukturierung (1 Stelle)
- *Betreuungsangelegenheiten (Produktgruppe 3430):* Neue und erweiterte Aufgaben infolge grundlegender Überarbeitung des Betreuungsrechts (2 Stellen)
- *Sonstige Hilfen und Leistungen (Produktgruppe 3510):* Fallzahlsteigerung und zusätzlicher Verwaltungsaufwand nach Reform des Wohngeldrechts (10 Stellen) sowie Fallzahlensteigerung im Bereich Leistungen der Bildung und Teilhabe (1 Stelle)
- *Beschäftigungsförderung/Qualifikation (Produktgruppe 3510):* Verstärkung Personalservice sowie Presse- und Öffentlichkeitsarbeit für AGiL-Geschäftsstelle (1 Stelle)
- *Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege (Produktgruppe 3610) und Sonstige Leistungen der Kinder,- Jugend und Familienhilfe (Produktgruppe 3630):* Gestiegene Qualitätsanforderungen und Dokumentationspflichten nach Reform des SGB VIII (Kinder- und Jugendstärkungsgesetz; 5 Stellen)
- *Sonstige Leistungen der Kinder,- Jugend und Familienhilfe (Produktgruppe 3630):* Beratungsmehraufwand nach Reform Vormundschafts- und Betreuungsrecht (2 Stellen), Beratungsmehraufwand Adoptionswillige und nachsorgende Begleitung nach Reform Adoptionsvermittlungsgesetz (2 Stellen; Anteilfinanzierung Stadt Kassel wegen gemeinsamer Fachstelle), Verstärkung Verwaltungsbereich für Qualitätsentwicklung und Digitalisierung (1 Stelle)
- *Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Produktgruppe 5110):* Umsetzung Kreisentwicklungskonzept (1 Stelle)
- *Naturschutz und Landschaftspflege (Produktgruppe 5540):* Deutliche Fallzahlsteigerung in der Unteren Naturschutzbehörde (1 Stelle)

Im Bereich der Ausbildung werden die vorhandenen Stellen zur erforderlichen Nachwuchsgewinnung voll ausgeschöpft. Vor dem Hintergrund der zu erwartenden hohen Mitarbeiterfluktuation in den kommenden Jahren entgegenzuwirken, wird die Zahl der Ausbildungsplätze für den Beruf Verwaltungsfachangestellte:r mit dem Stellenplan 2023 um zwei Plätze angehoben. Um den künftigen Digitalisierungsanforderungen gerecht zu werden, sollen zur Deckung des zu erwartenden künftigen Personalmehrbedarfs in diesem Bereich zwei weitere Ausbildungsplätze (Kauffrau/-mann für Digitalisierungsmanagement) zur Verfügung gestellt werden.

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

5.2.4 Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten

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

Aufwendungen

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

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

Bedingt durch deren regelmäßige Nutzung, dem natürlichen Verschleiß, aber auch dem technischen Fortschritt, ist der Zeitraum, in dem die *abnutzbaren* Vermögensgegenstände für den Geschäftsbetrieb des Kreises genutzt werden können (Nutzungsdauer), zeitlich begrenzt. In der Folge unterliegen sie bis zum Ende ihrer jeweiligen Nutzungsdauer einer ständigen Wertminderung. Mit Hilfe der **Abschreibungen** wird diese Wertminderung im Anlagevermögen des Kreises buchhalterisch abgebildet.⁴⁸

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.⁴⁹

Die Aufwendungen für Abschreibungen in 2023 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 2023 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 2021 kann der vorstehenden Übersicht entnommen werden. Demzufolge wird insgesamt ein leichter Zuwachs der Abschreibungen gegenüber dem Niveau der Vorjahresplanungen prognostiziert (+0,4 Mio. Euro).

⁴⁸ § 43 Abs. 1 GemHVO

⁴⁹ 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.

- Teil B -

Abschreibungen	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
auf neue Investitionen im Planjahr	-	1.322.116 €	1.127.692 €	-194.424 €	-14,7%
auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.503.958 €	1.275.391 €	1.504.045 €	+228.654 €	+17,9%
auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.996.185 €	1.961.712 €	1.897.213 €	-64.499 €	-3,3%
auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.977.124 €	2.962.509 €	3.003.424 €	+40.915 €	+1,4%
auf Infrastrukturvermögen	2.638.641 €	2.536.238 €	2.552.614 €	+16.376 €	+0,6%
auf and. Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausst.	1.002.854 €	849.780 €	1.151.587 €	+301.807 €	+35,5%
auf Maßn. a. d. Sonderinvestitionsprogramm	1.401.358 €	1.401.310 €	1.401.343 €	+33 €	+0,0%
Sonstige Abschreibungen (z.B. Niederschlagungen)	293.575 €	150.000 €	175.000 €	+25.000 €	+16,7%
Gesamt	11.813.695 €	12.459.056 €	12.812.918 €	+353.862 €	+2,8%

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 2023 werden für die Position „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ im Ergebnishaushalt ca. 9,1 Mio. Euro eingeplant. Über die Zusammensetzung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gibt die folgende Tabelle Aufschluss.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
aus erwarteten Zuwendungen im Planjahr	-	111.256 €	149.588 €	-11.668 €	-10,5%
aus der allg. Investitionspauschale (bis 2015)	197.631 €	155.330 €	102.300 €	-53.030 €	-34,1%
aus der Schulbaupauschale (bis 2015)	1.482.157 €	1.131.950 €	746.900 €	-385.050 €	-34,0%
aus dem Einsatz von Schlüsselzuweisungen	1.667.070 €	1.667.070 €	1.667.070 €	0 €	0,0%
aus Zuweisungen für Kreisstraßen	1.955.870 €	1.845.559 €	1.822.641 €	-22.918 €	-1,2%
aus sonst. Zuweisungen (öffentl. Bereich)	1.397.253 €	1.278.975 €	1.385.598 €	+106.624 €	+8,3%
aus dem Sonderinvestitionsprogramm	1.186.460 €	1.186.436 €	1.186.466 €	+30 €	+0,0%
aus Tilgungszuschüssen der 2. PEG	522.935 €	528.536 €	534.197 €	+5.661 €	+1,1%
aus der Schulumlage (§ 41 (8) GemHVO)	1.878.002 €	1.478.459 €	1.247.628 €	-230.830 €	-15,6%
aus sonstigen Sonderposten (nicht öffentl.)	240.994 €	236.954 €	218.116 €	-18.838 €	-8,0%
Gesamt	10.528.371 €	9.620.525 €	9.060.504 €	-610.019 €	-6,3%

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.⁵⁰ Der im Haushalt 2023 enthaltene Auflösungsbetrag von 1,2 Mio. Euro resultiert aus dem Jahresabschluss 2021.

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 2023 rund 3,9 Mio. Euro veranschlagt (siehe Tabelle), +0,9 Mio. Euro bzw. +26,7 % gegenüber dem Vorjahr.

Zinsaufwendungen	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Zinsen Liquiditätskredite	-	5.050 €	200.000 €	+194.950 €	+3860,4%
Zinsen Investitionskredite	1.480.599 €	1.436.061 €	2.083.977 €	+647.916 €	+45,1%
Auflösung von Ansparraten und Sonderbeiträgen für Investitionsfonds-B-Darlehen	310.950 €	290.175 €	257.092 €	-33.083 €	-11,4%
Zinsdienstumlage Hess. Sonderinvestitionsprogramm (SIP)	142.450 €	94.399 €	89.332 €	-5.067 €	-5,4%
Zinsen für abgelöste Schutzschirm-Darlehen	1.048.729 €	1.003.171 €	957.612 €	-45.559 €	-4,5%
Zinsen für Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogrammen (KIP 1 und KIP 2)	23.232 €	22.429 €	183.377 €	+160.948 €	+717,6%
Sonstige Zinsen (einschl. Derivate)	207.024 €	196.050 €	138.900 €	-57.150 €	-29,2%
Gesamt	3.212.985 €	3.047.335 €	3.910.290 €	+862.955 €	+28,3%

In den zurückliegenden Jahren waren die Zinsaufwendungen wegen der lange Zeit andauernden Niedrigzinsphase konstant rückläufig. Im Laufe des Jahres 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. Im Ergebnis führt das zu steigenden Aufwendungen für Investitionskredite.

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 ab dem Jahr 2023 auch hier wieder mit höheren Zinsaufwendungen gerechnet werden.

Für die im Rahmen des Schutzschirmgesetzes abgelösten Kredite sowie für die Darlehen des Landes nach Kommunalinvestitionsprogrammgesetz enthält der Landkreis Zinsdiensthilfen. Die Bruttoveranschlagung der Zinsbelastung und den dazugehörigen Zuweisungen des Landes hat nachteilige Auswirkungen auf das Finanzergebnis (Position 23 des Ergebnishaushaltes), da die Zinsdiensthilfen nicht als Finanzerträge veranschlagt werden, sondern in das Verwaltungsergebnis (Position 20) einfließen.

⁵⁰ § 41 Abs. 8 GemHVO

Erträge

Neben den Zinsaufwendungen weist das im Ergebnishaushalt gesondert dargestellte Finanzergebnis⁵¹ **Finanzerträge** in einem Umfang von 4,3 Mio. Euro aus.

Zwecks Stabilisierung des Schulumlageaufkommens wird unter dieser Position eine Ausschüttung aus der Dritten Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel GmbH & Co. KG (3. PEG) in Höhe von 3,5 Mio. Euro veranschlagt (Vorjahr: 3,5 Mio. Euro).⁵² Die 3. PEG verfügt über ausreichende Liquidität, um die vorgenannte Ausschüttung zugunsten des Kreishaushaltes bzw. zur Reduzierung der Schulumlagebelastung der kreisangehörigen Gemeinden vornehmen zu können.

Mit Blick auf die weiteren Ausschüttungen wird für das Jahr 2023 wieder mit einer Überschussbeteiligung aus dem Betrieb des Güterverkehrszentrums von 0,1 Mio. Euro sowie mit einer deutlich niedrigeren Beteiligung am Ergebnis der Kasseler Sparkasse von 0,4 Mio. Euro gerechnet. Darüber hinaus werden unter den Finanzerträgen auch die Bürgschaftsprovisionen (0,2 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 83,5 Mio. Euro bzw. fast einem Fünftel aller Aufwendungen (18,9 %) zu den größten Posten im Ergebnishaushalt.

Die nachstehende Tabelle verschafft einen Überblick, für welche Sach- bzw. Dienstleistungen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2023 geplant werden.

Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Energie (Strom, Heizenergie, Wasser etc.)	7.599.997 €	7.662.897 €	12.742.754 €	+5.079.857 €	+66,3%
Aufwandsentschäd., bezogene Leistungen	26.890.508 €	26.284.672 €	18.588.923 €	-7.695.749 €	-29,3%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	9.085.041 €	11.005.105 €	11.771.322 €	+766.217 €	+7,0%
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	23.514.497 €	25.598.089 €	29.481.752 €	+3.883.663 €	+15,2%
Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen	1.935.633 €	2.599.860 €	2.788.860 €	+189.000 €	+7,3%
Fortbildung	395.829 €	595.000 €	658.500 €	+63.500 €	+10,7%
Beiträge (z.B. für Versicherungen)	2.886.289 €	2.955.600 €	2.975.760 €	+20.160 €	+0,7%
Einstellungen in den Sonderposten (Schulumlage-Überschuss)	1.211.361 €	-	-	-	-
Sonstige Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	4.050.176 €	5.353.735 €	4.486.957 €	-866.778 €	-16,2%
Gesamt	77.569.332 €	82.054.958 €	83.494.828 €	+1.439.870 €	+1,8%

⁵¹ vgl. Positionen 21 bis 23 des Ergebnishaushalts

⁵² 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 Schülerbeförderung⁵³, Honorare, Aufwandsentschädigungen für Ehrenamtliche, Reinigung und Entsorgung, Sicherheitsdienste usw.
- *Wartung und Instandhaltung durch Dritte:* Durchführung von Wartungs-, Instandhaltungs-, Sanierungs- und Reparaturarbeiten an den kreiseigenen Gebäuden inkl. der Heizungs- und Sanitäreinrichtungen, Unterhaltung der Kreisstraßen etc.
- *Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten:* Mieten (im Wesentlichen die Mietzinsen aus den ÖPP-Projekten des Kreises),⁵⁴ Leasingraten, Lizenzen, Aufwendungen für Sachverständige etc.
- *Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen:* Porto- und Versandkosten, Telefon- und Internetkosten, Reisekosten, Zeitschriften etc.
- *Beiträge:* Beiträge für Versicherungen (z. B. Schülerunfallversicherung, Gebäudeversicherungen) und Mitgliedsbeiträge (z. B. an den Deutschen Landkreistag)
- *Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:* Lehr- und Unterrichtsmittel für Schulen, Materialaufwand für eigene Instandhaltungsarbeiten, Geschäftsausstattung usw.

Das Gesamtvolumen der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigt mit einem Zuwachs von 1,4 Mio. Euro auf den ersten Blick nur moderat gegenüber dem Vorjahr an (+1,8 %). Bei der Bewertung der Aufwandsentwicklung muss allerdings berücksichtigt werden, dass im Haushalt 2022 Aufwendungen für den Betrieb des Impfzentrums in Calden in einer Größenordnung von 10,9 Mio. Euro etatisiert wurden. Wegen der Schließung des Impfzentrums zum Ende des Jahres 2022 geht das Veranschlagungsvolumen auf nur noch 0,5 Mio. Euro für Rückbauarbeiten im Jahr 2023 zurück. Bereinigt um die Aufwendungen für das Impfzentrum steigen die Sach- und Dienstleistungen im Vorjahresvergleich um 11,9 Mio. Euro an (+16,7 %).

Dabei entfällt der deutlichste Anstieg des Mittelbedarfs auf die Kategorie „*Energie, Wasser, Abwasser, Mietnebenkosten*“ (+5,1 Mio. Euro). Der Kostentreiber sind hier in erster Linie die infolge des Ukrainekrieges deutlich gestiegenen Energieaufwendungen, aber auch zusätzliche Liegenschaften für die Unterbringung von geflüchteten Menschen. So wird allein für den Bezug von Strom und für den Energieträger Gas mit zusätzlichen Aufwendungen von jeweils +1,3 Mio. Euro gerechnet.⁵⁵ Dazu kommen +1,0 Mio. Euro für Fernwärme und +0,4 Mio. Euro für die Energieträger Holz und Heizöl.

Der gestiegene Mittelbedarf gegenüber der Plangröße für das Jahr 2022 in der Kategorie „*Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*“ entsteht wiederum in erster Linie wegen der Anmietung von zusätzlichen Gemeinschaftsunterkünften zur Unterbringung von geflüchteten Menschen (+3,1 Mio. Euro). An dieser Stelle wird allerdings das 2022er Ergebnis auch ganz erheblich von den Annahmen aus der Haushaltsplanung abweichen, da die wirtschaftlichen Folgen der Flüchtlingswelle infolge des Ukrainekrieges bei den Etatplanungen nicht antizipiert wurden. Darüber hinaus wird auch im

⁵³ Die Aufwendungen für die Schülerbeförderung fließen in die Berechnung der kostendeckenden Schulumlage ein (vgl. 5.3.5).

⁵⁴ Dem Haushalt ist in der Anlage eine aktualisierte Übersicht zu den o. g. Mietaufwendungen sowie den entsprechenden Erträgen in Form von Erbbauzinsen auf der Grundlage der zurzeit bestehenden vertraglichen Vereinbarungen für die ÖPP-Maßnahmen beigelegt (siehe Teil H dieses Haushaltsplans).

⁵⁵ Kalkulationsgrundlage: Preisblatt der KEAM GmbH vom 29.11.2022

Teilhaushalt Schulträgeraufgaben mit höheren Mieten gerechnet (+0,7 Mio. Euro; insbesondere für Containeranlagen).

Die planerischen Mehraufwendungen in der Rubrik „*Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen*“ sind überwiegend auf höhere Internetgebühren wegen der verbesserten Breitbandanbindung der Schulen zurückzuführen (+0,2 Mio. Euro). Der Ansatzanstieg im Bereich der „*Wartung und Instandhaltung*“ ist ebenfalls dem Teilhaushalt Schulträgeraufgaben zuzuordnen, während in 2023 niedrigere Instandhaltungsaufwendungen unter dem Produkt 31.3150.02 (Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge) veranschlagt werden.

Der deutliche Ansatzrückgang in der Kategorie „*Aufwandsentschädigungen, bezogene Leistungen*“ ist wiederum auf die Schließung des Impfzentrums zurückzuführen. Während im Haushalt 2022 hier noch 10,3 Mio. Euro für Aufwandsentschädigungen, Sicherheitsdienste, Reinigungsdienstleistungen und sonstige bezogene Dienstleistungen (z. B. Wäscheservice) veranschlagt wurden, enthält der Haushalt 2023 nur noch Haushaltsansätze in einer Größenordnung von 0,3 Mio. Euro für den vorübergehenden Weiterbetrieb des Landesimpfstofflagers (-10,0 Mio. Euro). Dagegen mussten jedoch die unter diese Rubrik fallenden Aufwendungen für die Schülerbeförderung infolge der Anhebung des Mindestlohns und gestiegener Kraftstoffpreise um 1,7 Mio. Euro gegenüber den Planungen für 2022 angehoben werden. Wegen der deutlich gestiegenen Flüchtlingszahlen und der deswegen erforderlichen Bereitstellung von zusätzlichen Gemeinschaftsunterkünften wird für 2023 auch mit einem höheren Bedarf an Sicherheitsdiensten gerechnet (+0,6 Mio. Euro). Allerdings gilt es auch hier zu berücksichtigen, dass das tatsächliche Ergebnis des Jahres 2022 die Annahmen aus der Haushaltsplanung sowohl bei der Schülerbeförderung als auch bei den Sicherheitsdiensten deutlich überschreiten wird.

Die Absenkung der Haushaltsansätze in der Kategorie „*Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*“ ist schließlich wieder auf die Schließung des Impfzentrums (-0,4 Mio. Euro) bzw. auf geringere Ansätze für die Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte (-0,6 Mio. Euro)⁵⁶ zurückzuführen.

Unter dem Strich entfällt vom Planvolumen der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ein Anteil von 11,4 Mio. Euro auf die Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge, die allerdings wegen der völlig unklaren weiteren Entwicklungen im Verlauf des Jahres 2023 mit großen Unsicherheiten verbunden sind. Der Löwenanteil ist mit 51,7 Mio. Euro dem Teilhaushalt Schulträgeraufgaben zuzuordnen. Der Teilhaushalt „Innere Verwaltung“ weist unter der Position 13 des Ergebnishaushaltes Aufwendungen in einem Umfang von 13,2 Mio. Euro aus.

In der Tabelle ist schließlich noch die Einstellung des 2021er-Überschusses aus der Erhebung der Schulumlage in den dafür vorgesehenen Sonderposten⁵⁷ 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.

⁵⁶ Gegenstände mit einem Anschaffungswert von unter 250 Euro wie z. B. Hausratpakete

⁵⁷ § 41 Abs. 8 GemHVO.

Erträge

Auf der Ertragsseite des Ergebnishaushaltes werden im Haushaltsjahr 2023 außerdem **Leistungsentgelte** in Höhe von rund 8,5 Mio. Euro erwartet. Davon sind

- 2,5 Mio. Euro privatrechtlicher Natur (z. B. Erbbauzins aus ÖPP-Projekten oder Mieteinnahmen) und
- 10,1 Mio. Euro aus öffentlich-rechtlichen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (z. B. Teilnehmerentgelte der Volkshochschule, Bauaufsichtsgebühren oder Führerscheingebühren) bzw. Bußgeldern und Verwarnungen.

Gegenüber den Vorjahresplanungen wird insbesondere bei den Gebühren für die Unterbringung von Flüchtlingen in Gemeinschaftsunterkünften infolge einer deutlich angestiegenen Belegung planerisch mit einem deutlichen Anstieg der Erträge (+3,7 Mio. Euro) gerechnet. In der Haushaltsausführung 2022 werden hier allerdings auch deutlich höhere Erträge erzielt als noch im Rahmen der Planungen angenommen.

Im Ergebnishaushalt werden ferner noch diverse **Erträge aus Personal- und Sachkostenerstattungen** veranschlagt. Die Einnahmeerwartungen für das Jahr 2023 haben sich hier wiederum infolge der geplanten Schließung des Impfzentrums in Calden und der deswegen stark zurückgehenden Kostenerstattungen des Landes gegenüber dem Vorjahr signifikant auf 16,3 Mio. Euro reduziert.

Mehrerträge sind dagegen bei den Gastschulbeiträgen von anderen Schulträgern (+0,1 Mio. Euro), den Personalkostenerstattungen im Schulbereich (+0,3 Mio. Euro; z. B. für den IT-Support) und der Kostenbeteiligung der Stadt Kassel an der Volkshochschule (+0,2 Mio. Euro) zu erwarten, während bspw. für die Kfz-Zulassungsstelle wegen rückläufiger Zulassungszahlen nicht mehr mit einer Beteiligung des Landkreises an Überschüssen zu rechnen ist (-0,1 Mio. Euro).

Personal- und Sachkostenerstattungen (Ertr.)	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Personalkostenerstattungen Jobcenter	5.534.765 €	5.639.100 €	5.632.400 €	-6.700 €	-0,1%
Personalkostenerstattungen v. Gemeinden	1.705.961 €	1.778.300 €	1.906.360 €	+128.060 €	+7,2%
Personalkostenerstattungen vom Land	1.104.614 €	1.862.000 €	2.187.000 €	+325.000 €	+17,5%
Kostenerstattungen für das Impfzentrum	13.424.795 €	11.765.000 €	500.000 €	-11.265.000 €	-95,8%
Beschulungskosten vom Land	363.489 €	365.000 €	377.500 €	+12.500 €	+3,4%
Gastschulbeiträge v. anderen Schulträgern	1.939.946 €	2.000.000 €	2.103.500 €	+103.500 €	+5,2%
Überschussbet. KFZ-Zulassungsst. (Stadt KS)	35.219 €	120.000 €	0 €	-120.000 €	-100,0%
Beteiligung am Zuschussbedarf Vhs (Stadt KS)	1.519.838 €	1.185.000 €	1.363.250 €	+178.250 €	+15,0%
Sachkostenerstattungen vom Jobcenter	382.709 €	467.000 €	387.000 €	-80.000 €	-17,1%
Erst. Verwaltungsleistungen f. Eigenbetriebe	508.451 €	447.000 €	510.000 €	+63.000 €	+14,1%
Sonstige Kostenerstattungen	1.267.856 €	1.308.287 €	1.328.149 €	+19.862 €	+1,5%
Gesamt	27.787.644 €	26.936.687 €	16.295.159 €	-10.641.528 €	-39,5%

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** werden überwiegend von den ertragswirksamen Auflösungen von Rückstellungen (1,3 Mio. Euro) sowie den Erträgen aus Schadensersatzleistungen (0,4 Mio. Euro) und der Rückerstattung von überzahlten Vorausleistungen geprägt (0,4 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 2023er Fehlbetrags des Eigenbetrieb Kliniken dominiert.⁵⁸ Nach den vorliegenden Informationen zum Entwurf des Wirtschaftsplans für den Eigenbetrieb Kliniken wird für das Jahr 2023 ein Defizit von annähernd 8,9 Mio. Euro erwartet. Weitere Ausführungen zur Finanzierung der Kreiskliniken enthält Abschnitt 4.

5.3 Erläuterungen nach Produktbereichen

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

5.3.1 Bildung von Produkten und Teilhaushalten

Mit der Einführung des „Produkthaushaltes“ wurde die bis 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 2023 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 dieses Haushaltsplanes enthalten.

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

$$\text{Produktbereich} = \text{Teilhaushalt} = \text{Budget}^{59}$$

In Anlehnung an die in dem o. g. Muster vorgegebenen Produktbereiche ist der Produkthaushalt des Landkreises Kassel in insgesamt 15 Teilhaushalte untergliedert.⁶⁰

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.

⁵⁸ Nach den Vorgaben des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR) sind Aufwendungen aus Verlustübernahme unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen darzustellen.

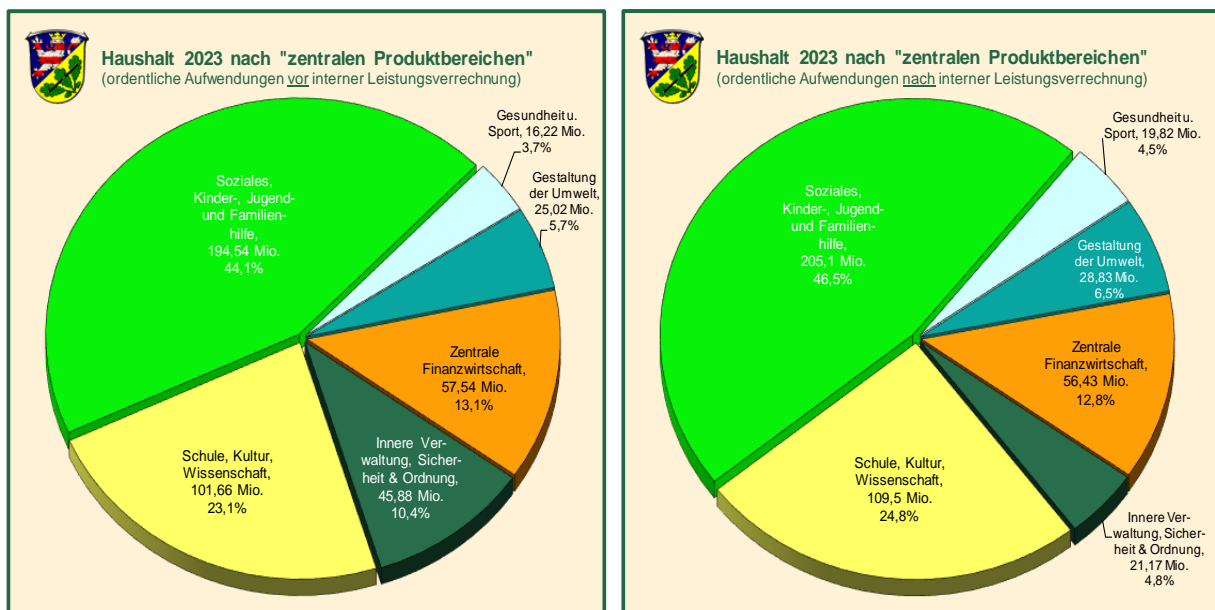
⁵⁹ Weitere Regelungen zu Budgetbildung und -bewirtschaftung enthält Teil G dieses Haushaltsplans.

⁶⁰ 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.

5.3.2 Übersicht nach „zentralen Produktbereichen“

Der als Muster 12 in der GemHVO enthaltene Produktbereichsplan, auf dem die Gliederung des Kreishaushaltes aufbaut (siehe oben), basiert auf den Empfehlungen des Arbeitskreises „Kommunale Angelegenheiten“ der Ständigen Konferenz der Innenminister und -senatoren der Länder (IMK) für einen gemeinsamen Produktrahmen aus dem Jahr 2003.⁶¹ In dieser Empfehlung werden die in das Muster 12 der hessischen GemHVO übernommenen Produktbereiche zu sechs „zentralen Produktbereichen“ zusammengefasst.

In den nachstehenden Diagrammen werden die Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2023 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 2023er Haushaltsvolumens (nach interner Leistungsverrechnung) auf diesen Bereich (46,5 % bzw. 194,5 Mio. Euro).⁶² Rechnet man die unter „Zentrale Finanzwirtschaft“ dargestellte LWV-Umlage hinzu, ergibt sich sogar ein Anteil von 57,5 % (253,6 Mio. Euro; vor ILV: 243,0 Mio. Euro).

Der zweitgrößte Kostenanteil entfällt mit einem Gesamtvolumen von 109,5 Mio. Euro auf den Bereich „**Schule, Kultur, Wissenschaft**“ (24,8 % aller Aufwendungen nach ILV). Hierzu gehören im Wesentlichen die Kosten, die dem Landkreis aus der Schulträgerschaft entstehen (Produktbereich 21-24; 22,8 % 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,

⁶¹ erarbeitet vom Unterausschuss „Reform des Gemeindehaushaltsrechts“ und verabschiedet am 17./18.06.2003

⁶² Der entsprechende Anteil der „reinen“ Transferaufwendungen beträgt lediglich 32,6 % bzw. 143,6 Mio. Euro.

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 (21,2 Mio. Euro).

Im Produktbereich „**Zentrale Finanzwirtschaft**“ sind dagegen in erster Linie die Verpflichtungen aus LWV- und Krankenhaushumlage (vgl. Abschnitt 5.2.1) sowie die Zinsbelastung des Kreises (vgl. Abschnitt 5.2.5) enthalten. Hierunter können 12,8 % des Haushaltsvolumens zusammengefasst werden (56,4 Mio. Euro nach ILV).

Eine große Bandbreite von Produkten ist dem zentralen Produktbereich „**Gestaltung der Umwelt**“ zugeordnet. Dort finden sich die Produkte „Kreisstraßen“ und „Förderung des ÖPNV“ ebenso wieder wie „Wirtschaftsförderung“, „Naturparks“, „Abfallwirtschaft“ oder „Bauaufsicht“. Insgesamt entfallen 6,5 % des Volumens nach ILV auf diesen Bereich (28,9 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 2023 einen Umfang von 19,8 Mio. Euro (entspricht 4,5 % des Haushaltsvolumens nach ILV).

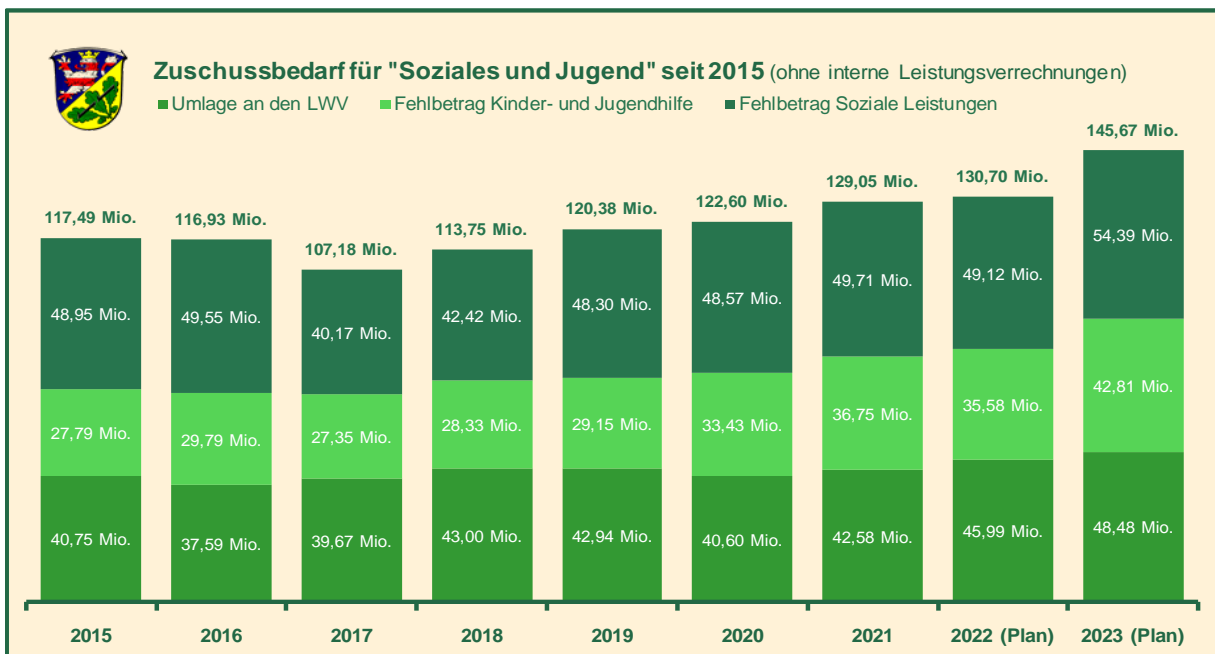
Die nachstehende Tabelle gibt einen Überblick zu den Aufwendungen der sechs zentralen Produktbereiche und den ihnen jeweils zugeordneten Produktbereichen bzw. Teilhaushalten. In der Übersicht werden auch die dazugehörigen Erträge, der Saldo aus der internen Leistungsverrechnung sowie das Jahresergebnis je Produktbereich dargestellt. Die Summe der Salden aus den einzelnen Produktbereichen entspricht dem ordentlichen Ergebnis für das Jahr 2023 (vgl. Abschnitt 5.4).

(Zentrale) Produktbereiche	Ordentliche Erträge		Ord. Aufwendungen		Ergebnis vor ILV	Saldo ILV 2023	Ergebnis nach ILV
	Plan 2023	%-Anteil	Plan 2023	%-Anteil			
1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung	6.337.491 €	1,5%	45.883.048 €	10,4%	-39.545.557 €	+24.710.023 €	-14.835.534 €
davon							
11 Innere Verwaltung	4.189.688 €	1,0%	34.636.446 €	7,9%	-30.446.758 €	+29.406.658 €	-1.040.100 €
12 Sicherheit und Ordnung	2.147.803 €	0,5%	11.246.602 €	2,6%	-9.098.799 €	-4.696.635 €	-13.795.434 €
2 Schule, Kultur, Wissenschaft	107.004.758 €	24,6%	101.664.211 €	23,1%	5.340.547 €	-7.833.795 €	-2.493.248 €
davon							
21-24 Schulträgeraufgaben	100.695.308 €	23,2%	94.766.716 €	21,5%	5.928.592 €	-5.928.592 €	0 €
26-29 Kultur und Wissenschaft	6.309.450 €	1,5%	6.897.495 €	1,6%	-588.045 €	-1.905.203 €	-2.493.248 €
3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	97.347.790 €	22,4%	194.540.017 €	44,1%	-97.192.227 €	-10.560.818 €	-107.753.045 €
davon							
31-35 Soziale Leistungen	85.344.281 €	19,6%	139.729.492 €	31,7%	-54.385.211 €	-6.544.384 €	-60.929.595 €
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12.003.509 €	2,8%	54.810.525 €	12,4%	-42.807.016 €	-4.016.434 €	-46.823.450 €
4 Gesundheit und Sport	1.770.025 €	0,4%	16.216.081 €	3,7%	-14.446.056 €	-3.603.643 €	-18.049.699 €
davon							
41 Gesundheit	1.770.025 €	0,4%	15.956.632 €	3,6%	-14.186.607 €	-1.208.715 €	-15.395.322 €
42 Sport	0 €	0,0%	259.449 €	0,1%	-259.449 €	-2.394.928 €	-2.654.377 €
5 Gestaltung der Umwelt	10.836.776 €	2,5%	25.016.223 €	5,7%	-14.179.447 €	-3.814.713 €	-17.994.160 €
davon							
51 Räumliche Planung und Entwicklung	279.790 €	0,1%	1.992.733 €	0,5%	-1.712.943 €	-527.519 €	-2.240.462 €
52 Bauen und Wohnen	1.932.842 €	0,4%	2.230.232 €	0,5%	-297.390 €	-1.186.998 €	-1.484.388 €
53 Ver- und Entsorgung	130.000 €	0,0%	192.500 €	0,0%	-62.500 €	-239.783 €	-302.283 €
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	8.233.782 €	1,9%	14.950.815 €	3,4%	-6.717.033 €	-621.633 €	-7.338.666 €
55 Natur- und Landschaftspflege	235.362 €	0,1%	3.011.521 €	0,7%	-2.776.159 €	-1.137.390 €	-3.913.549 €
57 Wirtschaft und Tourismus	25.000 €	0,0%	2.638.422 €	0,6%	-2.613.422 €	-101.390 €	-2.714.812 €
6 Zentrale Finanzwirtschaft	211.410.751 €	48,6%	57.537.516 €	13,1%	153.873.235 €	+1.102.947 €	154.976.182 €
davon							
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	211.410.751 €	48,6%	57.537.516 €	13,1%	153.873.235 €	+1.102.947 €	154.976.182 €
Summe	434.707.591 €	100,0%	440.857.096 €	100,0%	-6.149.505 €	0 €	-6.149.505 €

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 2023 bereits die 240 Mio. Euro-Marke.⁶³

Die Verpflichtungen des Landkreises aus diversen Sozialleistungsgesetzen werden von Bund und Land Hessen nicht auskömmlich finanziert. Der Zuschussbedarf für den Sozialbereich ist den zurückliegenden Jahren permanent angestiegen und erreicht im Jahr 2023 mit einem Volumen von (planerisch) 145,7 Mio. Euro einen neuen Höchstwert (siehe nachstehende Grafik).



Aus der Grafik ist erkennbar, dass der Zuschussbedarf für Soziales und Jugend ab dem Jahr 2018 permanent zunimmt.⁶⁴ Im Jahr 2023 erreicht der Anstieg des Fehlbetrags allerdings eine ganz neue Größenordnung. Auf der Grundlage der zum Zeitpunkt der Haushaltsplanungen vorliegenden Erkenntnisse wird mit einem Zuwachs von atemberaubenden 15,0 Mio. Euro innerhalb von nur einem Jahr gerechnet. Im Vergleich für einen fünfjährigen Zeitraum⁶⁵ liegt der Unterschiedsbetrag sogar bei +31,9 Mio. Euro, das entspricht einer prozentualen Veränderung von +28,1 %.

Es steht mittlerweile zweifelsfrei fest, dass die Anhebung der KdU-Bundesbeteiligung⁶⁶ in 2020 von (bundesdurchschnittlich) 49 % auf 74 % unter dem Strich überhaupt nicht zu einer substanziellen Verbesserung der Haushaltslage geführt hat.⁶⁷ Im

⁶³ einschließlich Personalkosten, Zuwendungen, Kostenerstattungen, Umlagen sowie Sach- und Dienstleistungen

⁶⁴ Wegen der Ausnahmesituation infolge der damaligen Flüchtlingskrise in den Jahren 2015 und 2016 war das Zuschussniveau von 2016 auf 2017 kurzzeitig gesunken.

⁶⁵ Vergleich Ergebnis 2018 und Ansatz 2023

⁶⁶ KdU = Kosten der Unterkunft

⁶⁷ Nach dem Wegfall der Übernahme von flüchtlingsbedingten Mehrkosten Ende 2021 ist die Quote zwischenzeitlich wieder auf 67,2 % gesunken.

Gegenteil: Der Zuschussbedarf ist sogar im Teilhaushalt 31 (Soziale Leistungen), dem die Leistungen nach dem SGB II zugeordnet werden, im 5-Jahres-Vergleich um satte 12,0 Mio. Euro angestiegen (+28,2 %). Die zusätzlichen Bundesmittel haben also den drastischen Anstieg des Zuschussbedarfs im Teilhaushalt 31 nur ein kleinwenig gebremst, ohne dass per Saldo eine tatsächliche Entlastungswirkung für den Kreishaushalt im Sinne einer Reduzierung des Zuschussbedarfs eingetreten wäre.

Für den Teilhaushalt 36 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) wird schon allein im Vorjahresvergleich mit einem Fehlbetragsaufwuchs von insgesamt 7,2 Mio. Euro gerechnet (+20,3 %). Der Aufwuchs zieht sich durch das gesamte Leistungsspektrum der Jugendhilfeleistungen nach dem SGB VIII, wobei aber schon allein 3,4 Mio. Euro auf das Produkt 36.3630.38 (Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform) entfallen. Im 5-Jahres-Vergleich liegt der Unterschiedsbetrag für den Teilhaushalt bei +14,5 Mio. Euro. Das ist eine Veränderung von +51,1 %! Der Aufwuchs der Umlage an den LWV im Vergleich zum Basisjahr 2018 fällt dagegen mit +5,5 Mio. Euro bzw. +12,7 % 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 2021 bis 2022 gegenübergestellt.

Zuschussbedarf für "Soziales und Jugend"	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
ordentliche Erträge	-57.767.844 €	-71.425.349 €	-85.344.281 €	-13.918.932 €	+19,5%
ordentliche Aufwendungen	107.478.215 €	120.550.296 €	139.729.492 €	+19.179.196 €	+15,9%
Soziales (PB 31)	49.710.371 €	49.124.947 €	54.385.211 €	+5.260.264 €	+10,7%
ordentliche Erträge	-10.443.076 €	-12.248.292 €	-12.003.509 €	+244.783 €	-2,0%
ordentliche Aufwendungen	47.195.633 €	47.828.631 €	54.810.525 €	+6.981.894 €	+14,6%
Kinder- und Jugendhilfe (PB 36)	36.752.557 €	35.580.339 €	42.807.016 €	+7.226.677 €	+20,3%
LWV-Umlage (PB 61)	42.582.828 €	45.993.377 €	48.476.602 €	+2.483.225 €	+5,4%
ordentl. Erträge insg.	-68.210.920 €	-83.673.641 €	-97.347.790 €	-13.674.149 €	+16,3%
ordentl. Aufwend. insg.	197.256.676 €	214.372.304 €	243.016.619 €	+28.644.315 €	+13,4%
Fehlbetrag (ohne ILV)	129.045.756 €	130.698.663 €	145.668.829 €	+14.970.166 €	+11,5%

5.3.4 Leistungen für Flüchtlinge

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

Für eine transparente Darstellung der Aufwendungen des Kreises für die Unterbringung, Betreuung und Versorgung von Flüchtlingen 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)

- Teil B -

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 2023 Aufwendungen mit einem Gesamtvolumen von 25,9 Mio. Euro etatisiert (siehe nachstehende Tabelle). Unter dem Strich verbleibt ein planerisches Defizit im ordentlichen Ergebnis von 7,9 Mio. Euro (Vorjahresplanung: 5,8 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 2023			
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00 €
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-4.426.560,00 €		-4.426.560,00 €
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-164.000,00 €	-164.000,00 €
6	Erträge aus Transferleistungen	-338.500,00 €			-338.500,00 €
7	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen	-11.035.035,00 €	-1.780.000,00 €	-80.000,00 €	-12.895.035,00 €
8	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten				0,00 €
9	Sonstige ordentliche Erträge		-127.200,00 €		-127.200,00 €
10	Summe der ordentlichen Erträge	-11.373.535,00 €	-6.333.760,00 €	-244.000,00 €	-17.951.295,00 €
11	Personalaufwendungen	2.243.400,00 €	3.136.500,00 €	150.700,00 €	5.530.600,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	95.100,00 €		8.400,00 €	103.500,00 €
13	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	22.000,00 €	11.352.199,00 €	95.700,00 €	11.469.899,00 €
14	Abschreibungen		38.714,00 €		38.714,00 €
15	Aufw. für Zuweisungen u. Zuschüsse	192.500,00 €	5.200,00 €		197.700,00 €
17	Transferaufwendungen	8.528.968,00 €			8.528.968,00 €
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen		2.500,00 €		2.500,00 €
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.081.968,00 €	14.535.113,00 €	254.800,00 €	25.871.881,00 €
20	Verwaltungsergebnis	-291.567,00 €	8.201.353,00 €	10.800,00 €	7.920.586,00 €

Für die Kalkulation der Haushaltsansätze im Flüchtlingsbereich gilt wie immer: Verlässliche Informationen, mit welcher Anzahl Neuzuweisungen der Landkreis im Jahr 2023 rechnen kann, gibt es nicht.

Die Höhe der Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz (siehe Position 7 der Tabelle) wurde auf Grundlage der im Rahmen einer „gemeinsamen Vereinbarung“ des Landes und der kommunalen Spitzenverbände vereinbarten „großen Pauschale“ von derzeit 878 Euro je Flüchtling und Monat berechnet. Das sogenannte Integrationsgeld für Flüchtlinge, die Leistungen nach dem SGB II beziehen, in Höhe von (einmalig) 3.000 Euro wird allerdings aufgrund von finanzstatistischen Vorgaben unter dem Produkt 31.3120.01 (Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II) veranschlagt (Volumen in 2023: 1,1 Mio. Euro). Die genannten Pauschalen werden personenscharf

nach dem individuellen Aufenthaltsstatus der geflüchteten Menschen berechnet. Die große Pauschale wird nur für einen Zeitraum von maximal zwei Jahren gewährt.

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

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

Das Gesamtvolumen der dort veranschlagten Transferaufwendungen für die Unterbringung und Betreuung von umA ist seit Jahren rückläufig und beträgt nach den Prognosen des Fachbereiches Jugend für 2023 rund 2,6 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.⁶⁸ Die Schulumlage ist zweckgebunden zu vereinnahmen und der Höhe nach so zu bemessen, dass die nicht durch andere Erträge gedeckten Aufwendungen aus dem Schulbereich (einschl. der Schülerbeförderung) ausgeglichen werden können („kostendeckende Schulumlage“).

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

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

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

⁶⁸ bis 2015: § 37 Abs. 3 FAG; ab 2017: § 50 Abs. 3 FAG

- 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!

Für 2023 ist erneut keine Anhebung des Hebesatzes für die Schulumlage erforderlich. Der Umlagebedarf von 81,1 Mio. Euro liegt rund 8,4 Mio. Euro über dem Vorjahresniveau. Unter Berücksichtigung der Planungsdaten für den Kommunalen Finanzausgleich 2023 ist für das aktuelle Planjahr mit deutlich gestiegenen Umlagegrundlagen von 390,0 Mio. Euro zu rechnen (+40,5 Mio. Euro ggü. 2022). Durch Division des o. g. Umlagebedarfs mit den Umlagegrundlagen errechnet sich für das Jahr 2023 wie in den beiden Vorjahren ein Schulumlagehebesatz von 20,80 %. Im Jahr 2020 wurde noch ein Hebesatz von 21,30 % festgesetzt; in 2019 waren es 21,47 %.

Die Zusammensetzung der ungedeckten Aufwendungen aus der Schulträgerschaft des Landkreises Kassel geht aus der nachstehenden Tabelle hervor. Ergänzend zu den dort genannten Zahlen enthält Teil D dieses Haushaltsplanes (Gesamtplan) eine weitere schematische Darstellung zur Ermittlung des Schulumlagebedarfes.⁶⁹

<i>Ungedeckte Aufwendungen aus der Schulträgerschaft</i>	<i>Erträge Plan 2023</i>	<i>Aufwendungen Plan 2023</i>	<i>Ergebnis ILV Plan 2023</i>	<i>Saldo (Umlagebedarf)</i>
21 - 24 Schulträgeraufgaben	-19.566.626 €	94.766.715 €	5.928.593 €	81.128.682 €
davon				
21.2110.01 Grundschulen	-2.511.409 €	21.736.292 €	893.051 €	893.051 €
21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen	-2.136.386 €	3.424.763 €	144.527 €	144.527 €
21.2170.01 Gymnasien	-1.640.545 €	8.477.355 €	205.211 €	205.211 €
21.2170.02 Ganztagsangebote Gymnasien	-72.000 €	72.000 €	420 €	420 €
21.2180.01 Gesamtschulen	-3.131.412 €	31.031.908 €	940.515 €	940.515 €
21.2180.02 Ganztagsangebote Gesamtschulen	-924.000 €	924.000 €	5.395 €	5.395 €
22.2210.01 Förderschulen	-349.445 €	3.690.383 €	107.069 €	107.069 €
22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen	-42.500 €	28.796 €	761 €	761 €
23.2310.01 Berufliche Schulen	-1.329.278 €	8.341.820 €	208.759 €	208.759 €
24.2410.01 Schülerbeförderung	-500 €	9.825.900 €	225.598 €	225.598 €
24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein	-7.429.151 €	7.213.498 €	3.197.285 €	3.197.286 €
36 Kinder, Jugend- und Familienhilfe	-107.000 €	1.673.067 €	-1.566.067 €	0 €
darunter				
36.3620.03 Schulsozialarbeit	-107.000 €	1.673.067 €	-1.566.067 €	0 €

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.

⁶⁹ verbindliches Muster „Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben“ gemäß Erlass vom 05.10.2017

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.⁷⁰ 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 Produktbereichsplan⁷¹ im Produktbereich 11 (Innere Verwaltung) dargestellt (z. B. Personal-, Immobilien- und Finanzmanagement).⁷² 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.

5.4 Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses

Der Ergebnishaushalt weist für das Jahr 2023 erneut einen planerischen Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis⁷³ aus (-6,1 Mio. Euro). Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses seit dem Jahr 2008 sowie der sich daraus ergebenden „Fehlbeträge aus Vorjahren“⁷⁴.

⁷⁰ § 4 Abs. 3 GemHVO

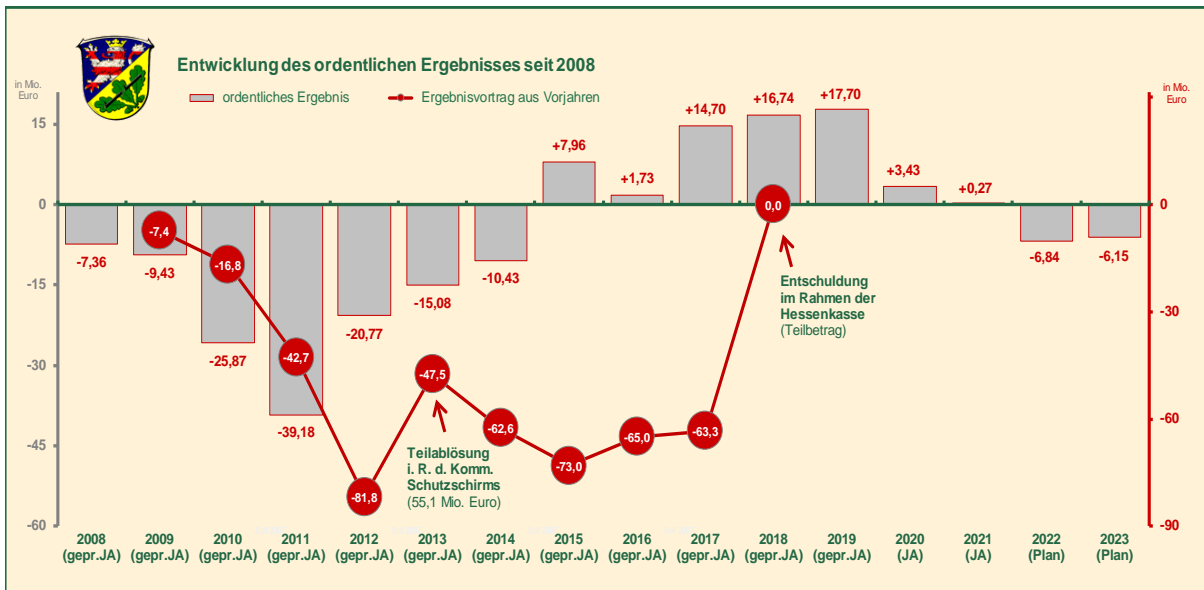
⁷¹ Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

⁷² 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.

⁷³ vgl. Kapitel 4 des Vorberichts.

⁷⁴ entspricht der Passiva-Position 1.3.1.1 in den jeweiligen Vermögensrechnungen (Bilanzen) des Kreises

- Teil B -



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 31.12.2021 weist die Vermögensrechnung des Landkreises eine „Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ von 47,5 Mio. Euro aus.⁷⁵ Dem steht jedoch ein ganz erheblich geringerer Liquiditätsbestand gegenüber (vgl. nachfolgendes Kapitel).

Der Ausgleich des Ergebnishaushaltes 2023 gelingt im Wege einer Inanspruchnahme der in den Vorjahren gebildeten Ergebnissrücklage.⁷⁶ Der Rücklagebestand würde sich unter zusätzlicher Berücksichtigung des Plandefizits im Jahr 2022 bis zum Ende des Haushaltsjahres 2023 auf 34,5 Mio. Euro reduzieren.

⁷⁵ vgl. Jahresabschluss 2021 in Teil H dieses Haushaltsplans (Übersichten und Anlagen)

⁷⁶ § 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 2023 und den beiden Vorjahren. Demzufolge verringert sich der Liquiditätsbestand des Landkreises Kassel in 2023 planerisch um 2,0 Mio. Euro (bzw. um 15,6 Mio. Euro bei Nichtberücksichtigung der erneuten Veranschlagung von zwischenzeitlich erloschenen Kreditermächtigungen; siehe Abschnitt 6.3.1).

Finanzhaushalt (Auszug)		2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
					abs.	in %
Pos. 19	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.903.647 €	-2.556.335 €	-582.571 €	+1.973.764 €	-77,2%
Pos. 29	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit	-20.313.590 €	-27.173.593 €	-28.929.931 €	-1.756.338 €	+6,5%
Pos. 33	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	6.078.031 €	13.654.850 €	27.522.376 €	+13.867.526 €	+101,6%
Pos. 34	Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	-12.331.912 €	-16.075.078 €	-1.990.126 €	+14.084.952 €	-

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 0).
- *Veränderung von Rückstellungen:* Zuführungen und Inanspruchnahmen von Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeansprüche sind ebenfalls nicht zahlungswirksam und betreffen nur den Ergebnishaushalt (vgl. Abschnitt 5.2.3).

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

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

Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit		2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
					abs.	in %
Pos. 09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	362.918.786 €	390.441.016 €	424.332.087 €	+33.891.071 €	+8,7%
Pos. 18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-361.015.139 €	-392.997.351 €	-424.914.658 €	-31.917.307 €	+8,1%
Pos. 19	Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.903.647 €	-2.556.335 €	-582.571 €	+1.973.764 €	-77,2%

Unter dem Strich wird hier in 2023 ein Finanzmittelbedarf von -0,6 Mio. Euro ausgewiesen. Der Fehlbetrag im Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit unterschreitet damit das Defizit im ordentlichen Ergebnis um fast 5,6 Mio. Euro (hier: Fehlbetrag von 6,1 Mio. Euro; vgl. Abschnitt 5). Das Zustandekommen der vorgenannten Abweichung vom Ergebnishaushalt kann der nachstehenden Tabelle entnommen werden.⁷⁷

Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Herleitung nach indirekter Methode)	2023 (Plan)
Ordentliches Ergebnis laut Ergebnishaushalt	-6.149.505 €
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sowie Wertberichtigungen	+12.812.918 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-9.060.504 €
Zunahme von Rückstellungen (im Personalbereich)	+1.720.239 €
Rechnungsabgrenzung Investitionsfonds-B-Darlehen (Ansparraten / Sonderbeiträge)	+94.281 €
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	-582.571 €

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.

⁷⁷ 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 2023 rechnet der Landkreis Kassel mit Blick auf die projektbezogenen Einzahlungen mit einem Zuwendungsvolumen von lediglich 4,7 Mio. Euro. Davon sind vorgesehen:

- 2,8 Mio. Euro Zuwendungen des Landes für Bauprojekte im Bereich „Kreisstraßen“, davon 1,2 Mio. Euro für den Ausbau der freien Strecke zwischen Lohfelden-Ochshausen und Vollmarshausen (I220-008.3), 0,9 Mio. Euro für den Ausbau der Ortsdurchfahrt in Calden (I220-046.2) und weitere 0,7 Mio. Euro für Erneuerung der Ortsdurchfahrt in Bad Karlshafen-Helmarshausen (I220-072.2)
- 1,7 Mio. Euro Kostenbeteiligungen der Standortgemeinden für die grundhafte Erneuerung der Sporthalle der Gesamtschule Wolfhagen (I2305-02) und die Erweiterung der Gesamtschule Grebenstein (I2305-07)

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.⁷⁸ 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 KG⁷⁹ mit einem Volumen von 1,5 Mio.

⁷⁸ Erlass zur Kommunalen Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung (Finanzplanungserlass 2016) vom 21.09.2015

⁷⁹ 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

Euro können übrigens nicht zur Finanzierung von Investitionen des Jahres 2023 herangezogen werden, da es sich um reine Schuldendiensthilfen handelt. Einzahlungen aus Anlageverkäufen werden für das Jahr 2023 erneut nicht veranschlagt.

Auszahlungen

Die im Jahr 2023 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 2023 und den drei Folgejahren. In der Summe sind für 2023 investive Auszahlungen von 35,1 Mio. Euro vorgesehen. Die Gesamtsumme der geplanten Auszahlungen für Investitionen steigt damit um rund 5,3 Mio. Euro gegenüber dem Jahr 2022 an.

Das im Vergleich zum abgelaufenen Jahrzehnt nach wie vor ausgesprochen hohe Niveau des Investitionsvolumens ist im Zusammenhang mit der in 2020 begonnenen „Investitionsoffensive Schulen“ und dem Digitalpakt Schule zu sehen. So werden allein im Teilhaushalt „Schulträgeraufgaben“ im Haushaltsjahr 2023 Auszahlungen für Baumaßnahmen⁸⁰ in einem Umfang von 16,4 Mio. Euro veranschlagt. Für die Fortsetzung der Bauprojekte im Rahmen der Investitionsoffensive müssen mitunter auch in den kommenden Haushaltsjahren hohe Beträge aufgerufen werden.

Mit Blick auf das Jahr 2023 werden im Bereich „Schulen“ insbesondere für die nachstehenden Baumaßnahmen hohe Investitionsvolumina aufgerufen:

- 5,0 Mio. Euro Eigenmittel des Kreises für den Ausbau der Netzwerkinfrastruktur in den Schulen im Rahmen des Digitalpakts Schule (siehe Abschnitt 6.2.1)
- 1,9 Mio. Euro für den Neubau einer Sporthalle an der Grundschule Vellmar-Niedervellmar (I2303-31; Gesamtvolumen: 3,5 Mio. Euro bis 2025)
- 1,6 Mio. Euro für die Erweiterung der Förderschule Hofgeismar (I2306-02; Gesamtvolumen: 5,8 Mio. Euro bis 2023)
- 1,5 Mio. Euro für die Erweiterung der Grundschule in Baunatal-Großenritte (I2303-02; Gesamtvolumen: 7,9 Mio. Euro bis 2025)
- 1,0 Mio. Euro für die grundhafte Erneuerung der Sporthalle der Gesamtschule Wolfhagen (I2305-02; Gesamtvolumen: 5,0 Mio. Euro bis 2024)
- 1,0 Mio. Euro für die Erweiterung der Gesamtschule Immenhausen (I2305-11; Gesamtvolumen: 7,7 Mio. Euro bis 2026)
- 1,0 Mio. Euro für die grundhafte Erneuerung der Förderschule Hofgeismar (I23KIP2-02; Gesamtvolumen: 3,0 Mio. Euro bis 2023)
- 0,7 Mio. Euro für die Erweiterung der Gesamtschule Grebenstein (I2305-07; Gesamtvolumen: 5,4 Mio. Euro bis 2025)
- 0,5 Mio. Euro für den Neubau einer Sporthalle für die Herderschule in Kassel (I2304-02; Gesamtvolumen: 6,4 Mio. Euro bis 2025)
- 0,5 Mio. Euro für den Neubau einer Sporthalle am neuen Standort der Grundschule Wolfhagen (I2303-21; Gesamtvolumen: 2,9 Mio. Euro bis 2023)

beiden erstgenannten Programme gewährt das Land Hessen anteilige Zuschüsse zur Darlehenstilgung; im Rahmen des Finanzierungsmodells für die Sanierung der Willy-Brandt-Schule werden Zins und Tilgung in voller Höhe erstattet.

⁸⁰ Position 25 des Finanzhaushaltes

Im Bereich „Kreisstraßen“ werden im Finanzhaushalt 2023 Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 6,9 Mio. Euro veranschlagt. Dabei stechen die folgenden Bauprojekte hervor (Auswahl):

- 1,3 Mio. Euro für den Ausbau der Ortsdurchfahrt in Calden (I220-046.2; Gesamtvolumen: 1,7 Mio. Euro bis 2024)
- 1,0 Mio. Euro für die grundhafte Erneuerung der K 74 einschließlich Erneuerung des Bauwerks "Unterführung Diemel" bei Trendelburg-Wülmersen (I220-074.1; Gesamtvolumen: 1,7 Mio. Euro bis 2024)
- 0,9 Mio. Euro für die Erneuerung der freien Strecke zwischen Schauenburg-Martinhagen und der L 3320 (I220-024.1; Gesamtvolumen: 1,7 Mio. Euro bis 2023)
- 0,9 Mio. Euro für den Ausbau der freien Strecke zwischen Lohfelden-Ochshausen und Vollmarshausen (I220-008.3; Gesamtvolumen: 2,7 Mio. Euro bis 2023)
- 0,8 Mio. Euro für die Erneuerung der „Unterführung Diemel“ in Bad Karlshafen-Helmarshausen (I220-076.4; Gesamtvolumen: 0,9 Mio. Euro bis 2023)
- 0,8 Mio. Euro für grundhafte Erneuerung der K 82 bei Wesertal-Arenborn (I220-082.1; Gesamtvolumen: 0,8 Mio. Euro bis 2023)
- 0,7 Mio. Euro für die Erneuerung der Ortsdurchfahrt in Bad Karlshafen-Helmarshausen (I220-072.2; Gesamtvolumen: 1,4 Mio. Euro bis 2024)

Neben den bereits genannten Bauprojekten wird das Investitionsvolumen im Planjahr 2023 von den nachstehenden Vorhaben geprägt (Auswahl):

- 2,3 Mio. Euro für die Beschaffung von Einsatzfahrzeugen im Bereich Brandschutz (I3801-1)
- 1,1 Mio. Euro Investitionszuwendung an die Stadt Kassel für die Erweiterung der Jungfernkopfschule (I4003-48; Gesamtvolumen: 2,7 Mio. Euro)
- 3,4 Mio. Euro für die Ausstattung der Schulen (insb. Mobiliar und EDV-Ausstattung)
- 1,2 Mio. Euro für die Beschaffung von Ausstattungsgegenständen und Software für die Landkreisverwaltung, überwiegend im Rahmen der Digitalisierung
- 0,5 Mio. Euro für eine Investitionszuwendung zum Neubau eines Naturparkzentrums für den Naturpark Habichtswald (I3400-2)

Die nachstehende Tabelle enthält eine Übersicht zu den wesentlichen investiven Betätigungsfeldern des Kreises in 2023 und den beiden Vorjahren.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Schulen	11.709.753 €	18.689.690 €	22.559.759 €	+3.870.069 €	+20,7%
davon					
Digitalpakt (Ausbau Netzwerkinfrastruktur)	642.603 €	5.009.000 €	5.042.500 €	+33.500 €	+0,7%
Maßnahmen aus KIP bzw. KIP 2	4.277.645 €	1.100.000 €	1.000.000 €	-100.000 €	-9,1%
Sonstige Baumaßnahmen	1.933.604 €	9.489.000 €	11.985.000 €	+2.496.000 €	+26,3%
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	4.847.901 €	3.066.190 €	3.411.655 €	+345.465 €	+11,3%
Investitionsfördermaßnahmen	8.000 €	25.500 €	1.120.604 €	+1.095.104 €	+4294,5%
Kreisstraßen, Radverkehrsförderung	6.363.446 €	5.280.000 €	7.215.000 €	+1.935.000 €	+36,6%
Verwaltung	388.424 €	3.888.300 €	1.452.500 €	-2.435.800 €	-62,6%
davon					
Verwaltungsgebäude	23.975 €	2.309.000 €	0 €	-2.309.000 €	-100,0%
EDV-Ausstattung	194.330 €	860.000 €	850.000 €	-10.000 €	-1,2%
Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung	170.119 €	719.300 €	602.500 €	-116.800 €	-16,2%
Ausstattung GU für Flüchtlinge	0 €	93.800 €	14.200 €	-79.600 €	-84,9%
Investitionen in das Finanzanlagevermögen	10.886.686 €	240.000 €	480.000 €	+240.000 €	+100,0%
davon					
Zuführung an die Versorgungsrücklage	157.684 €	165.000 €	170.000 €	+5.000 €	+3,0%
Eigenkapitalzuführung Eigenbetrieb Kliniken	10.590.743 €	0 €	0 €	0 €	-
Gesellschaftsgründungen med. Versorgung	0 €	75.000 €	0 €	-75.000 €	-100,0%
Vergabe von Darlehen an Gesellschaften	138.258 €	0 €	310.000 €	+310.000 €	-
Investitionsfördermaßnahmen ⁸⁰	767.414 €	567.600 €	945.000 €	+377.400 €	+66,5%
davon					
Kinderbetreuungseinrichtungen	13.000 €	50.000 €	50.000 €	0 €	0,0%
Brandschutz	267.000 €	412.600 €	290.000 €	-122.600 €	-29,7%
Sportförderung	27.986 €	100.000 €	100.000 €	0 €	0,0%
Breitbandausbau (ohne Schulen)	420.000 €	0 €	0 €	0 €	-
Sonstige Fördermaßnahmen	39.428 €	5.000 €	505.000 €	+500.000 €	+10000,0%
Sonstiges (z.B. für Vhs, Katastrophenschutz)	1.861.384 €	1.070.500 €	2.479.000 €	+1.408.500 €	+131,6%
darunter					
Ausbau des Diemelradwegs R 4	1.013.314 €	0 €	0 €	0 €	-
Beschaffung Einsatzfahrzeuge Brandschutz	198.801 €	750.000 €	2.255.000 €	+1.505.000 €	+200,7%
Beschaffungen Impfzentrum	252.908 €	250.000 €	0 €	-250.000 €	-
Gesamt	31.977.106 €	29.829.890 €	35.145.459 €	+5.315.569 €	+17,8%

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.⁸² 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.

⁸¹ ohne Investitionsfördermaßnahmen im Schul- oder Kreisstraßenbereich

⁸² Digitalinfrastrukturfondsgesetz vom 17. Dezember 2019

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

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

Nach den ursprünglichen Planungen wurde ein Anteil von 10,4 Mio. Euro für die digitale Vernetzung der Schulgebäude vorgesehen. Der verbleibende Förderbetrag von 2,6 Mio. Euro sollte für die Beschaffung neuer und bei Bedarf auch mobiler Schüler-Endgeräte (z. B. Tablets) sowie Präsentationsmedien eingesetzt werden. Nach den gesetzlichen Regelungen dürfen die Gesamtkosten für mobile Endgeräte 20 Prozent des Gesamtinvestitionsvolumens nicht überschreiten.⁸³

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 2023 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

⁸³ § 4 Abs. 1 Nr. 6c HDigSchulG

- nach dem aktuellen Erkenntnisstand allein für die Netzwerkinfrastruktur der Schulen in den Haushalten 2022 bis 2024 zusammen fast 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 der Landkreis Kassel im Rahmen eines Sofortausstattungsprogramms zusätzliche Fördermittel in Höhe von rund 1,2 Mio. Euro zur Beschaffung schulgebundener mobiler Endgeräte erhalten (Annex I). Die Mittel wurden für die Beschaffung von 3.152 Apple iPads inklusive Schutzhülle, Gravur und vorkonfektionierte Softwarelizenz eingesetzt. Die geförderten Endgeräte werden Schülerinnen und Schülern, die für die Teilnahme an unterrichtsersetzenden Lernsituationen auf Leihgeräte angewiesen sind, leihweise überlassen.

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

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 finanzstatistischen Gründen als Einzahlungen aus Investitionstätigkeit dargestellt.

Die Ausgangsgröße für die Ermittlung des Kreditbedarfes ergibt sich aus dem Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionszwecke (ohne Berücksichtigung der Tilgungsanteile von Dritten; siehe Tabelle). Demzufolge besteht für das aktuelle Planjahr aus der Investitionstätigkeit des Kreises ein rechnerischer Finanzierungsbedarf von 30,5 Mio. Euro.

Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (ohne Tilgungsanteile von Dritten)	10.162.675 €	1.149.850 €	4.703.420 €	+3.553.570 €	+309,0%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.977.106 €	-29.829.890 €	-35.145.459 €	-5.315.569 €	+17,8%
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (= Finanzierungsbedarf)	-21.814.432 €	-28.680.040 €	-30.442.039 €	-1.761.999 €	+6,1%

Die Deckung des genannten Finanzierungsbedarfes für Investitionen soll auch im Jahr 2023 über die Inanspruchnahme von Krediten erfolgen. Umschuldungen wegen auslaufender Zinsbindungsvereinbarungen sind für 2023 und die Folgejahre zwar nicht vorgesehen. Jedoch müssen Kreditermächtigungen aus Vorjahren in einer Größenordnung von 13,6 Mio. Euro neu veranschlagt werden, die mit der Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2023 verfallen werden (vgl. nachfolgender Abschnitt).

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Finanzierungsbedarf (sh. oben)	21.814.432 €	28.680.040 €	30.442.039 €	+1.761.999 €	+6,1%
abzgl. Einsatz vorhandener Liquidität	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Kreditbedarf aus Investitionstätigkeit	21.814.432 €	28.680.040 €	30.442.039 €	+1.761.999 €	+6,1%
zzgl. erneute Veranschl. v. Kreditaufnahmen	-	0 €	13.566.500 €	-	-
zzgl. Umschuldungen	0 €	446.869 €	0 €	-446.869 €	-100,0%
Kreditbedarf insgesamt	21.814.432 €	29.126.909 €	44.008.539 €	+14.881.630 €	+51,1%

Demgegenüber stehen Tilgungsleistungen für Investitionskredite im Haushaltsjahr 2023 in einem Umfang von 10,0 Mio. Euro (ohne Eigenanteil zur Hessenkasse). Die für 2023 vorgesehene Ermächtigung zur Aufnahme von neuen Investitionskrediten in Höhe von 30,4 Mio. Euro (ohne erneute Veranschlagung von erloschenen Kreditermächtigungen) übersteigt damit die Gesamtsumme der Tilgungsleistungen für die bestehenden Investitionskredite um 20,4 Mio. Euro. Somit ist in der vorgenannten Höhe eine planerische **Nettoneuverschuldung** für das Jahr 2023 vorgesehen.

6.3.1 Erneute Veranschlagung von Kreditermächtigungen

Nach § 103 Abs. 1 HGO gelten Kreditermächtigungen längstens bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung für das übernächste Haushaltsjahr. So wird die noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus dem Jahr 2021 im Laufe des Jahres 2023 verfallen. Der Ordnungsgeber hat jedoch mit Blick auf die Übertragbarkeit der Auszahlungsermächtigungen für Investitionen einen deutlich längeren Zeitraum eingeräumt. So stehen bspw. die Haushaltsansätze für Baumaßnahmen noch nach der Inbetriebnahme des Bauwerks für zwei weitere Haushaltsjahre zur Verfügung.⁸⁴

Beim Rückblick auf die letzten Jahre ist feststellbar, dass sich das Volumen des Investitionsprogramms des Landkreises Kassel nach der Kassenkreditschuldung durch die Hessenkasse und der damit eingehenden Änderungen im Gemeindehaushaltsrecht deutlich erhöht hat, die dort veranschlagten Maßnahmen in großen Teilen jedoch nicht in dem ursprünglich avisierten Zeitraum umgesetzt werden konnten. Unter Berücksichtigung der haushaltsrechtlichen Vorgaben werden daher regelmäßig Auszahlungsermächtigungen für Investitionen in die Folgejahre verschoben. Das gilt auch für den überwiegenden Teil der bis zum Ende des Jahres 2022 noch nicht verwendeten Haushaltsansätze aus den Haushaltsjahren 2022 und früher.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden unter Berücksichtigung der haushaltsrechtlichen Vorgaben investive Auszahlungsermächtigungen in einem Gesamtvolumen von 84,8 Mio. Euro in das Jahr 2023 übertragen. Dem stehen mitunter beträchtliche Summen aus Fördermitteln bzw. Kostenbeteiligungen gegenüber, die zwar bereits in Vorjahren veranschlagt waren, jedoch bisher nicht geflossen sind (z. B. für den

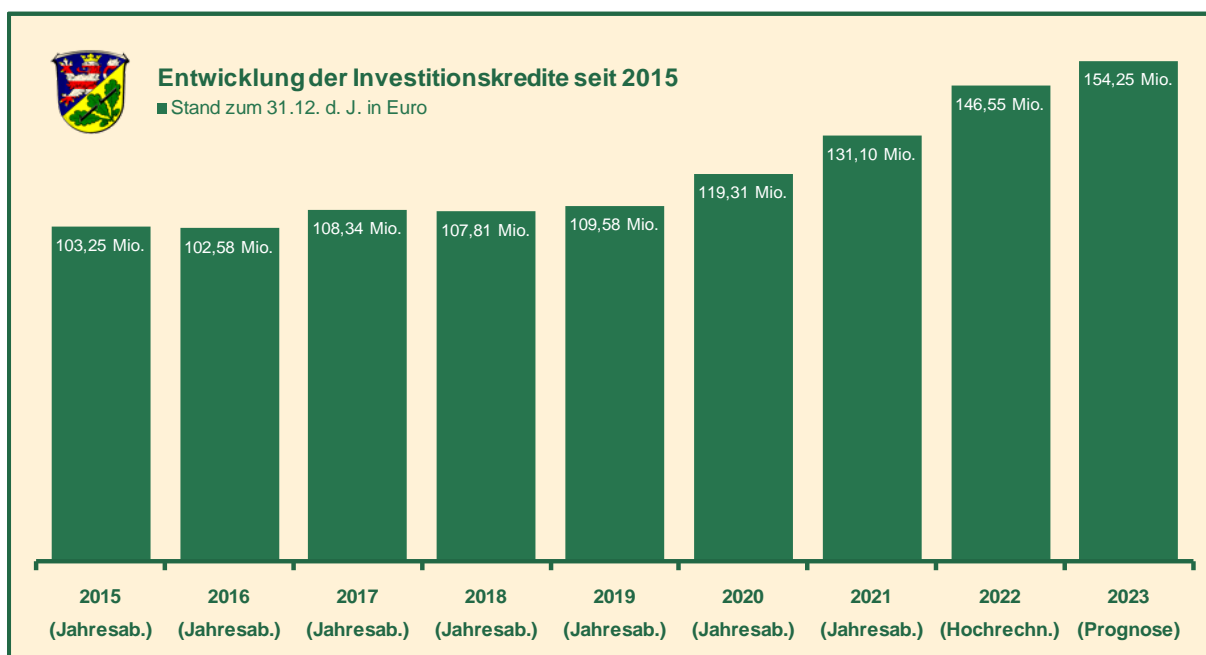
⁸⁴ § 21 Abs. 2 GemHVO

Breitbandausbau, das Kommunalinvestitionsprogramm 2 oder den Digitalpakt Schule). Nach Abzug dieser Deckungsmittel sowie der noch zur Verfügung stehenden Kreditermächtigungen ergibt sich eine Deckungslücke von rund 13,6 Mio. Euro, die nur durch eine erneute Veranschlagung von zwischenzeitlich erloschenen Kreditermächtigungen geschlossen werden kann. Die Herleitung des vorgenannten Betrages kann der nachstehenden Tabelle entnommen werden.

<i>Erneute Veranschlagung von Kreditermächtigungen für Investitionen</i>	<i>Kategorie</i>	<i>Betrag</i>
In das Haushaltsjahr 2023 übertragene Auszahlungsermächtigungen für Investitionen aus Vorjahren	-	84.768.384 €
<i>J.</i> nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung für den Digitalpakt (aus der Haushalts-satzung 2020; Verlängerung der Übertragbarkeit nach § 2 Abs. 3 HDigSchulG)	offene Kredit-aufnahme(n)	3.263.000 €
<i>J.</i> nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung für Investitionen aus der Haushalts-satzung 2022 (verfügbar bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2024)	offene Kredit-aufnahme(n)	28.680.040 €
<i>J.</i> ausstehende Zuschüsse des Bundes im Digitalpakt (entspricht 75 % des Fördervolumens)	ausstehende Zuwendungen	7.897.499 €
<i>J.</i> ausstehende Zuschüsse des Bundes im Kommunalinvestitionsprogramm 2 (KIP 2)	ausstehende Zuwendungen	10.779.609 €
<i>J.</i> ausstehende Kostenbeteiligung einer Gemeinde beim KIP 2 (betr. Erweiterung der Grundschule Oberkaufungen)	ausstehende Zuwendungen	612.000 €
<i>J.</i> ausstehende Fördermittel für die Breitbandanbindung der Schulen und den Breitbandausbau in einzelnen Gemeinden (auch Eigenanteile der Gemeinden)	ausstehende Zuwendungen	13.210.236 €
<i>J.</i> ausstehende Zuwendungen des Landes im Rahmen der Verkehrsinfrastruktur-förderung (betr. die Kreisstraßen K 8, K 37, K 47 und den Radweg R 4)	ausstehende Zuwendungen	5.109.500 €
<i>J.</i> sonstige ausstehende Zuwendungen (hier: Neubau Sporthalle Herderschule und Erneuerung Kreishaus Kassel, Gebäude B)	ausstehende Zuwendungen	1.650.000 €
Finanzierungslücke		13.566.500 €

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 2022 deutlich angestiegen (+37,0 Mio. Euro). Korrespondierend zu dem kontinuierlich hohen Niveau des Finanzierungsbedarfs aus dem Investitionsprogramm des Landkreises Kassel für die Jahre 2022 bis 2026⁸⁵ ist in den kommenden Jahren mit einer weiteren starken Zunahme der Verschuldung zu rechnen. Für den Stichtag 31.12.2023 wird nach den aktuellen Prognosen über die tatsächlichen Kreditaufnahmen in 2023 mit einem Schuldenstand aus Investitionsdarlehen von 154,3 Mio. Euro gerechnet.⁸⁶ Das entspräche einem weiteren Netto-Zuwachs in 2023 in Höhe von 7,7 Mio. Euro.

6.4 Erwirtschaftung der jährlichen Tilgungsleistungen

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

Die Neuregelung des § 3 Abs. 3 GemHVO war erstmals für die Aufstellung der kommunalen Haushalte für das Jahr 2018 anzuwenden und wurde zwischenzeitlich auch in die Gemeindeordnung aufgenommen.⁸⁷ Seit dem Haushaltsjahr 2019 muss neben der Tilgung der Investitionskredite auch der jährliche Eigenbeitrag des Kreises von 5,9 Mio. Euro zum Sondervermögen Hessenkasse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden (vgl. Abschnitte 3.2 und 6.4).⁸⁸

Im Zuge des sogenannten „Corona-Kommunalkpaket“ des Landes⁸⁹ wurde den am Entschuldungsprogramm der Hessenkasse teilnehmenden Kommunen ohne Antragsstellung eine Ratenpause für das zweite Halbjahr 2020 eingeräumt. Für den Landkreis Kassel bedeutete das eine Entlastung des Finanzhaushaltes im Jahr 2020 um rund 2,9 Mio. Euro. Die gestundeten Beitragszahlungen müssen jedoch in den Jahren 2022 bis 2026 zu je einem Fünftel nachgezahlt werden, so dass aktuell rund 6,5 Mio. Euro entrichtet werden müssen.⁹⁰

⁸⁵ vgl. Teil F dieses Haushaltsplans

⁸⁶ einschl. Sonderbeiträge für Investitionsfonds-B-Darlehen; vgl. Übersicht zum voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten in Teil H dieses Haushaltsplans (Übersichten und Anlagen)

⁸⁷ § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO

⁸⁸ vgl. Fußnote 87

⁸⁹ Corona-Kommunalkpaket-Gesetz vom 30.06.2021

⁹⁰ § 2 Abs. 6 Hessenkassengesetz

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

Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung	2021 (Ergebnis)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	Differenz 2023 zu 2022	
				abs.	in %
Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.903.647 €	-2.556.335 €	-582.571 €	+1.973.764 €	-77,2%
abzgl. Eigenbeitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-5.895.325 €	-6.484.858 €	-6.484.858 €	0 €	0,0%
abzgl. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (ohne Umschuldungen)	-7.676.644 €	-8.540.332 €	-10.001.305 €	-1.460.973 €	+17,1%
zzgl. Tilgungszuschüsse von Dritten (SIP, KIP und 2. PEG Schulen)	1.500.842 €	1.506.447 €	1.512.108 €	+5.661 €	+0,4%
Saldo	-10.167.480 €	-16.075.078 €	-15.556.626 €	+518.452 €	-3,2%

Vor dem Hintergrund der gegenwärtigen Krisensituation hat das Land den hessischen Kommunen mit Finanzplanungserlass 2023 vom 14.10.2022⁹¹ wie bereits im Vorjahr eingeräumt, dass der Ausgleich des Finanzhaushaltes auch im Jahr 2023 aus dem zum Jahresbeginn vorhandenen, ungebundenen Liquiditätsbestand sichergestellt werden kann, ohne dass es hierfür der Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bedarf. In dem Erlass wurde weiterhin geregelt, dass der gemäß § 106 Abs. 1 Satz 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit und der Vermeidung von Liquiditätskrediten vorzuhaltende „Liquiditätspuffer“ teilweise zum Ausgleich des Finanzhaushaltes eingesetzt werden darf (vgl. Abschnitt 3.4).

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

Weitere Ausführungen zur planerischen Entwicklung des Liquiditätsbestands in 2023 enthält der nachstehende Abschnitt (bzw. Abschnitt 7 mit Blick auf den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung bis 2026).

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

⁹¹ Erlass über die Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2025

der drei zurückliegenden Jahre zu bilden (vgl. Abschnitt 3.3).⁹² Der Soll-Bestand dieses Puffers für das Jahr 2023 würde demzufolge 7,3 Mio. Euro betragen (siehe nachstehende Zusammenstellung).

<i>Ermittlung des Soll-Bestands der Liquiditätsreserve zum 31.12.2023</i>	<i>Betrag</i>
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit für das Jahr 2020 (Stand: Jahresabschluss)	339.644.197 €
Summe der Auszahlungen aus lfd Verwaltungstätigkeit für das Jahr 2021 (Stand: Jahresabschluss)	361.015.139 €
Summe der Auszahlungen aus lfd Verwaltungstätigkeit für das Jahr 2022 (Stand: Haushalt)	392.997.351 €
<i>Durchschnitt der drei Vorjahre</i>	<i>364.552.229 €</i>
<i>Höhe des Soll-Bestandes (2% des Drei-Jahres-Durchschnitts)</i>	<i>7.291.045 €</i>

Nach dem Finanzplanungserlass 2023 ist es angesichts der aktuellen Krisenlage gerechtfertigt, den Puffer bis zum Jahresende (planerisch) nicht mehr vollständig vorhalten zu können und das darin enthaltene Liquiditätspotenzial zumindest teilweise für den Ausgleich des Finanzhaushaltes einzusetzen (vgl. vorstehender Abschnitt).

Der Landkreis Kassel musste zum Abschlussstichtag 2022 seinen Kontokorrentkredit in Anspruch nehmen. Der Finanzmittelbestand lag bei -3,0 Mio. Euro.⁹³ Damit kann der vom Gesetzgeber geforderte Mindestbestand schon zu Beginn des Haushaltsjahres 2023 nicht mehr vorgehalten werden. Wegen der defizitären Ausgestaltung des Finanzhaushaltes wird bis Ende des Jahres 2023 – unter Nichtberücksichtigung der Einzahlungen aus der erneuten Veranschlagung von zwischenzeitlich erloschenen Kreditermächtigungen in Höhe von 13,6 Mio. Euro (siehe Abschnitt 6.3.1) – mit einem negativen Geldbestand von -18,5 Mio. gerechnet (Inanspruchnahme des Kontokorrentkredites).

<i>Entwicklung der Liquidität im Jahr 2023</i>	<i>Betrag</i>
tatsächlicher Zahlungsmittelbestand am 01.01.2023	-2.987.506 €
geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln gem. Finanzhaushalt (Pos. 39, bereinigt)	-15.556.626 €
<i>Prognose der Liquiditätsausstattung des Landkreises Kassel am 31.12.2023</i>	<i>-18.544.132 €</i>

Zur Überbrückung kurzfristiger Liquiditätsschwankungen wird in § 4 der Haushaltssatzung für das Jahr 2023 erneut eine Ermächtigung zur Aufnahme von Liquiditätskrediten bis zu einem Höchstbetrag von 40,0 Mio. Euro aufgenommen. Die Ermächtigung muss also gegenüber dem Vorjahr verdoppelt werden.

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.⁹⁴ Es ist davon auszugehen, dass dies auch im Jahr 2023 sowie den Folgejahren regelmäßig der Fall sein wird.

⁹² § 106 Abs. 1 HGO

⁹³ vgl. Position 38 des Finanzhaushaltes

⁹⁴ Im Jahr 2021 wurde nur an einem Kalendertag ein negativer Kassenbestand dargestellt (am 30.09.2021)

7. Ergebnis- und Finanzplanung bis 2026

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.⁹⁵ 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 2022 bis 2026 liegt das am 28.03.2022 vom Kreistag beschlossene Investitionsprogramm zugrunde, das nach neuen Gegebenheiten fortgeschrieben und um die Auszahlungen des Jahres 2026 ergänzt wurde.⁹⁶

Mit der jüngsten Überarbeitung der Hinweise zur GemHVO⁹⁷ 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.⁹⁸ 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.⁹⁹ Die Ergebnis- und Finanzplanung legt keine haushaltspolitischen Entscheidungen fest, sondern zeigt lediglich auf, wie sich die finanzielle Situation des Landkreises im Planungszeitraum unter den zurzeit herrschenden bzw. künftig abzusehenden Rahmenbedingungen entwickeln sollte bzw. könnte. Sie soll dem Kreistag Orientierungshilfen für haushaltswirksame Entscheidungen geben. Die konkrete Umsetzung der in der Ergebnis- und Finanzplanung dokumentierten Zahlen erfolgt jeweils erst im Zusammenhang mit der Aufstellung der Haushaltspläne und deren Vollzug.

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

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

⁹⁶ vgl. Teil F dieses Haushaltsplans

⁹⁷ Erlass vom 27.09.2021

⁹⁸ vgl. Teil D dieses Haushaltsplans

⁹⁹ § 101 Abs. 4 HGO

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

7.1 Annahmen zur Entwicklung des KFA

Bei der Aufstellung und Fortschreibung der fünfjährigen Ergebnis- und Finanzplanung sollen die vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport im Einvernehmen mit dem Hessischen Ministerium der Finanzen (HMdF) gem. § 101 Abs. 2 HGO mit Erlass vom 14.10.2022 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			
	2023	2024	2025	2026
Gemeindeanteil an der Lohnsteuer, veranlagter Einkommensteuer, Zinsabschlag	+8,0	+5,5	+5,0	+5,5
Kompensationsmittel Familienlastenausgleich	+3,0	+3,0	2,5	+2,5
Gemeindeanteil an Steuern vom Umsatz	+3,5	+2,0	+2,0	+2,0
Gewerbsteuer (brutto)	+13,5	+7,0	+5,5	+3,5
Grundsteuer A	0,0	0,0	0,0	0,0
Grundsteuer B	0,0	+1,0	+1,0	+1,0

Kommunaler Finanzausgleich	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent			
	2023	2023	2024	2025
KFA-Ausgleichsvolumen	+7,0	-1,0	+5,0	+4,0
Schlüsselzuweisungen	+9,0	+1,0	+8,0	+5,0
Umlagegrundlagen	keine Prognose möglich			

Ausgaben	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent			
	2023	2023	2024	2025
Gewerbsteuerumlagen	+13,5	+7,0	+5,5	+3,5
Heimatumlage	+13,5	+7,0	+5,5	+3,5

Zu den o. a. Prognosewerten erläutert das HMdF: „Ungeachtet der enormen Unsicherheiten [wegen der Folgen des russischen Angriffskriegs auf die Ukraine] kommt die aktuelle Steuerschätzung zu überraschend hohen Mehreinnahmen gegenüber der letzten Schätzung im November 2021. Dies liegt einerseits daran, dass bei der letzten Steuerschätzung die Stärke der wirtschaftlichen Erholung im 4. Quartal 2021 deutlich unterschätzt wurde, wodurch das Ist-Ergebnis 2021 und damit die Schätzbasis der jetzigen Steuerschätzung über dem damaligen Schätzergebnis liegt. Andererseits führt die stark gestiegene Inflationsrate zu überproportional steigenden Steuereinnahmen, so lange keine schwerwiegenden realwirtschaftlichen Entwicklungen eintreten.“

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 2026 ist die Entwicklung der Kreisumlagegrundlagen allerdings von maßgeblicher Bedeutung, während die im Rahmen der Orientierungsdaten mitgeteilten Positionen (siehe oben) doch eher auf den Informationsbedarf der Städte und Gemeinden zugeschnitten und in der Folge nur bedingt verwertbar sind.

Die Kalkulation der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung im Rahmen der Aufstellung des Haushaltes 2023 erfolgte auf Basis der nachstehenden Prognose über die Entwicklung der Kreisumlagegrundlagen bis zum Jahr 2026:

Kommunaler Finanzausgleich	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent			
	2023	2024	2025	2026
Kreisumlagegrundlagen	+11,6	+5,0	+5,0	+5,0

Die Prognose über den kontinuierlichen Aufwuchs der Kreisumlagegrundlagen in den Jahren 2024 bis 2026 um jeweils 5,0 % wurde auf der Grundlage der positiven Prognose des HMdF zur Entwicklung der gemeindlichen Steuereinnahmen, insbesondere des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer und der Gewerbesteuer, sowie der gemeindlichen Schlüsselzuweisungen aus den o. a. Orientierungsdaten vorgenommen. Die Prognose wird dadurch gestützt, dass der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ im Rahmen seiner 163. Sitzung vom 25. bis 27.10.2022 die Erwartungen zu den kommunalen Steuereinnahmen in den Jahren 2023 bis 2026 gegenüber der Mai-Schätzung, auf der die vorgenannten Einschätzungen des HMdF beruhen, sogar noch einmal erhöht hat.¹⁰⁰ Der durchschnittliche Anstieg der Kreisumlagegrundlagen lag in den zurückliegenden zehn Jahren (2013 bis 2022) übrigens bei +5,6 % (Landesdurchschnitt: +6,3 %; Landkreise im Regierungsbezirk Kassel: +6,2 %).

Schließlich muss noch darauf hingewiesen werden, dass die Ansätze für die Kreis- und Schulumlage bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums auf der Grundlage eines gleichbleibenden Gesamthebesatzes von 51,0 % berechnet wurden.

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. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 21.07.2022 den Kreisausschuss damit beauftragt, das über den Kreishaushalt abzudeckende Defizit des Eigenbetriebs ab dem Jahr 2024 auf weniger als 5 Mio.

¹⁰⁰ um bundesweit +35,4 Mrd. Euro

Euro zu reduzieren. Vor dem Hintergrund dieser Beschlusslage wurden für die Jahre 2024 bis 2026 Aufwendungen aus der Verlustübernahme zugunsten des Eigenbetriebs in einer Größenordnung von jeweils 4,9 Mio. Euro vorgesehen. Verlustausgleiche zugunsten des Eigenbetriebs Jugend- und Freizeiteinrichtungen werden nach dem aktuellen Kenntnisstand bis zum Ende des fünfjährigen Planungshorizonts nicht erforderlich.

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 145,7 Mio. Euro im Haushalt 2023 (vgl. Abschnitt 5.3.3) bis auf 158,6 Mio. Euro im Jahr 2026 ausgegangen. Allerdings sind die Ausgaben- und Fallzahlentwicklung bei vielen Hilfeleistungen über einen solch langen Zeitraum nur schwer prognostizierbar. Das gilt insbesondere für die mittel- bis langfristigen Entwicklungen in der Jugendhilfe und im Flüchtlingsbereich. Die Landkreise sind an dieser Stelle außerdem dem künftigen gesetzgeberischen Handeln auf Bundes- und Landesebene mehr oder weniger ausgeliefert.

Für die Jahre 2024 bis 2026 wird wieder mit einem Rückgang der Flüchtlingszahlen und damit auch einem sinkenden Zuschussbedarf aus kommunalen Mitteln gerechnet. Da bei sinkenden Flüchtlingszahlen weniger Gemeinschaftsunterkünfte vorgehalten werden müssen, werden die Prognosen für die Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen für die Gemeinschaftsunterkünfte bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums um 5,3 Mio. Euro gegenüber der Veranschlagung für das Jahr 2023 reduziert.¹⁰¹

Die mittelfristige Ergebnisplanung weist bis 2026 darüber hinaus für den Teilhaushalt Schulträgeraufgaben einen leichten Rückgang der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aus (-3,2 Mio. Euro). Der überwiegende Teil dieses Rückgangs hängt jedoch damit zusammen, dass im Bereich der Bauunterhaltung nur für das Jahr 2023 beachtliche Erträge aus Fördermitteln veranschlagt wurden (1,6 Mio. Euro; vgl. Abschnitt 5.2.1), die aufwandsseitig eine einmalige Erhöhung des Budgets für das technische Gebäudemanagement ermöglicht haben. Außerdem wurde für die Zeit bis 2026 mit wieder leicht sinkenden Energiepreisen kalkuliert.

Die genannten Annahmen für die Schulen und Gemeinschaftsunterkünfte haben zur Folge, dass das Ansatzvolumen unter der Position 13 in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung auch insgesamt sinkt. Da hohe Niveau im Planjahr 2022 war in dessen auf die Planungen für den Betrieb des Impfzentrums in Calden zurückzuführen, wofür allein Sach- und Dienstleistungen in einer Größenordnung von 10,9 Mio. Euro veranschlagt wurden, während für das Jahr 2023 letztmalig nur noch 0,5 Mio. Euro aufgenommen wurden.

Bei den Personalauszahlungen¹⁰² wurde schließlich ab 2024 ein jährlicher Aufwuchs von +3% zugrunde gelegt. Die Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten¹⁰³ wurden aus dem Anlagemodul in der Buchhaltungssoftware ergänzt um investitionsgenaue Berechnungen im Rahmen der Aufstellung des Investitionsprogramms kalkuliert. Bei der Prognose der Tilgungsleistungen für Investitionskredite¹⁰⁴ wurde von einer periodenversetzten Aufnahme der Darlehen ausgegangen. Mit Blick

¹⁰¹ Damit geht allerdings auch ein Rückgang der Gebühreneinnahmen für die Unterbringung von Flüchtlingen in den Gemeinschaftsunterkünften (Pos. 2 des Ergebnishaushaltes) einher.

¹⁰² ohne Rückstellungen

¹⁰³ betrifft nur die Ergebnisplanung

¹⁰⁴ betrifft nur die Finanzplanung

auf die Finanzerträge wird weiterhin mit jährlichen Ausschüttungen aus den ÖPP-Gesellschaften des Kreises zur Stabilisierung der Schulumlagebelastung sowie wieder sukzessive ansteigenden Ausschüttungen der Kasseler Sparkasse gerechnet.

7.3 Erzielung des Haushaltsausgleichs und Erhaltung der Liquidität

Die Gebote zur Erreichung des Haushaltsausgleichs im Ergebnis- und im Finanzhaushalt und zur Vorhaltung eines Liquiditätspufferns 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 (vgl. Abschnitt 3.4).

Mit Blick auf die mittelfristige Ergebnisplanung wird ab dem Jahr 2024 wieder mit der Erzielung von jährlich ansteigenden Überschüssen im ordentlichen Ergebnis gerechnet, so dass die Ergebnissrücklage des Landkreises bis 2026 wieder deutlich ansteigen würde. Im Ergebnishaushalt werden damit die rechtlichen Vorgaben für den Haushaltsausgleich auch in dem Fünf-Jahres-Zeitraum der mittelfristigen Ergebnisplanung erfüllt.

Im Finanzhaushalt wird dagegen erst ab dem Jahr 2025 wieder mit einem jahresbezogenen Zahlungsmittelüberschuss bzw. einer Finanzierung der ungedeckten Kredittilgung und des Hessenkassebeitrags aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gerechnet. Allerdings reichen die planerischen Zahlungsmittelüberschüsse in den Jahren 2025 und 2026 nicht aus, um den Liquiditätsverzehr der Vorjahre bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums wieder auszugleichen. So wird in der mittelfristigen Finanzplanung von einem negativen Geldbestand am 31.12.2026 von -19,8 Mio. Euro ausgegangen, der nur über die Inanspruchnahme eines Liquiditätskredits gedeckt werden kann.¹⁰⁵ 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.

¹⁰⁵ bei Nichtberücksichtigung der Einzahlungen aus der erneuten Veranschlagung von zwischenzeitlich erloschenen Kreditermächtigungen in Höhe von 13,6 Mio. Euro; siehe Abschnitt 6.3.1)

8. Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel bis 2040

Der Gesetzgeber hat im Rahmen der Novellierung der GemHVO zum 01.01.2012 festgelegt, dass auch die prognostizierte Bevölkerungsentwicklung und deren eventuelle Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen im Vorbericht thematisiert werden sollen.¹⁰⁶

Grundlage für die im Folgenden dargestellte Prognose zur Entwicklung der Landkreisbevölkerung bis zum Jahr 2040 ist die aktualisierte Fassung der auf die Ebene der Kreise und kreisfreien Städte regionalisierten koordinierten Bevölkerungsvorausberechnung (KBV) des Hessischen Statistischen Landesamtes vom Juni 2019 (auf der Basis der Zahlen von 2018).¹⁰⁷ Eine neuere Vorausberechnung für die Landkreise und kreisfreien Städte liegt leider nicht vor. Bei der Analyse der darin enthaltenen Zahlen gilt es vor dem Hintergrund bestehender Unsicherheitsfaktoren¹⁰⁸ allerdings zu beachten, dass die dargestellten Ergebnisse zunächst lediglich Entwicklungstendenzen abbilden. Auf Landesebene liegt mittlerweile eine Bevölkerungsvorausberechnung für 2060 vor.

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

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

In Folge der sich überdurchschnittlich stark öffnenden Schere zwischen Geburten und Sterbefällen¹⁰⁹ würde der Landkreis Kassel in 2040 die sechstälteste Bevölkerung der 21 hessischen Landkreise haben. Das Durchschnittsalter der Landkreisbevölkerung steigt demnach von 46,6 Jahren in 2018 auf 49,8 Jahre in 2040 (Landesdurchschnitt für 2040: 46,5).

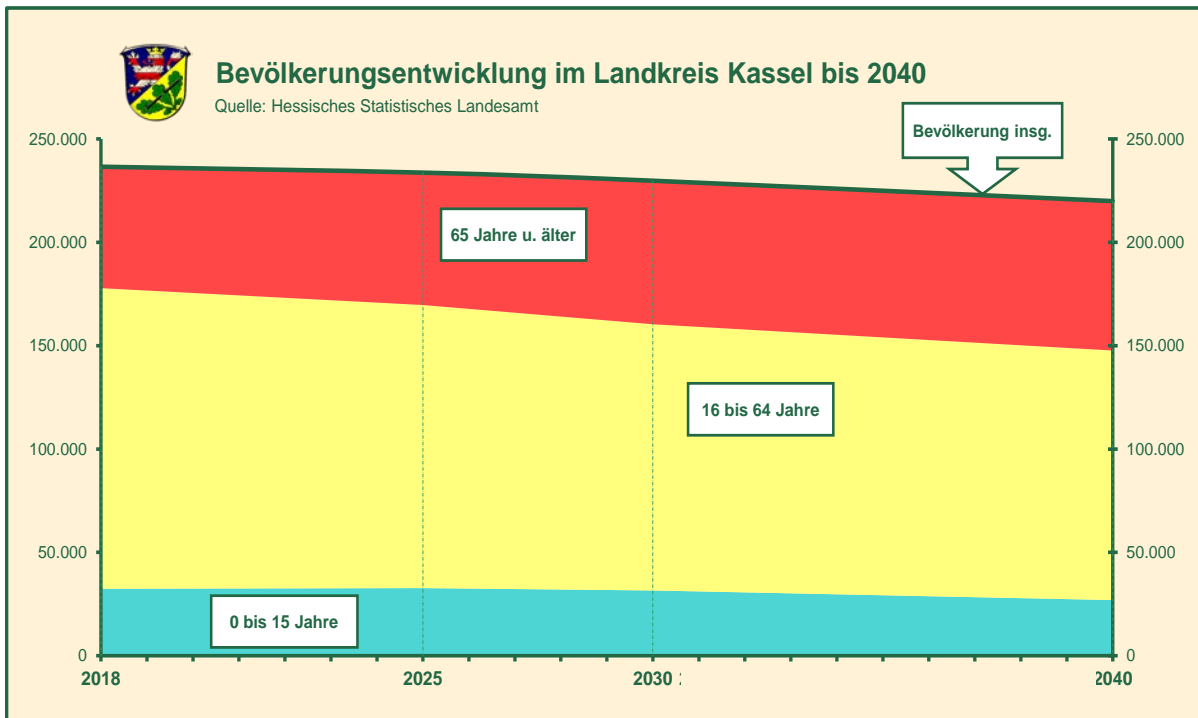
Die Überalterung der Landkreisbevölkerung wird noch deutlicher erkennbar, betrachtet man die nach der KBV bis 2040 zu erwartende Entwicklung der Altersstruktur im Landkreis Kassel (siehe nachstehende Grafik). Demnach waren Ende 2018 noch 13,7 % der 236.633 Einwohner des Landkreises unter 16 Jahre alt.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

¹⁰⁶ § 6 Abs. 2 GemHVO

¹⁰⁷ Quelle: www.statistik-hessen.de.

¹⁰⁸ 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.

¹⁰⁹ Laut den Ergebnissen der letzten KBV ist der Saldo zwischen Geborenen und Gestorbenen im Landkreis Kassel im Zeitraum vom 2018 bis 2040 nach dem Werra-Meißner-Kreis und dem Vogelsbergkreis der drittschlechteste in Hessen.



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

8.1 Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen

Am 31.12.2021 lebten im Landkreis Kassel 237.268 Menschen – 261 Einwohner mehr als noch ein Jahr vorher. Die Zahl der Einwohner ist damit erneut um 0,1 Prozent gestiegen. Seit 2011 ist die Einwohnerzahl des Landkreises um 1,1 Prozent gestiegen. Diese relativ stabile Entwicklung kann aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass sich die Zahlen aufgrund der Altersentwicklung in den nächsten Jahren wieder nach unten bewegen werden. Durch die Zahl der im Landkreis Kassel lebenden Geflüchteten aus der Ukraine wird sich die Einwohnerzahl weiter erhöhen – Ende 2022 haben wahrscheinlich schon über 240.000 Menschen im Landkreis Kassel gelebt. Ob dies dazu führen wird, dass der langfristige Trend des Bevölkerungsrückgangs aufgehalten wird, muss abgewartet werden.

Die Entwicklung in den einzelnen Kreisteilen verlief 2021 erstmals seit vielen Jahren relativ gleich. Während die Zahl der Einwohner im Altkreis Kassel nur geringfügig gestiegen ist (um 64), konnte der Einwohnerrückgang in der Region Hofgeismar erstmals seit 2016 gestoppt werden – es gab ein Plus von 15. Im Altkreis Wolfhagen kam es im Jahr 2021 sogar zu einer Steigerung von plus 172 (+ 0,44 %).

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

Für den Schulträger Landkreis Kassel bedeutet diese Entwicklung, dass an einer Reihe von Grundschulen Erweiterungsbauten erforderlich sind. Außerdem steigt die Zahl der von ihren Eltern zur Betreuung angemeldeten Kindern kontinuierlich. Mit Blick auf die Ganztagsschulangebote an den Grundschulen ab 2026 werden bereits jetzt Erweiterungsbauten bzw. Planungen entsprechend angepasst.

Aktuell laufen Erweiterungs- und Neubauten in Kaufungen-Oberkaufungen, Niestetal-Sandershausen und Wolfhagen. Weitere Baumaßnahmen wie z.B. in Kaufungen-Niederkaufungen werden im Jahr 2023 hinzukommen.

Mit Blick auf den Immobilienmarkt im Landkreis Kassel lässt sich eine schrittweise Veränderung durch die wieder steigenden Zinsen feststellen. Außerdem sind die explodierenden Baukosten ein Hemmnis für neue Investitionsvorhaben.

Bebaute Grundstücke stehen im Landkreis Kassel weiterhin hoch im Kurs. Ein durchschnittliches Ein- oder Zweifamilienhaus kostete 2021 279.000 Euro – das ist eine Steigerung von rund 12 Prozent gegenüber dem Vorjahr. Die Immobilienpreise steigen also weiter. Die Bandbreite der erzielten Verkaufserlöse lag 2021 zwischen weniger als 50.000 Euro (knapp 20 Verkäufe) bis mehr als 450.000 Euro (über 60 Verkäufe). Gegenüber dem Jahr 2013 hat sich der Durchschnittspreis für ein Ein- oder Zweifamilienhaus im Landkreis um 61 Prozent erhöht. Nicht überraschend liegt Baunatal mit 107 Kaufverträgen für bebaute Grundstücke weit vorn. Auf den Plätzen folgen Fulda mit 83, Vellmar mit 76, Hofgeismar mit 64 und Fuldabrück mit 63. Bei den Kaufverträgen für Eigentumswohnungen liegt Baunatal mit 100 ebenfalls vorn, gefolgt von Vellmar mit 55 und Lohfelden mit 41. In Bad Karlshafen, Helsa, Liebenau, Trendelburg und Wesertal spielen Eigentumswohnungen keine Rolle.

Vergleichsrechnungen zeigen, dass eine Muster-Immobilie aus dem Jahr 1990 mit einer Wohnfläche von 140 Quadratmetern und einem Grundstück von 700 Quadratmetern mit einer mittleren Ausstattungsqualität in Bad Karlshafen für 190.000 Euro verkauft werden kann, in Wolfhagen für 310.000 Euro und in Niestetal für 400.000 Euro.

Der Immobilienmarkt stellt einen der stärksten Wirtschaftszweige in der Region dar. Dabei liegt der Großteil des Geldumsatzes im Verkauf von bebauten Grundstücken. Von 561 Mio. Euro entfallen hierauf allein 414 Mio. Euro – hinzu kommen noch knapp 99 Mio. Euro im Verkauf von Eigentumswohnungen. Die Grundlage dieser Daten ist der Immobilienmarktbericht des Gutachterausschusses beim Amt für Bodenmanagement.

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

Besonderer Bedeutung kommt bereits heute die Sicherung der gesundheitlichen Versorgung im ländlichen Raum zu. Obwohl die Landkreise hier nicht direkt zuständig sind, spielt das Thema sowohl in den kreisangehörigen Kommunen sowie auf Landkreisebene eine immer größere Rolle. Dies wird auch dazu führen, dass der Landkreis hier eine koordinierende und vernetzende Rolle übernimmt. Ausdruck hiervon ist die vom Kreistag beschlossene Beteiligung an einem von der AGAPLESION gGmbH gegründeten Medizinischen Versorgungszentrum (MVZ), das mit Stand Januar 2023 bereits zwei Praxen in Calden und Espenau betreibt.

Die von der Bundesregierung angekündigte Novellierung des Krankenhausgesetzes wird Auswirkungen auf die medizinischen Angebote der beiden Kreiskliniken in Hofgeismar und Wolfhagen haben, die mit Stand Dezember 2022 noch nicht abschließend bewertbar sind.

Auch aktuell nutzt der Landkreis Kassel zur Sicherung der Attraktivität des ländlichen Raums europäische Förderprogramme. Im Jahr 2023 ist der Landkreis in mehreren aus dem Förderprogramm ERASMUS+ und dem Förderprogramm CERV insbesondere in den Bereichen Kultur und Vermittlung europäischer Grundwerte aktiv. Des Weiteren wird ein Landkreis in der Republik Moldawien beim Aufbau eines Entsorgungszentrums für gesammelte Abfälle (kofinanziert durch das Bundesministerium für Wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung) unterstützt.

C

Haushaltssatzung

HAUSHALTSSATZUNG

des Landkreises Kassel für das Haushaltsjahr 2023

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 08.03.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr **2023** wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	434.707.591
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	440.857.096
mit einem Saldo von	-6.149.505

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	-6.149.505

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-582.571
---	-----------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	6.215.528
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	35.145.459
mit einem Saldo von	-28.929.931

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	44.008.539
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	16.486.163
mit einem Saldo von	27.522.376

mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	-1.990.126
---	-------------------

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2023 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

44.008.539 Euro

festgesetzt.

Darin sind Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds (Abteilungen B und C) in Höhe von

8.850.000 Euro

enthalten.

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** im Haushaltsjahr 2023 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

13.400.000 Euro

festgesetzt.

§ 4

Der **Höchstbetrag der Liquiditätskredite**, die im Haushaltsjahr 2023 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 **30,20 v.H.**
 - b) Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden **20,80 v.H.**
 - c) Kreisumlage vom Forstgutsbezirk Reinhardswald **85,00 v.H.**
- der Umlagegrundlagen nach § 50 des Finanzausgleichsgesetzes (FAG).

2. Die Umlagen zu 1. a) und b) werden mit je einem Zwölftel der Jahresbeträge am 15. eines jeden Monats fällig; zu 1. c) der Gesamtbetrag der Umlage am 01.07.2023.

3. Der Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) wird nach § 50 Abs. 3 FAG kostendeckend auf der Grundlage der Plandaten des Haushaltsplanes 2023 festgesetzt.

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

§ 6

Es gilt das vom Kreistag am 08.03.2023 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 Haushaltsatzung oder Nachtragssatzung in den Stellenplan aufzunehmen (Hinweis Nr. 4 zu § 5 GemHVO).

§ 8

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

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

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

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

2. **a)** im Ergebnishaushalt

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

- b)** im Finanzhaushalt

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

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

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

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

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

§ 9

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

§ 10

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

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

Kassel, 08.03.2023

**LANDKREIS KASSEL
DER KREISAUSSCHUSS**



Siebert
Landrat

D

Gesamtplan

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Ergebnishaushalt								
Landkreis Kassel								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.706.296	-2.480.359	-2.478.377	-2.451.938	-2.451.938	-2.450.438
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.636.506	-6.762.475	-10.108.525	-7.658.765	-6.791.765	-6.892.265
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-27.787.644	-26.936.687	-16.295.159	-16.310.899	-15.031.676	-14.115.376
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-175.858.312	-178.497.829	-199.118.423	-209.064.488	-219.507.856	-230.473.391
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-26.815.582	-29.731.160	-34.288.060	-30.318.060	-29.636.060	-28.959.060
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-121.590.348	-138.956.659	-156.634.712	-152.277.018	-158.795.601	-164.676.601
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-10.528.371	-9.620.525	-9.060.504	-8.483.707	-8.337.936	-7.996.762
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.416.179	-2.741.277	-2.424.761	-2.365.781	-2.369.981	-2.369.181
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-373.339.238	-395.726.971	-430.408.521	-428.930.656	-442.922.813	-457.933.074
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	73.295.428	77.597.500	86.672.639	89.249.412	91.838.814	94.658.297
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.476.206	5.818.500	6.352.200	6.440.016	6.530.425	6.623.508
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.569.332	82.054.958	83.494.828	76.262.367	75.197.063	74.565.616
14	66	Abschreibungen	11.813.695	12.459.056	12.812.918	14.198.856	16.623.282	17.421.704
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	36.764.936	38.281.744	40.720.670	39.698.667	40.327.381	41.194.760
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	47.094.580	50.927.840	54.316.973	56.951.805	59.756.600	61.229.117
17	72	Transferaufwendungen	118.477.158	127.341.200	143.589.828	141.155.810	141.877.310	141.841.210
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.975.761	10.281.630	8.986.750	4.927.780	4.928.290	4.928.790
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	376.467.096	404.762.428	436.946.806	428.884.713	437.079.165	442.463.002
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.127.858	9.035.457	6.538.285	-45.943	-5.843.648	-15.470.072
21	56, 57	Finanzerträge	-3.020.707	-5.244.570	-4.299.070	-4.213.070	-4.627.070	-4.436.070
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.212.985	3.047.335	3.910.290	4.213.222	4.617.851	4.991.040
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	192.278	-2.197.235	-388.780	152	-9.219	554.970
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-376.359.945	-400.971.541	-434.707.591	-433.143.726	-447.549.883	-462.369.144
25		Gesamtbetrag der ord. Aufwendungen (Nr. 19 u. Nr. 22)	379.680.081	407.809.763	440.857.096	433.097.935	441.697.016	447.454.042
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	3.320.136	6.838.222	6.149.505	-45.791	-5.852.867	-14.915.102
27	59	Außerordentliche Erträge	-667.310	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.459.780	0	0	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	792.470	0	0	0	0	0
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.112.606	6.838.222	6.149.505	-45.791	-5.852.867	-14.915.102
		Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO): Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge... ... aus dem ordentlichen Ergebnis ... aus dem außerordentlichen Ergebnis ... aus dem ordentl. und dem außerordentl. Ergebnis						

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Finanzhaushalt								
Landkreis Kassel								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.133.493	2.480.359	2.478.377	2.451.938	2.451.938	2.450.438
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.408.976	6.762.475	10.108.525	7.658.765	6.791.765	6.892.265
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	27.242.469	26.936.687	16.295.159	16.310.899	15.031.676	14.115.376
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	176.735.941	178.497.829	199.118.423	209.064.488	219.507.856	230.473.391
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	28.535.464	29.731.160	34.288.060	30.318.060	29.636.060	28.959.060
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	117.983.532	138.956.659	156.634.712	152.277.018	158.795.601	164.676.601
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.018.627	5.244.570	4.299.070	4.213.070	4.627.070	4.436.070
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.860.283	1.831.277	1.109.761	1.050.781	1.052.981	1.049.181
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	362.918.786	390.441.016	424.332.087	423.345.019	437.894.947	453.052.382
10	830	Personalauszahlungen	-73.070.616	-77.966.400	-86.622.400	-89.201.644	-91.857.939	-94.591.942
11	831	Versorgungsauszahlungen	-3.370.531	-3.268.500	-3.367.200	-3.455.016	-3.545.425	-3.638.508
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.748.659	-82.054.958	-83.494.828	-76.262.367	-75.197.063	-74.565.616
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-119.849.609	-127.341.200	-143.589.828	-141.155.810	-141.877.310	-141.841.210
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-34.306.207	-38.281.744	-40.720.670	-39.698.667	-40.327.381	-41.194.760
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-47.235.054	-50.927.840	-54.316.973	-56.951.805	-59.756.600	-61.229.117
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.089.193	-2.875.079	-3.816.009	-4.115.565	-4.515.185	-4.906.131
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-4.345.270	-10.281.630	-8.986.750	-4.927.780	-4.928.290	-4.928.790
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-361.015.139	-392.997.351	-424.914.658	-415.768.654	-422.005.193	-426.896.074
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	1.903.647	-2.556.335	-582.571	7.576.365	15.889.754	26.156.308
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	11.622.149	2.616.097	6.175.328	5.413.013	5.179.320	7.050.522
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	<i>1.500.842</i>	<i>1.506.447</i>	<i>1.512.108</i>	<i>1.567.833</i>	<i>1.623.620</i>	<i>1.692.622</i>
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.168					
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	11.663.517	2.656.297	6.215.528	5.453.213	5.219.520	7.090.722
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-70.748	-1.989.000				
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.097.371	-20.898.000	-24.942.500	-50.035.000	-50.212.500	-23.687.500
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-6.922.302	-6.702.890	-9.722.959	-5.029.095	-4.453.995	-3.327.950
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.886.686	-240.000	-480.000	-170.000	-173.000	-173.000
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-31.977.106	-29.829.890	-35.145.459	-55.234.095	-54.839.495	-27.188.450
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-20.313.589	-27.173.593	-28.929.931	-49.780.882	-49.619.975	-20.097.728
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u. 29)	-18.409.942	-29.729.928	-29.512.502	-42.204.517	-33.730.221	6.058.580
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	19.650.000	29.126.909	44.008.539	51.348.715	51.243.595	21.790.350
		<i>davon: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen</i>		<i>446.869</i>				
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-13.571.969	-15.472.059	-16.486.163	-17.420.504	-18.568.803	-19.748.039

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Finanzhaushalt								
Landkreis Kassel								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		<i>davon: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen</i>		-446.869				
		<i>davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	-7.676.644	-8.540.332	-10.001.305	-10.935.646	-12.083.945	-13.263.181
		<i>davon: durch zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten gedeckt (vgl. Pos. 20)</i>	-1.500.842	-1.506.447	-1.512.108	-1.567.833	-1.623.620	-1.692.622
		<i>davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse</i>	-5.895.325	-6.484.858	-6.484.858	-6.484.858	-6.484.858	-6.484.858
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	6.078.031	13.654.850	27.522.376	33.928.211	32.674.792	2.042.311
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-12.331.911	-16.075.078	-1.990.126	-8.276.306	-1.055.429	8.100.891
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	109.891.068					
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-104.446.609					
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)	5.444.459					
38		Geplanter Anfangsbestand/Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	24.509.964	17.622.511	-2.987.505	-4.977.631	-13.253.937	-14.309.366
39		Geplante Veränderung des Bestandes/Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-6.887.452	-16.075.078	-1.990.126	-8.276.306	-1.055.429	8.100.891
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	17.622.512	1.547.433	-4.977.631	-13.253.937	-14.309.366	-6.208.475
		Zu Nr. 40: Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln		6.804.903	7.291.045			

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2023	Ansätze Aufwendungen 2023	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2023	Saldo Ansätze ILV 2023	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2023
		Zusammenfassung der Produktbereiche	-434.707.591	440.857.096	6.149.505	0	6.149.505
11		Innere Verwaltung	-4.189.688	34.636.446	30.446.758	-29.406.658	1.040.100
12		Sicherheit und Ordnung	-2.147.803	11.246.602	9.098.799	4.696.635	13.795.434
21-24		Schulträgeraufgaben	-100.695.308	94.766.716	-5.928.592	5.928.592	0
25-27		Kultur und Wissenschaft	-6.309.450	6.897.495	588.045	1.905.203	2.493.248
31-35		Soziale Leistungen	-85.344.281	139.729.492	54.385.211	6.544.384	60.929.595
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-12.003.509	54.810.525	42.807.016	4.016.434	46.823.450
41		Gesundheitsdienste	-1.770.025	15.956.632	14.186.607	1.208.715	15.395.322
42		Sport	0	259.449	259.449	2.394.928	2.654.377
51		Räumliche Planung und Entwicklung	-279.790	1.992.733	1.712.943	527.519	2.240.462
52		Bauen und Wohnen	-1.932.842	2.230.232	297.390	1.186.998	1.484.388
53		Ver- und Entsorgung	-130.000	192.500	62.500	239.783	302.283
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-8.233.782	14.950.815	6.717.033	621.633	7.338.666
55		Natur- und Landschaftspflege	-235.362	3.011.521	2.776.159	1.137.390	3.913.549
57		Wirtschaft und Tourismus	-25.000	2.638.422	2.613.422	101.390	2.714.812
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-211.410.751	57.537.516	-153.873.235	-1.102.947	-154.976.182
11		Innere Verwaltung	-4.189.688	34.636.446	30.446.758	-29.406.658	1.040.100
	11.1110.01	Politische Willensbildung	-10.600	1.296.200	1.285.600	-1.285.600	0
	11.1110.02	Gremienservice	0	570.800	570.800	-570.800	0
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	0	66.250	66.250	0	66.250
	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-25.650	388.000	362.350	-344.200	18.150
	11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	-13.750	154.800	141.050	-141.050	0
	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-34.900	5.360.390	5.325.490	-5.325.490	0
	11.1110.08	Zentraler Service	-690.845	4.709.643	4.018.798	-4.018.798	0
	11.1110.09	Ausbildung	0	1.383.600	1.383.600	-1.383.600	0
	11.1110.10	Personalmanagement	-1.446.300	6.136.239	4.689.939	-4.689.939	0
	11.1110.11	Personalvertretung	0	313.100	313.100	-313.100	0
	11.1110.12	Immobilienmanagement	-691.743	9.255.802	8.564.059	-8.564.059	0
	11.1110.13	Finanzmanagement	-400	1.595.422	1.595.022	-1.595.022	0
	11.1110.14	Förderungsmanagement	-591.000	1.344.100	753.100	-568.100	185.000
	11.1110.15	Revision	-590.000	1.434.200	844.200	-440.700	403.500
	11.1110.16	Submissionen	-81.500	247.700	166.200	-166.200	0
	11.1110.17	Beteiligungen allgemein	-13.000	380.200	367.200	0	367.200
12		Sicherheit und Ordnung	-2.147.803	11.246.602	9.098.799	4.696.635	13.795.434
	12.1210.01	Wahlen	0	65.250	65.250	44.621	109.871
	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	-261.535	1.886.720	1.625.185	1.245.068	2.870.253
	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	-740.000	1.330.400	590.400	844.417	1.434.817
	12.1220.03	Kfz-Zulassung	-390.000	586.100	196.100	199.119	395.219
	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer	0	1.790.000	1.790.000	21.223	1.811.223
	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	-79.550	944.876	865.326	471.546	1.336.872
	12.1220.06	Verbraucherschutz	-465.900	1.203.250	737.350	883.235	1.620.585
	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	-68.600	752.000	683.400	408.040	1.091.440
	12.1260.01	Brandschutz	-129.958	1.543.833	1.413.875	374.329	1.788.204
	12.1270.01	Rettungsdienst	0	449.977	449.977	36.063	486.040
	12.1280.01	Katastrophenschutz	-12.260	694.196	681.936	168.974	850.910

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2023	Ansätze Aufwendungen 2023	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2023	Saldo Ansätze ILV 2023	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2023
21-24		Schulträgeraufgaben	-100.695.308	94.766.716	-5.928.592	5.928.592	0
	21.2110.01	Grundschulen	-2.511.409	21.736.292	19.224.883	893.051	20.117.934
	21.2110.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen	-2.136.386	3.424.763	1.288.377	144.527	1.432.904
	21.2170.01	Gymnasien	-1.640.545	8.477.355	6.836.810	205.211	7.042.021
	21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien	-72.000	72.000	0	420	420
	21.2180.01	Gesamtschulen	-3.131.412	31.031.908	27.900.496	940.515	28.841.011
	21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen	-924.000	924.000	0	5.395	5.395
	22.2210.01	Förderschulen	-349.445	3.690.383	3.340.938	107.069	3.448.007
	22.2210.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen	-42.500	28.796	-13.704	761	-12.943
	23.2310.01	Berufliche Schulen	-1.329.278	8.341.820	7.012.542	208.759	7.221.301
	24.2410.01	Schülerbeförderung	-500	9.825.900	9.825.400	225.598	10.050.998
	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-88.557.833	7.213.499	-81.344.334	3.197.285	-78.147.049
25-29		Kultur und Wissenschaft	-6.309.450	6.897.495	588.045	1.905.203	2.493.248
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	0	368.550	368.550	66.582	435.132
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	-6.026.450	6.292.445	265.995	1.804.285	2.070.280
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-283.000	236.500	-46.500	34.336	-12.164
31-35		Soziale Leistungen	-85.344.281	139.729.492	54.385.211	6.544.384	60.929.595
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	-26.137.400	45.086.150	18.948.750	1.469.530	20.418.280
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	-30.951.000	38.187.650	7.236.650	662.855	7.899.505
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	-11.373.535	11.081.968	-291.567	1.529.847	1.238.280
	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX	-711.000	12.801.100	12.090.100	335.859	12.425.959
	31.3150.01	Schuldnerberatung	0	366.300	366.300	162.370	528.670
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-6.333.760	14.535.113	8.201.353	347.096	8.548.449
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	-910.000	1.198.125	288.125	66.784	354.909
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	-7.100.000	9.793.500	2.693.500	496.802	3.190.302
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	-23.426	758.726	735.300	306.424	1.041.724
	35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-5.660	1.968.260	1.962.600	318.109	2.280.709
	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	-1.547.500	3.443.700	1.896.200	623.431	2.519.631
	35.3510.04	Integrationsmanagement	-244.000	254.800	10.800	118.596	129.396
	35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt	-7.000	254.100	247.100	106.681	353.781
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-12.003.509	54.810.525	42.807.016	4.016.434	46.823.450
	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	-2.530.000	6.034.500	3.504.500	265.826	3.770.326
	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-477.109	1.792.721	1.315.612	420.130	1.735.742
	36.3620.01	Jugendarbeit	-414.200	859.906	445.706	76.144	521.850
	36.3620.03	Schulsozialarbeit	-107.000	1.673.067	1.566.067	-1.566.067	0
	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	-154.900	2.187.200	2.032.300	732.069	2.764.369
	36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern u. Kindern	-327.000	1.340.000	1.013.000	10.074	1.023.074
	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	-137.000	7.301.800	7.164.800	453.287	7.618.087
	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	-21.000	1.041.000	1.020.000	36.432	1.056.432
	36.3630.37	Vollzeitpflege	-2.010.000	3.971.900	1.961.900	192.866	2.154.766
	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	-2.180.000	14.891.300	12.711.300	508.166	13.219.466
	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	-2.380.000	4.534.200	2.154.200	139.858	2.294.058
	36.3630.42	Vorl. Maßnahmen zum Schutz von Kindern u. Jugendlichen	-470.000	2.277.500	1.807.500	360.443	2.167.943

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2023	Ansätze Aufwendungen 2023	Saldo Ergebnis-haushalt vor ILV 2023	Saldo Ansätze ILV 2023	Saldo Ergebnis-haushalt nach ILV 2023
	36.3630.43	Eingliederungshilfe f. seelisch behinderte Kinder u. Jugendl.	-114.000	1.774.000	1.660.000	165.365	1.825.365
	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	-220.300	2.772.400	2.552.100	1.145.989	3.698.089
	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	-1.500	889.581	888.081	254.582	1.142.663
	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	-167.500	358.000	190.500	138.029	328.529
	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	-30.000	440.850	410.850	203.008	613.858
	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)	-132.000	670.600	538.600	272.314	810.914
	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	-130.000	0	-130.000	207.920	77.920
41		<u>Gesundheitsdienste</u>	<u>-1.770.025</u>	<u>15.956.632</u>	<u>14.186.607</u>	<u>1.208.715</u>	<u>15.395.322</u>
	41.4110.01	Krankenhäuser	-250.000	9.118.300	8.868.300	378.668	9.246.968
	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel	-1.520.025	6.838.332	5.318.307	830.048	6.148.355
42		<u>Sport</u>	<u>0</u>	<u>259.449</u>	<u>259.449</u>	<u>2.394.928</u>	<u>2.654.377</u>
	42.4210.01	Förderung des Sports	0	259.449	259.449	2.394.928	2.654.377
51		<u>Räumliche Planung und Entwicklung</u>	<u>-279.790</u>	<u>1.992.733</u>	<u>1.712.943</u>	<u>527.519</u>	<u>2.240.462</u>
	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung	-279.790	1.403.910	1.124.120	524.081	1.648.201
	51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung	0	588.823	588.823	3.438	592.261
52		<u>Bauen und Wohnen</u>	<u>-1.932.842</u>	<u>2.230.232</u>	<u>297.390</u>	<u>1.186.998</u>	<u>1.484.388</u>
	52.5210.01	Bauaufsicht	-1.932.000	2.063.000	131.000	1.053.342	1.184.342
	52.5220.01	Wohnbauförderung	0	66.700	66.700	64.819	131.519
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege	-842	100.532	99.690	68.837	168.527
53		<u>Ver- und Entsorgung</u>	<u>-130.000</u>	<u>192.500</u>	<u>62.500</u>	<u>239.783</u>	<u>302.283</u>
	53.5370.01	Abfallwirtschaft	-130.000	192.500	62.500	239.783	302.283
54		<u>Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</u>	<u>-8.233.782</u>	<u>14.950.815</u>	<u>6.717.033</u>	<u>621.633</u>	<u>7.338.666</u>
	54.5420.01	Kreisstraßen	-2.925.516	6.012.758	3.087.242	304.176	3.391.418
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	-5.136.766	8.534.463	3.397.697	245.784	3.643.481
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	-171.500	403.594	232.094	71.673	303.767
55		<u>Natur- und Landschaftspflege</u>	<u>-235.362</u>	<u>3.011.521</u>	<u>2.776.159</u>	<u>1.137.390</u>	<u>3.913.549</u>
	55.5520.01	Hochwasserschutz	-107.000	397.900	290.900	49.856	340.756
	55.5540.01	Naturschutz	-47.500	521.300	473.800	234.250	708.050
	55.5540.02	Landschaftspflege	-1.000	447.700	446.700	214.419	661.119
	55.5540.03	Naturparks	0	364.399	364.399	5.182	369.581
	55.5540.04	Klimaschutz	-79.262	237.030	157.768	35.612	193.380
	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft	-600	1.043.192	1.042.592	598.071	1.640.663
57		<u>Wirtschaft und Tourismus</u>	<u>-25.000</u>	<u>2.638.422</u>	<u>2.613.422</u>	<u>101.390</u>	<u>2.714.812</u>
	57.5710.01	Wirtschaftsförderung	0	2.352.822	2.352.822	24.516	2.377.338
	57.5750.01	Förderung des Tourismus	-25.000	285.600	260.600	76.874	337.474
61		<u>Allgemeine Finanzwirtschaft</u>	<u>-211.410.751</u>	<u>57.537.516</u>	<u>-153.873.235</u>	<u>-1.102.947</u>	<u>-154.976.182</u>

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2023	Ansätze Aufwendungen 2023	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2023	Saldo Ansätze ILV 2023	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2023
	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-209.388.960	53.449.751	-155.939.209	0	-155.939.209
	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-2.021.791	4.087.765	2.065.974	-1.102.947	963.027

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 11 Innere Verwaltung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-549.367	-605.399	-624.687
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-885.000	-890.000	-857.190
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-729.700	-707.400	-775.878
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-352.455	-574.350	-231.201
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-21.879	-26.799	-28.152
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.621.937	-1.239.453	-2.076.071
	(538)	<i>davon: Erträge a. d. Herabsetz./Auflösung v. Pensions- u. Beihilferückstellungen</i>	-1.265.000	-910.000	-1.735.823
10		Summe der ordentlichen Erträge	-4.160.338	-4.043.401	-4.593.179
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	15.856.839	14.309.000	13.752.727
	(648)	<i>davon: Aufw. f. Zuf./Inanspr. v. Rückst. f. Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen</i>	50.239	-368.900	283.957
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.532.800	4.049.600	4.683.266
	(646)	<i>davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen Pensions- u. Beihilferückstellungen</i>	2.985.000	2.550.000	3.117.896
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.027.589	12.665.606	10.625.501
14	66	Abschreibungen	533.578	602.073	397.739
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	672.450	655.850	607.710
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.190	13.255	8.986
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	34.636.446	32.295.384	30.075.929
20		Verwaltungsergebnis	30.476.108	28.251.983	25.482.750
21	56, 57	Finanzerträge	-29.350	-29.350	-31.487
23		Finanzergebnis	-29.350	-29.350	-31.487
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	30.446.758	28.222.633	25.451.263
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-598.465
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	513.027
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-85.437
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	30.446.758	28.222.633	25.365.826
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-29.406.658	-27.389.825	-24.227.462
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-29.406.658	-27.389.825	-24.227.462
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.040.100	832.808	1.138.364

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Innere Verwaltung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	100.000	25.572
		<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	1.100
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	100.000	26.672
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-1.809.000	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-500.000	-23.975
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.452.500	-1.579.300	-377.014
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-170.000	-165.000	-157.684
		Summe der Auszahlungen	-1.622.500	-4.053.300	-558.673
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.622.500	-3.953.300	-532.001

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 11 Innere Verwaltung						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	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	-15.000 -15.000	-14.195 -14.195	-347.000 -347.000	-37.000 -37.000
<i>Erläuterungen:</i> Mittel für den Kauf von Leasingrückläufern						
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000 -6.000	0	-6.000 -6.000	0 0	-144.000 -144.000	-120.000 -120.000
<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	-850.000 -850.000	0	-860.000 -860.000	-191.725 -194.330	-5.372.005 -5.372.005	-3.322.005 -3.322.005
<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	-371.500 -371.500	0	-633.300 -633.300	-153.867 -155.622	-3.488.500 -3.494.000	-2.025.900 -2.031.400
<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.	-170.000 -170.000	0	-165.000 -165.000	-157.684 -157.684	-2.278.500 -2.278.500	-1.592.500 -1.592.500
<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	-25.000 -25.000	0	-65.000 -65.000	-12.867 -12.867	-377.500 -377.500	-277.500 -277.500
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0 0	0	0 100.000 -100.000	0 0 0	-350.000 350.000 -700.000	-350.000 350.000 -700.000
<i>Erläuterungen:</i> Energetische und funktionale Sanierung des Volkshochschulgebäudes am Kreishaus in Kassel						
I2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-2.500.000	-100.000 -100.000	-23.975 -23.975	-14.686.000 -17.700.000	-500.000 -1.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Energetische und funktionale Sanierung von Gebäude B am Hauptsitz der Landkreisverwaltung in Kassel (Kreishaus). Das Gebäude B wird von den Fachbereichen 38 (Brand- und Katastrophenschutz) und 51 (Jugend) genutzt und beherbergt den großen Sitzungssaal.						
I2301-05 Erwerb Verwaltungsgebäude in Baunatal-Hertingshsn. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0 0	0	-2.000.000 -1.700.000 -300.000	0 0 0	-2.000.000 -1.700.000 -300.000	-2.000.000 -1.700.000 -300.000
I2301-06 Erwerb eines Wohnhauses in Wesertal-Gieselwerder 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0 0	0	-109.000 -109.000	0 0	-109.000 -109.000	-109.000 -109.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.622.500	-2.500.000	-4.053.300	-556.068	-32.912.005	-11.579.405
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	100.000	25.572	3.555.500	1.041.500
Gesamtsumme	-1.622.500	-2.500.000	-3.953.300	-530.497	-29.356.505	-10.537.905

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.01 Politische Willensbildung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.01	Politische Willensbildung
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - 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)	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.01 Politische Willensbildung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-600	-600	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-4.166
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.600	-10.600	-4.166
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	408.500	406.100	262.100
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	176.600	189.300	129.952
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	605.100	605.100	481.576
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	106.000	106.000	105.549
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.296.200	1.306.500	979.178
20		Verwaltungsergebnis	1.285.600	1.295.900	975.012
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.285.600	1.295.900	975.012
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.285.600	1.295.900	975.012
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.285.600	-1.295.900	-975.012
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.285.600	-1.295.900	-975.012
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.02 Gremienservice		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.02	Gremienservice
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - 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	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.02 Gremienservice					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	516.700	498.300	441.085
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.900	35.000	34.099
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.200	19.200	20.235
14	66	Abschreibungen	0	0	102
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	570.800	552.500	495.521
20		Verwaltungsergebnis	570.800	552.500	495.521
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	570.800	552.500	495.521
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	570.800	552.500	495.521
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-570.800	-552.500	-495.521
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-570.800	-552.500	-495.521
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung			
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro				
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 31.12.2019): 236.764 Anteil Einwohnerinnen ab 18 Jahre im Landkreis (Stand 31.12.2019): 102.525</p>				
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Förderung der Gleichberechtigung von Frauen und Männern im Landkreis Kassel durch Stärkung von Netzwerkstrukturen, Unterstützungsangebote und Veranstaltungen. 2. Ausbau und Unterstützung von Beratungsstrukturen gegen sexualisierte und häusliche Gewalt. 3. Ausbau vom Landkreis Kassel unterstützenden Frauenhaus in Anlehnung an die Istanbul Konvention von von 14 auf 24 Plätze bis 2030 (Träger des Frauenhauses ist ein Verein) 				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
zu 3. Plätze im Frauenhaus im Haushaltsjahr	%	-	14	-	16

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung					
Landkreis Kassel					
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Anzahl Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte der kreiseigenen Kommunen des Landkreises Kassel zum 31.12. zur Wahrnehmung der Aufgaben...		20	26	26	26
... nach derHGO.	Frauenbeauftragte	9	11	11	11
... nach dem HGIG.	Frauenbeauftragte	16	20	20	20
Anzahl kreiseigener Kommunen ohne Benennung einer Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte i.S.d. HGO oder HGIG zum 31.12.	Kommunen LK KS	8	7	7	7
Anzahl Fortbildungsangebote für Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr	Angebote Fortbildung	2	5	4	4
zu 1: Anzahl von Einzelmaßnahmen (Beratungen, Mentoring, Coaching) bzgl. Gleichberechtigung im Haushaltsjahr	Maßnahmen	-	-	-	15
zu 1: Anzahl von Gruppenmaßnahmen (Seminare, Vorträge, Veranstaltungen, Fortbildungen, Netzwerkarbeit, Frauenempfang) bzgl. Gleichberechtigung im Haushaltsjahr	Maßnahmen	-	-	-	40
Teilnehmerinnen an den vom Frauenbüro organisierten Fortbildungsangeboten im Haushaltsjahr	Anzahl	-	-	-	5
zu 1: Anzahl Teilnehmerinnen an den vom Frauenbüro organisierten Veranstaltungen und Fortbildungen (ausgenommen Einzelmaßnahmen) im Haushaltsjahr	Anzahl	-	-	-	150
zu 2: Anzahl Beratungstermine "Gewalt in der Familie" im Haushaltsjahr	Anzahl	-	-	-	10
zu 2: Anteil Vermittlung an Beratungsstellen, die Männern Beratung und Sozialtrainings zu Gewaltproblemen anbieten im Haushaltsjahr	Vermittlungen	-	-	-	0
zu 3: Weitervermittlung von Frauen an andere Frauenhäuser oder vergleichbarer Einrichtungen aufgrund Kapazitätsengpässen des Frauenhauses im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr	Vermittlungen	-	-	-	3

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-3.064
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-46
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-3.110
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	59.400	51.300	51.710
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.850	4.720	3.666
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	66.250	56.020	55.376
20		Verwaltungsergebnis	66.250	56.020	52.266
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	66.250	56.020	52.266
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	66.250	56.020	52.266
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	66.250	56.020	52.266

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.05 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.650	-24.150	-23.960
10		Summe der ordentlichen Erträge	-25.650	-24.150	-23.960
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	261.100	181.300	148.172
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.900	32.900	32.099
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.000	109.500	181.551
14	66	Abschreibungen	0	0	10
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	388.000	323.700	361.833
20		Verwaltungsergebnis	362.350	299.550	337.873
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	362.350	299.550	337.873
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	362.350	299.550	337.873
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-344.200	-288.200	-325.782
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-344.200	-288.200	-325.782
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	18.150	11.350	12.091

- Teil D -
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	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
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	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.06 Bürgerbeauftragte/r					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-13.750	-28.750	-30.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-13.750	-28.750	-30.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	66.400	63.800	60.453
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.400	30.500	22.992
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.000	56.000	47.345
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	154.800	150.300	130.789
20		Verwaltungsergebnis	141.050	121.550	100.789
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	141.050	121.550	100.789
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	141.050	121.550	100.789
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-141.050	-121.550	-100.789
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-141.050	-121.550	-100.789
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation
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 wegen steigenden Entgelten für den Einsatz von EDV-Verfahren (1,2 Mio. Euro im Ergebnis 2021; 1,8 Mio. Euro im Haushalt 2022; 2,1 Mio. Euro im Haushalt 2023).	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-34.900	-53.100	-75.971
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-65
10		Summe der ordentlichen Erträge	-34.900	-53.100	-76.037
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.029.800	2.037.300	1.587.433
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.000	36.600	48.649
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.082.640	2.753.976	1.864.365
14	66	Abschreibungen	214.500	237.766	151.678
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.450	3.450	2.044
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.360.390	5.069.092	3.654.168
20		Verwaltungsergebnis	5.325.490	5.015.992	3.578.131
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	5.325.490	5.015.992	3.578.131
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	5.325.490	5.015.992	3.578.131
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-5.325.490	-5.015.992	-3.578.131
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-5.325.490	-5.015.992	-3.578.131
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-856.000	-866.000	-194.330
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-856.000	-866.000	-194.330
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-856.000	-866.000	-194.330

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage	-6.000	0	-6.000	0	-144.000	-120.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000		-6.000	0	-144.000	-120.000
<i>Erläuterungen:</i> Notwendige Optimierungen bzw. Erweiterungen der Telefonanlage						
I1003-1 E D V - Service	-850.000	0	-860.000	-191.725	-5.372.005	-3.322.005
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-850.000		-860.000	-194.330	-5.372.005	-3.322.005
<i>Erläuterungen:</i> Austausch von PC's und Monitoren, Erweiterung Software, Server-Infrastruktur und Netzwerkkomponenten						
Gesamtsumme Auszahlungen	-856.000	0	-866.000	-191.725	-5.516.005	-3.442.005
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-856.000	0	-866.000	-191.725	-5.516.005	-3.442.005

- Teil D -
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: Rückgang der Zuweisungen für die Durchführung des "Zensus 2022".</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Anstieg der Personalaufwendungen insb. wegen Zentralisierung des Vergabe- und Beschaffungswesens in einem neuen Fachdienst (Personalkosten wurden z. T. vom Produkt 11.1110.07 verschoben).</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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Durchschnittlich gefahrene Kilometer pro Dienstfahrzeug im Haushaltsjahr	Kilometer	16.300	11.193	14.035	12.857
Durchschnittliche Betriebskosten pro Dienstfahrzeug in € im Haushaltsjahr	EUR	6.917	6.206	6.141	6.143
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Anzahl der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Dienstfahrzeuge	54	63	57	70
Anteil der Elektro-Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Dienstfahrzeuge	17	18	20	22
Gefahrene Kilometer der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Kilometer	880.000	705.134	800.000	900.000
Betriebskosten des Fuhrparks im Haushaltsjahr in Euro	EUR	373.500	390.922	350.000	430.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.08 Zentraler Service					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-75.500	-73.000	-65.469
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-167.300	-163.250	-171.818
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-301.105	-535.000	-201.201
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-21.440	-26.356	-27.684
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-125.500	-125.000	-126.308
10		Summe der ordentlichen Erträge	-690.845	-922.606	-592.480
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.555.400	1.285.200	1.393.339
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	89.700	81.600	80.415
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.527.830	2.670.997	2.027.368
14	66	Abschreibungen	272.213	281.463	197.748
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	252.500	244.200	199.205
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.000	12.000	7.837
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.709.643	4.575.460	3.905.912
20		Verwaltungsergebnis	4.018.798	3.652.854	3.313.433
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	4.018.798	3.652.854	3.313.433
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	4.018.798	3.652.854	3.313.433
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-4.018.798	-3.652.854	-3.313.433
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-4.018.798	-3.652.854	-3.313.433
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 11.1110.08 Zentraler Service**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	0	25.572
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.572</u>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-571.500	-648.300	-169.817
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-571.500</u>	<u>-648.300</u>	<u>-169.817</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>-571.500</u>	<u>-648.300</u>	<u>-144.245</u>

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 11.1110.08 Zentraler Service						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1002-2 Fuhrpark	-200.000	0	-15.000	-14.195	-347.000	-37.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-200.000		-15.000	-14.195	-347.000	-37.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Mittel für den Kauf von Leasingrückläufern						
I1005-1 Beschaffungswesen	-371.500	0	-633.300	-153.867	-3.488.500	-2.025.900
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-371.500		-633.300	-155.622	-3.494.000	-2.031.400
<i>Erläuterungen:</i>						
Ergänzungsmobiliar, zentrale Veranschlagung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" für die gesamte Verwaltung						
Gesamtsumme Auszahlungen	-571.500	0	-648.300	-169.817	-4.231.000	-2.458.400
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	25.572	191.500	191.500
Gesamtsumme	-571.500	0	-648.300	-144.245	-4.039.500	-2.266.900

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.09 Ausbildung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.09	Ausbildung
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: Schaffung einer zusätzlichen Stelle zur Verstärkung des Ausbildungsbereichs.	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.09 Ausbildung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-10.080
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-10.080
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.048.300	971.200	897.471
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	177.300	158.900	160.164
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.000	152.000	137.109
14	66	Abschreibungen	0	0	32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.383.600	1.282.100	1.194.775
20		Verwaltungsergebnis	1.383.600	1.282.100	1.184.695
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.383.600	1.282.100	1.184.695
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.383.600	1.282.100	1.184.695
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.383.600	-1.282.100	-1.184.695
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.383.600	-1.282.100	-1.184.695
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.10 Personalmanagement					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.10	Personalmanagement			
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	Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Zusätzlicher Personalbedarf wegen Fallzahlsteigerung Personalservice (1 Stelle), Umstrukturierung der Personalentwicklung 2 Stellen), Gleichstellungsbeauftragte (1 Stelle).				
Ziele	Stabilisierung der personellen Besetzung im Personalmanagement im Vergleich zum Vorjahr.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl Mitarbeiter/innen und Azubis pro VZA Sachbearbeiter/innen im Personalmanagement	Mitarbeiter/innen	110	110	111	112
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Anzahl der Mitarbeiter/innen und Auszubildenden am 30.06.	Mitarbeiter/innen	1.658	1.700	1.697	1.790
Anzahl der Mitarbeiter/innen in Elternzeit, unbezahlter Beurlaubung etc. am 30.06.	Mitarbeiter/innen	71	84	73	90
Sachbearbeiter/innen im Personalmanagement am 30.06.	Vollzeitäquivalente	15,6	16,2	15,9	16,8

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.10 Personalmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-300
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-82.500	-75.500	-127.674
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-10.000	-10.000	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.353.800	-948.800	-1.819.393
	(538)	<i>davon: Erträge a. d. Herabsetz./Auflösung v. Pensions- u. Beihilferückstellungen</i>	-1.265.000	-910.000	-1.735.823
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.446.300	-1.034.300	-1.947.367
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.049.139	1.706.600	2.196.369
	(648)	<i>davon: Aufw. f. Zuf./Inanspr. v. Rückst. f. Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen</i>	50.239	-368.900	283.957
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.607.800	3.142.300	3.722.951
	(646)	<i>davon: Aufw. f. Zuführungen/Inanspruchnahmen Pensions- u. Beihilferückstellungen</i>	2.985.000	2.550.000	3.117.896
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	415.300	404.300	295.143
14	66	Abschreibungen	0	58	501
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	64.000	64.000	49.112
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.136.239	5.317.258	6.264.077
20		Verwaltungsergebnis	4.689.939	4.282.958	4.316.710
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	4.689.939	4.282.958	4.316.710
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-139.161
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	512.855
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	373.694
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	4.689.939	4.282.958	4.690.404
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-4.689.939	-4.282.958	-4.690.404
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-4.689.939	-4.282.958	-4.690.404
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 11.1110.10 Personalmanagement**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-170.000	-165.000	-157.684
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-170.000	-165.000	-157.684
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-170.000	-165.000	-157.684

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 11.1110.10 Personalmanagement						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage	-170.000	0	-165.000	-157.684	-2.278.500	-1.592.500
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-170.000		-165.000	-157.684	-2.278.500	-1.592.500
<i>Erläuterungen:</i>						
Pflichtzuführung in den Kommunalen Versorgungsrücklage Fonds (KVR-Fonds)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-170.000	0	-165.000	-157.684	-2.278.500	-1.592.500
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-170.000	0	-165.000	-157.684	-2.278.500	-1.592.500

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.11 Personalvertretung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	263.400	235.400	227.575
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.900	51.800	50.426
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800	3.800	2.678
14	66	Abschreibungen	0	0	47
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	313.100	291.000	280.726
20		Verwaltungsergebnis	313.100	291.000	280.726
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	313.100	291.000	280.726
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	313.100	291.000	280.726
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-313.100	-291.000	-280.726
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-313.100	-291.000	-280.726
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.12	Immobilienmanagement			
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>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. Der Anstieg der Gesamtaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr resultiert zu einem großen Teil aus den geplanten gestiegenen Energiekosten (Stand 16.09.2022). Für das Jahr 2023 sind Instandsetzungsmaßnahmen in Höhe von rund 125.000 EUR an verschiedenen Standorten vorgesehen.</p>				
Ziele	Stabilisierung der Kosten für die Bereitstellung der Verwaltungsgebäude im Vergleich zum Vorjahr.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Aufwand pro qm Nutzfläche im Haushaltsjahr	EUR	83,84	86,02	89,26	105,85
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Nutzfläche in m² zum 31.12.	m²	47.710	46.561	48.171	45.826
davon: Eigentumsfläche in m² zum 31.12.	m²	16.610	13.095	13.095	14.175
davon: angemietete Fläche in m² zum 31.12.	m²	31.100	33.466	35.076	31.651
Anzahl der Standorte (Liegenschaften) zum 31.12.	Standorte	12	13	12	14
Gesamtaufwendungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	4.000.000	4.005.304	4.300.000	4.850.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-448.217	-508.249	-535.258
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-83.500	-69.000	-73.641
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-27.000	0	0
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-439	-438	-439
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-132.587	-155.603	-125.568
10		Summe der ordentlichen Erträge	-691.743	-733.290	-734.906
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.173.600	2.695.200	2.519.803
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.700	27.900	29.212
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.757.969	5.593.263	5.133.128
14	66	Abschreibungen	46.843	80.251	40.438
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	246.500	238.200	130.539
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.190	1.255	1.149
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.255.802	8.636.069	7.854.268
20		Verwaltungsergebnis	8.564.059	7.902.779	7.119.362
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	8.564.059	7.902.779	7.119.362
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-450.928
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-450.928
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	8.564.059	7.902.779	6.668.434
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-8.564.059	-7.902.779	-6.668.434
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.564.059	-7.902.779	-6.668.434
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	100.000	0
21	822	+ Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlagev.	0	0	1.100
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	100.000	1.100
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-1.809.000	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-500.000	-23.975
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-25.000	-65.000	-12.867
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.000	-2.374.000	-36.842
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.000	-2.274.000	-35.742

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude	-25.000	0	-65.000	-12.867	-377.500	-277.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000		-65.000	-12.867	-377.500	-277.500
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemangement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel	0	0	0	0	-350.000	-350.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		100.000	0	350.000	350.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-100.000	0	-700.000	-700.000
<i>Erläuterungen:</i> Energetische und funktionale Sanierung des Volkshochschulgebäudes am Kreishaus in Kassel						
I2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)	0	-2.500.000	-100.000	-23.975	-14.686.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-100.000	-23.975	-17.700.000	-1.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Energetische und funktionale Sanierung von Gebäude B am Hauptsitz der Landkreisverwaltung in Kassel (Kreishaus). Das Gebäude B wird von den Fachbereichen 38 (Brand- und Katastrophenschutz) und 51 (Jugend) genutzt und beherbergt den großen Sitzungssaal.						
I2301-05 Erwerb Verwaltungsgebäude in Baunatal-Hertingshn.	0	0	-2.000.000	0	-2.000.000	-2.000.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0		-1.700.000	0	-1.700.000	-1.700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-300.000	0	-300.000	-300.000
I2301-06 Erwerb eines Wohnhauses in Wesertal-Gieselwerder	0	0	-109.000	0	-109.000	-109.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0		-109.000	0	-109.000	-109.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-25.000	-2.500.000	-2.374.000	-36.843	-20.886.500	-4.086.500
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	100.000	0	3.364.000	850.000
Gesamtsumme	-25.000	-2.500.000	-2.274.000	-36.843	-17.522.500	-3.236.500

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.13 Finanzmangement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-8.978
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	0	-5	-29
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50	-50	-348
10		Summe der ordentlichen Erträge	-50	-55	-9.355
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.440.500	1.407.100	1.289.084
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	83.100	86.000	86.968
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.800	97.350	78.342
14	66	Abschreibungen	22	47	417
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.595.422	1.590.497	1.454.810
20		Verwaltungsergebnis	1.595.372	1.590.442	1.445.455
21	56, 57	Finanzerträge	-350	-350	-173
23		Finanzergebnis	-350	-350	-173
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.595.022	1.590.092	1.445.282
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-31
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	6
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-24
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.595.022	1.590.092	1.445.258
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.595.022	-1.590.092	-1.445.258
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.595.022	-1.590.092	-1.445.258
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service			
Produkt	11.1110.14	Forderungsmanagement			
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 zur durchschnittlichen Laufzeit, IST-Zahlen 2021: Änderung der durchschnittlichen Laufzeit aller Auftragseingänge ab Zugang bis zur vollständigen Erledigung in Tagen im Haushaltsjahr beträgt nunmehr 384 Tage, statt wie früher durchschnittlich 75 Tage. Die lange Bearbeitungszeit lässt sich durch verschiedene Punkte erklären: - 2020 war das Forderungsmanagement mit einer Stelle unterbesetzt, wodurch ein Sachgebiet liegen geblieben war. Des Weiteren wurde die Vollstreckung zeitweise aufgrund von Corona komplett ausgesetzt. Die Rückstände, welche dadurch entstanden, betrafen auch das Jahr 2021. Im Jahr 2021 war wiederum eine Stelle aufgrund einer Stellenumbesetzungen unterbesetzt: die neuen Mitarbeiter mittlerweile aber eingearbeitet. - Die Schuldner baten aufgrund von Corona auch vermehrt um Vollstreckungsaussetzungen oder Ratenzahlungen, da Sie z.B. ihr Gewerbe nicht mehr ausüben konnten, in Kurzarbeit waren, oder zum Teil auch Ihren Job verloren. Dies führte ebenfalls zu einer längeren Bearbeitungszeit. Es ist davon auszugehen, dass aufgrund der späten Nachbesetzung der Stelle im Sommer 2022 sowie die Verschlechterung der finanziellen Situation vieler Schuldner auch im Jahr 2022 die angestrebte Bearbeitungszeit von 75 Tagen verfehlt wird. Es sollte jedoch eine Verbesserung zu der IST-Zahl von 2021 erreicht werden. Für das Jahr 2023 können wir voraussichtlich wieder die angestrebte Bearbeitungszeit von 75 Tagen erreichen, soweit nicht weitere personelle Veränderungen o.ä. die Bearbeitung der Ersuchen verzögern.</p>				
Ziele	Beibehaltung bzw. Steigerung der Erfolgsquote bei der Fallerledigung zum Vorjahr.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Erledigungsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis der erledigten Fällen zur Gesamtzahl der Vollstreckungsfälle)	%	50	48,41	50	50

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement					
Landkreis Kassel					
Erfolgsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis Zahlung erledigter Fälle zur Gesamtzahl erledigter Fälle)	%	50	55,17	50	50
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Anzahl der offenen Vollstreckungsfälle zum 01.01. des Haushaltsjahres	Fallzahl	10.000	9.191	10.000	10.000
...Anteil für kreiseigene Forderungen	Fallzahl	2.000	2.244	2.000	2.000
...Anteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Fallzahl	3.000	3.772	3.000	3.000
...Anteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen (Bsp: kreisfremde Kommunen, Beitragsservice Rundfunkanstalten, Körperschaften des öffentlichen Rechts, Handwerkskammer, Industrie- und Handelskammer)	Fallzahl	5.000	3.175	5.000	5.000
Anzahl der Zugänge (Auftragseingänge) im Haushaltsjahr	Auftragseingänge	10.000	8.013	10.000	10.000
...Anteil für kreiseigene Forderungen	Auftragseingänge	2.000	1.554	2.000	2.000
...Anteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Auftragseingänge	3.000	2.718	3.000	3.000
...Anteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen	Auftragseingänge	5.000	3.741	5.000	5.000
Anzahl der erfolgreichen Erledigungen	Erledigungen	10.000	8.329	10.000	10.000
...Anteil Zahlungseingang aufgrund Zahlungsaufforderung	Erledigungen	2.000	2.832	2.000	2.500
...Anteil Zahlungseingang aufgrund Vollstreckungsmaßnahmen	Erledigungen	3.000	1.763	3.000	2.500
...Anteil fruchtloser Vollstreckungsmaßnahmen (Unpfändbarkeitsnachweis*)	Erledigungen	2.000	1.814	2.000	3.500
...Anteil sonstiger Erledigungen (insb. Gläubigerrücknahme)	Erledigungen	3.000	1.920	3.000	1.500
Durchschnittliche Laufzeit aller Auftragseingänge ab Zugang bis zur vollständigen Erledigung in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	75	384	80	75
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 01.01. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	900.000	1.128.398	1.000.000	1.000.000
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 31.12. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	900.000	1.197.897	1.000.000	1.000.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-295.000	-295.000	-264.292
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-267.000	-265.000	-224.262
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-177
10		Summe der ordentlichen Erträge	-562.000	-560.000	-488.732
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.250.400	1.200.600	1.147.930
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	55.700	57.600	80.970
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.000	22.000	27.107
14	66	Abschreibungen	0	0	4.009
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.344.100	1.280.200	1.260.016
20		Verwaltungsergebnis	782.100	720.200	771.285
21	56, 57	Finanzerträge	-29.000	-29.000	-31.313
23		Finanzergebnis	-29.000	-29.000	-31.313
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	753.100	691.200	739.971
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-8.345
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	166
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-8.179
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	753.100	691.200	731.792
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-568.100	-540.100	-560.401
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-568.100	-540.100	-560.401
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	185.000	151.100	171.391

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.15 Revision		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.15	Revision
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: 5 Tage je Prüfobjekt (bei einem Mitarbeiter bzw. 40 Arbeitsstunden) b + c) kreisangehörige Kommunen und doppisch geführte Verbände: 5 Prüftage je Mandat (bei einem Mitarbeiter bzw. 40 Arbeitsstunden)</p> <p>zu Ziel 4 - Fachprüfungen/Voraussetzung für Zielerreichung a) Kreisverwaltung: 5 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>Erläuterung der Kennzahlen für den Jahresabschluss 2021 Aufgelaufene Prüfungen der Jahresabschlüsse der kreisangehörigen Kommunen sind weiterhin abzuarbeiten. Durch ausgeprägte personelle Engpässe beim eigenen Personal waren in 2021 nur reduzierte Prüfungen möglich (pandemiebedingter Einsatz von Personal in anderen Bereichen, Langzeiterkrankungen und Wiederbesetzungssperre) Die Prüfrückstände sind bereits zu einem großen Teil reduziert durch die Unterstützung externer Wirtschaftsprüfungsunternehmen und werden aktuell noch weiter abgearbeitet.</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung
Produkt 11.1110.15 Revision

Landkreis Kassel

Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes:

Zusätzlicher Bedarf für Technische Prüfer aufgrund gestiegenem Beratungsbedarf und Anstieg der Auftragsvergaben (2 Stellen).

Ziele

1. Der jeweilige Prüfungszeitraum für die von der Revision zu prüfenden Jahresabschlüsse des Kreises, der kreisangehörigen Kommunen, den Verbänden und sonstiger Körperschaft überschreitet nicht die Planzahl (Prüfungstage). Der Prüfungszeitraum beläuft sich unter bestimmter personeller Voraussetzung für...
 - a) ...den Jahresabschluss der Kreisverwaltung Kassel auf 50 Prüftage.
 - 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) 5 Prüftage bei der Kreisverwaltung Kassel (15 Prüfobjekte).
 - b) 5 Prüftage bei den kreisangehörigen Kommunen (27 Mandate).
 - c) 5 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) ...5 Prüftagen bei der Kreisverwaltung Kassel (20 Schwerpunktprüfungen).
 - b) ...5 Prüftagen bei den kreisangehörigen Kommunen (27 Mandate).

Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
zu 1) Anzahl der im Haushaltsjahr tatsächlichen Prüftage (= 8 Stunden) bzgl. Jahresprüfungen...	Prüftage	-	-	-	-
a) ...Kreisverwaltung Kassel	Prüftage	-	-	-	150
b) ...der kreisangehörigen Kommunen	Prüftage	-	-	-	810
c) ...der doppische geführten Verbände (Zweckverbände, Wasserverbände)	Prüftage	-	-	-	160
d) ...der nicht doppische geführten Verbände (Drän-/ bzw. Bodenverbände), Stiftungen und Vereine	Prüftage	-	-	-	36
...der sonstigen Körperschaft (Forstgutsbezirk)	Prüftage	-	-	-	20

Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
zu 1) Anzahl im Haushaltsjahr zu prüfender Jahresabschlüsse...	Jahresabschlüsse	-	59		58
a) ...Kreisverwaltung Kassel	Jahresabschlüsse	-	1		1
b) ...der kreisangehörigen Kommunen	Jahresabschlüsse	-	27		27
c) ...der doppische geführten Verbände (Zweckverbände, Wasserverbände)	Jahresabschlüsse	-	9		8
d) ...der nicht doppische geführten Verbände (Drän-/ bzw. Bodenverbände), Stiftungen und Vereine	Jahresabschlüsse	-	21		21
...der sonstigen Körperschaft (Forstgutsbezirk)	Jahresabschlüsse		1		1

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.15 Revision					
Landkreis Kassel					
zu 2) Anzahl im Haushaltsjahr durchgeführter unvermuteter Kassenprüfungen ...	Kassenprüfungen		73		106
a) ...in der Kreisverwaltung Kassel sowie dessen Eigenbetriebe.	Kassenprüfungen	-	6	-	8
b) ...der kreisangehörigen Kommunen und deren Eigenbetriebe.	Kassenprüfungen	-	54	-	72
c) ...der Verbände, Stiftungen, Vereine und sonstiger Körperschaften.	Kassenprüfungen		13	-	26
zu 3) Anzahl im Haushaltsjahr durchgeführte technische und vergaberechtliche Prüfungen...					45
a) ...in der Kreisverwaltung Kassel	Prüfobjekte	-	-	-	10
b) ...der kreisangehörigen Kommunen	Prüfungen	-	-	-	27
c) ...der doppische geführten Verbände	Prüfungen	-	-	-	8
zu 4) Anzahl im Haushaltsjahr durchgeführter Fachprüfungen ...		-	-	-	47
a) ...in der Kreisverwaltung Kassel	Schwerpunktprüfungen	-	-	-	20
b) ...der kreisangehörigen Kommunen	Fachprüfungen	-	-	-	27

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.15 Revision					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-590.000	-595.000	-592.598
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-2.333
10		Summe der ordentlichen Erträge	-590.000	-595.000	-594.931
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.134.200	926.400	908.178
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	135.900	102.300	188.042
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.100	168.600	323.741
14	66	Abschreibungen	0	2	21
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.434.200	1.197.302	1.419.982
20		Verwaltungsergebnis	844.200	602.302	825.051
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	844.200	602.302	825.051
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	844.200	602.302	825.051
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-440.700	-376.500	-429.884
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-440.700	-376.500	-429.884
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	403.500	225.802	395.167

- Teil D -
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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Erhöhung der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen im Haushaltsjahr	Vereinbarungen	2	0	2	2
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Anzahl der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen zum 31.12. (absolut)	Vereinbarungen	24	24	28	26
Anzahl der durchgeführten Submissionen im Haushaltsjahr (E-Vergabe und Papiersubmissionen; absolut)	Submissionen	650	518	650	620
Anzahl der durchgeführten Submissionen für die Kreisverwaltung im Haushaltsjahr	Submissionen	400	317	400	335
Vergabevolumen in Euro im Haushaltsjahr (Netto-Schätzwerte der Vergaben der Kreisverwaltung)	EUR	-	27.354.357	-	34.444.778

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.16 Submissionen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-81.500	-70.500	-67.006
10		Summe der ordentlichen Erträge	-81.500	-70.500	-67.006
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	239.400	261.900	239.420
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.300	2.900	5.998
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	3.000	581
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	247.700	267.800	245.998
20		Verwaltungsergebnis	166.200	197.300	178.992
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	166.200	197.300	178.992
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	166.200	197.300	178.992
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-166.200	-197.300	-178.992
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-166.200	-197.300	-178.992
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.17 Beteiligungen allgemein		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.17	Beteiligungen allgemein
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung	
Produktverantwortung	Herr Sommer	
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	<p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Die Personalkostenerstattungen an den Verein Energie 2000 u. a. für den Betrieb der Energieagentur werden seit dem Haushaltsjahr 2022 unter dem Produkt 55.5540.04 (Klimaschutz) veranschlagt.</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 11.1110.17 Beteiligungen allgemein					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-13.000	-11.050	-11.050
10		Summe der ordentlichen Erträge	-13.000	-11.050	-11.050
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	360.600	381.300	382.605
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.600	14.000	10.330
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000	1.800	1.568
14	66	Abschreibungen	0	2.486	2.737
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	121.260
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	380.200	399.586	518.499
20		Verwaltungsergebnis	367.200	388.536	507.449
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	367.200	388.536	507.449
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	367.200	388.536	507.449
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	367.200	388.536	507.449

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.591.215	-1.319.675	-1.488.129
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-539.210	-641.310	-572.670
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-17.158	-16.111	-18.184
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-220	-2.144
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.147.803	-1.977.316	-2.081.128
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.104.100	6.277.200	5.902.276
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	444.600	343.900	378.126
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	577.430	444.480	546.067
14	66	Abschreibungen	466.172	308.543	254.758
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.654.300	2.486.100	2.219.777
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	929
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.246.602	9.860.223	9.301.933
20		Verwaltungsergebnis	9.098.799	7.882.907	7.220.805
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	9.098.799	7.882.907	7.220.805
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.435
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.435
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	9.098.799	7.882.907	7.219.370
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.696.635	3.934.627	3.260.210
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.696.635	3.934.627	3.260.210
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	13.795.434	11.817.534	10.479.580

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	50.000	4.000	16.484
		<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	50.000	4.000	16.484
		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	-2.689.000	-1.213.100	-827.188
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-2.689.000	-1.213.100	-827.188
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-2.639.000	-1.209.100	-810.704

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	-2.255.000	0	-750.000	-198.801	-6.599.500	-2.334.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.255.000		-750.000	-198.801	-6.685.000	-2.420.000
<i>Erläuterungen:</i> Umsetzung des Fahrzeugkonzepts gemäß des vom Kreistag am 19.09.2019 beschlossenen Bedarfs- und Entwicklungsplans						
I3801-2 Überörtl. Brandschutz -Beschaff. Einsatzrüstung	-79.000	0	-19.500	-24.492	-305.300	-233.800
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000		4.000	16.484	151.600	23.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-129.000		-23.500	-40.976	-456.900	-257.400
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-50.000	0	-50.000	-27.000	-925.000	-725.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000		-50.000	-27.000	-925.000	-725.000
<i>Erläuterungen:</i> Allgemeine Investitionsförderung (z. B. Feuerwehrrhäuser und -fahrzeuge) nach der Kreisrichtlinie für Maßnahmen zur Förderung des Brandschutzes vom 17.03.1994						
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-240.000	0	-362.600	-240.000	-1.657.200	-1.267.200
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-240.000		-362.600	-240.000	-1.657.200	-1.267.200
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisung an die Stadt Wolfhagen für den Neubau des Feuerwehrhauses inkl. des dort zu integrierenden Lagers für überörtliche Einsatzmittel (insgesamt 0,7 Mio. Euro bis 2021).						
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-15.000	0	-15.000	-320.411	-584.600	-532.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000		-15.000	-320.411	-597.800	-545.300
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von diversen Ausstattungsgegenständen (z. B. für das Katastrophenschutzlager)						
I3902-1 Tierseuchenbekämpfung	0	0	-12.000	0	-19.000	-19.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-12.000	0	-19.000	-19.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.689.000	0	-1.213.100	-827.188	-10.340.900	-5.233.900
Gesamtsumme Einzahlungen	50.000	0	4.000	16.484	250.300	122.300
Gesamtsumme	-2.639.000	0	-1.209.100	-810.704	-10.090.600	-5.111.600

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1210.01 Wahlen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	58.500	41.800	39.227
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.600	5.800	5.554
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.150	200	84.037
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	65.250	47.800	128.818
20		Verwaltungsergebnis	65.250	47.800	128.818
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	65.250	47.800	128.818
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	65.250	47.800	128.818
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	44.621	35.993	27.885
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	44.621	35.993	27.885
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	109.871	83.793	156.703

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen
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 Kennzahlen IST-Zahlen 2021 Zu 2.1: Die Kontrollen wurden coronabedingt stark eingeschränkt Zu 4: Die Überprüfungsichte würde auf 5 Jahre (vorher 3 Jahre) festgelegt.</p> <p>Erläuterungen Grundzahlen IST-Zahlen 2021 Zu 2: Die Kontrollen zur Überprüfung der sicheren Waffen- und Munitionsaufbewahrung wurden coronabedingt stark eingeschränkt. Zu 4: Durch die Änderung der Zuständigkeiten im Bewachungsrecht ist die Zahl der zu überprüfenden Beschäftigten stark angestiegen. Zu 5: Die Anzahl der gewerblichen Erlaubnisse außer Makler (Wanderlager) ist coronabedingt deutlich zurückgegangen.</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>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen					
Landkreis Kassel					
<p>Ziel 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung bzw. Verlängerung des Jagdscheines liegt bei 3-5 Tagen.</p> <p>Ziel 4: Überprüfung der Zuverlässigkeit der Bewachungsunternehmen („Sicherheitsdienste“) gemäß den gesetzlichen Vorgaben.</p> <p>Ziel 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung einer gewerbliches Erlaubnis liegt bei 3-5 Wochen.</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
zu 1: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Haushaltsgenehmigungsverfahren in Wochen im Haushaltsjahr	Wochen	4	8	4	4
zu 1: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Nachtragshaushaltsgenehmigungsverfahren in Wochen im Haushaltsjahr	Wochen	4	2	4	4
zu 2.1: Anzahl der Vor-Ort-Kontrollen im Haushaltsjahr	Tage	150	47	150	150
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	4 - 6	4 - 6	4 - 6	4 - 6
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des kleinen Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	4 - 6	4 - 6	4 - 6	4 - 6
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	2 - 4	2 - 3	1 - 4	1 - 4
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Verlängerung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	2 - 4	1 - 2	1 - 4	1 - 2
zu 3: Verlängerungsquote Jagdscheine im Haushaltsjahr in %	%	33	33	33	33,0%
zu 4: Überprüfungsichte der zu überprüfenden Betriebe im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	33	20	33	33
zu 4: Überprüfungsichte der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	33	20	33	33
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 - 5	3 - 5	3 - 5
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
zu 1: Anzahl der vorgelegten Haushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Haushalte	60	41	40	40
zu 1: Anzahl der vorgelegten Nachtragshaushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Nachtrags-haushalte	10	5	7	5
zu 2: Anzahl der Personen mit legalen Waffenbesitz im Landkreis Kassel pro 1.000 Einwohner zum 31.12.	Waffenbesitzer	19	15	18	17

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen					
Landkreis Kassel					
zu 2: Anzahl Inhaber Waffenbesitzkarte zum 31.12. (absolut)	Inhaber/innen	4.500	3.605	4.000	3.800
... davon Waffenbesitzerinnen	Inhaberinnen	500	385	500	450
zu 2: Anzahl registrierte Schusswaffen zum 31.12.	Schusswaffen	22.000	19.332	21.000	20.000
zu 2: Anzahl Widerrufe und Versagungen im Haushaltsjahr	Widerrufe/Versag.	20	9	20	15
zu 2: Anzahl durchgeführter Kontrollen zur Überprüfung der sicheren Waffen- und Munitionsaufbewahrung im Haushaltsjahr	Kontrollen	300	70	250	250
zu 2: Anzahl sichergestellter Schusswaffen im Haushaltsjahr	Schusswaffen	750	343	500	500
zu 3: Anzahl der Jagdscheine zum 31.03.	Jagdscheine	1.550	1.533	1.600	1.650
zu 3: Anzahl Ausstellung / Verlängerung von Jagdscheinen zum 31.03.	Ausstellungen	650	699	650	680
zu 3: Anzahl Kontrollen im Jagdbereich im Haushaltsjahr	Kontrollen	8	6	8	6
zu 4: Zahl der Bewachungsunternehmen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Bew.Unternehmen	15	9	17	15
zu 4: Zahl der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel zum 31.12.	Beschäftigte	400	596	500	600
zu 5: Anzahl der gewerblichen Erlaubnisse im Haushaltsjahr (außer Makler)	gewerbl. Erlaubnisse	22	21	22	22
zu 5: Anzahl der erteilten Maklererlaubnisse im Haushaltsjahr	erteilte Erlaubnisse	40	34	40	40

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-260.665	-214.275	-290.134
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-650	-650	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-220	-274
10		Summe der ordentlichen Erträge	-261.535	-215.145	-290.408
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.770.100	1.656.600	1.591.207
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	105.700	84.100	86.302
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.920	11.420	5.778
14	66	Abschreibungen	0	45	1.710
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.886.720	1.752.165	1.684.996
20		Verwaltungsergebnis	1.625.185	1.537.020	1.394.588
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.625.185	1.537.020	1.394.588
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.625.185	1.537.020	1.394.588
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.245.068	994.743	778.526
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	1.245.068	994.743	778.526
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.870.253	2.531.763	2.173.114

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten			
Produkt	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse			
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:* Die mit * versehenen Bereiche weichen von den Planzahlen ab, da aufgrund der Pandemie kaum Verkehrsschauen bzw. Baustellenkontrollen nur eingeschränkt möglich waren.</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Anpassung des Ansatzes für die Kostenerstattungen an die Städte und Gemeinden für die Entgegennahme von Führerscheinanträgen an die tatsächliche Entwicklung.</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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
zu 1: Anzahl der Verkehrsschauen in den kreisangehörigen Städte und Gemeinden in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	18	2*	15	12

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse					
Landkreis Kassel					
zu 1: Erfüllungsgrad der Durchführung von Verkehrsschauen auf der Grundlage des entsprechenden Erlasses des Verkehrsministeriums in % im Haushaltsjahr	%	100	11*	100	100
zu 2: Anzahl Gefahrgutkontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	26	0	26	26
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 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
zu 2: Anzahl der genehmigten Großraum- und Schwertransporte im Haushaltsjahr	Transporte	-	620	-	-
zu 2: Anzahl Stellungnahmen zu Anhörungen von beabsichtigten Großraum-/Schwertransporten im Haushaltsjahr	Stellungnahmen	-	5.029	-	-
zu 3: Anzahl Baustellen im Haushaltsjahr	Baustellen	-	130	-	-
zu 3: Anzahl Baustellenkontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	-	85	-	-
zu 4: Anzahl Erstanträge Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Fahrerlaubnisse	-	6.125	-	-
zu 4: Anzahl der entzogenen Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Entzug Fahrerlaubnis	-	67	-	-
... davon Frauenanteil	Entzug Fahrerlaubnis	-	6	-	-

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-740.000	-540.000	-609.096
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-2.706
10		Summe der ordentlichen Erträge	-740.000	-540.000	-611.803
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.095.800	1.044.500	1.006.996
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	47.000	49.700	46.358
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.600	44.100	79.473
14	66	Abschreibungen	0	0	8.454
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	110.000	60.000	121.158
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.330.400	1.198.300	1.262.440
20		Verwaltungsergebnis	590.400	658.300	650.638
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	590.400	658.300	650.638
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.193
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.193
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	590.400	658.300	649.445
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	844.417	797.358	662.282
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	844.417	797.358	662.282
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.434.817	1.455.658	1.311.727

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.03 Kfz-Zulassung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.03	Kfz-Zulassung
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).	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.03 Kfz-Zulassung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-390.000	-500.000	-427.054
10		Summe der ordentlichen Erträge	-390.000	-500.000	-427.054
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	361.100	359.400	350.798
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	225.000	18.000	308.126
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	586.100	377.400	658.925
20		Verwaltungsergebnis	196.100	-122.600	231.870
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	196.100	-122.600	231.870
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	196.100	-122.600	231.870
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	199.119	175.123	147.203
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	199.119	175.123	147.203
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	395.219	52.523	379.073

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.04 Aufenthaltsregelungen für Ausländer		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer
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: Rückgang der Kostenerstattungen an die Stadt Kassel für die gemeinsame Ausländerbehörde , da im Jahr 2022 einmaige Aufwendungen für die Einführung der E-Akte von 0,3 Mio. Euro etatisiert wurden.	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.04 Aufenthaltsregelungen für Ausländer					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	279
14	66	Abschreibungen	0	0	190
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.790.000	1.916.300	1.348.650
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.790.000	1.916.300	1.349.120
20		Verwaltungsergebnis	1.790.000	1.916.300	1.349.120
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.790.000	1.916.300	1.349.120
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.790.000	1.916.300	1.349.120
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.223	21.118	16.163
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	21.223	21.118	16.163
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.811.223	1.937.418	1.365.283

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten			
Produkt	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung			
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 den IST-Zahlen 2020: Während des Lockdowns im Jahr 2020 musste der Außendienst und die Probennahmen stark eingeschränkt werden. Des Weiteren waren einige Betriebe zumindest einen Teil des Jahres geschlossen und somit nicht kontrollierbar.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Zusätzliche Stellen wegen Fallzahlensteigerungen im Bereich Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung sowie Aufgabenzuwachs durch Übertragung von Zuständigkeiten von Regierungspräsidien auf die unteren Veterinärbehörden (2 Stellen), Steigerung der Plankontroll-Quoten in der Lebensmittelkontrolle (1 Stelle).</p>				
Ziele	<p>Ziel 1: Sicherstellung des maximalen Tierschutzes durch maximale Überprüfung von Tierhaltungen bei Beschwerden.</p> <p>Ziel 2: Sicherstellung der vorgeschriebenen Untersuchungen auf BHV1-Infektionen bei Rinderbeständen durch die Tierhalter.</p> <p>Ziel 3: Durchführung verdachtsunabhängiger Kontrollen von Tiermastanlagen.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
zu 1: Erfüllungsgrad vorgegebener Tierhaltungskontrollen bei Beschwerden in % im Haushaltsjahr	%	95	100	100	100
zu 2: Erfüllungsgrad vorgeschriebener Untersuchungen an BHV1-Infektionen in % im Haushaltsjahr (Rinderbestände)	%	98	89	98	98

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung					
Landkreis Kassel					
zu 3: Anzahl der Kontrollen der Tiermastanlagen im Kreisgebiet in % im Haushaltsjahr	%	20	29	35	35
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
zu 1: Anzahl der Beschwerden zur Tierhaltung zum 31.12.	Beschwerden	-	237	-	-
zu 1: Anzahl der geprüften Tierhaltungen bei Beschwerden zum 31.12.	Fallzahl	-	237	-	-
zu 2: Anzahl der vorgeschriebenen Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen	-	329	-	-
zu 2: Anzahl der durchgeführten Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen	-	291	-	-
zu 3: Anzahl von Tiermastanlagen im Kreisgebiet zum 31.12.	Tiermastanlagen	-	65	-	-
zu 3: Anzahl von durchgeführten Betriebskontrollen im Kreisgebiet zum 31.12.	Fallzahl	-	19	-	-

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-57.550	-46.400	-46.364
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-22.000	-22.000	-36.349
10		Summe der ordentlichen Erträge	-79.550	-68.400	-82.713
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	786.700	694.800	648.154
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	110.100	100.800	100.741
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.410	47.310	23.618
14	66	Abschreibungen	666	1.866	4.068
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	944.876	844.776	776.581
20		Verwaltungsergebnis	865.326	776.376	693.868
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	865.326	776.376	693.868
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	865.326	776.376	693.868
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	471.546	403.949	337.749
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	471.546	403.949	337.749
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.336.872	1.180.325	1.031.617

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	0	-12.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-12.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	-12.000	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I3902-1 Tierseuchenbekämpfung	0	0	-12.000	0	-19.000	-19.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-12.000	0	-19.000	-19.000
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	-12.000	0	-19.000	-19.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	0	0	-12.000	0	-19.000	-19.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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>Erläuterung zu den IST-Grundzahlen 2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Durchgeführte Betriebskontrollen zum 31.12.: Zu den planmäßigen Kontrollen (964) wurden noch 174 außerplanmäßige Kontrollen durchgeführt (z.B. Nachkontrollen, Verdachtskontrollen, Beschwerdekontrollen, Rückrufe, Schnellwarnungen etc.) - Durchgeführte Anzahl von Probenahmen zum 31.12.: Zu den geplanten Probenahmen (616) wurden noch 40 weitere Probenahmen durchgeführt (Monitoringproben, Beschwerdeproben, Nachproben etc.) <p>Erläuterung zu den IST-Kennzahlen 2021:</p> <p>Durch die Corona-Krise sowie personellen Engpässen konnten die gesetzlichen Ziele im Jahr 2021 nicht vollumfänglich eingehalten werden. Der Außendienst und die Probenahmen mussten eingeschränkt werden, einige Betriebe waren zumindest einen Teil des Jahres geschlossen und somit nicht kontrollierbar.</p>				
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sicherstellung hygienisch einwandfreier rückstandsarmer Lebensmittel durch maximale Erfüllung der geplanten Betriebskontrollen. 2. Sicherstellung hygienisch einwandfreier rückstandsarmer Lebensmittel durch maximale Erfüllung der geplanten Anzahl Probenahmen mit Einleitung der erforderlichen Untersuchungen und Maßnahmen. 				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
zu 1. Erfüllungsgrad vorgegebener Betriebskontrollen	%	80	56,8	100	100
zu 2. Erfüllungsgrad vorgegebener Proben in Lebensmittelbetrieben	%	80	86	100	100
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
zu 1: Geplante Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebskontrollen	-	1.696	-	-
zu 1: Durchgeführte Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebskontrollen	-	964	-	-
zu 2: Geplante Anzahl von Probenahmen zum 31.12.	Probenahmen	-	715	-	-
zu 2: Durchgeführte Anzahl von Probenahmen zum 31.12.	Probenahmen	-	616	-	-

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-465.000	-466.000	-495.381
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-900	-900	-13.747
10		Summe der ordentlichen Erträge	-465.900	-466.900	-509.128
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.159.400	1.054.300	975.875
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.400	20.400	19.771
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.450	26.850	13.902
14	66	Abschreibungen	0	0	251
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.203.250	1.101.550	1.009.798
20		Verwaltungsergebnis	737.350	634.650	500.670
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	737.350	634.650	500.670
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	737.350	634.650	500.670
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	883.235	736.293	633.253
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	883.235	736.293	633.253
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.620.585	1.370.943	1.133.923

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1220.07 Wasser- und Bodenschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-53.000	-38.000	-46.679
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.600	-15.200	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-68.600	-53.200	-46.679
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	723.500	663.900	599.226
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.900	2.500	56.868
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.600	25.200	1.976
14	66	Abschreibungen	0	14	307
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	752.000	691.614	658.377
20		Verwaltungsergebnis	683.400	638.414	611.698
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	683.400	638.414	611.698
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-242
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-242
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	683.400	638.414	611.456
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	408.040	310.871	257.553
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	408.040	310.871	257.553
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.091.440	949.285	869.009

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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	<p>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.</p> <p>Hinweis zu den IST-Grundzahlen 2021: Durch die EDV-Umstellung sind eine Summenerfassung der Kennzahlen „Brandschutzberatungen“ und „Beteiligung an Baugenehmigungsverfahren“ für das Jahr 2021 nicht möglich.</p> <p>Hinweis zu den IST-Kennzahlen 2021: Der angestrebte Erfüllungsgrad bei den GVS konnte nicht annähernd erreicht werden. Ursächlich hierfür waren zum einen die Corona-Bedingungen in den Betrieben und Einrichtungen, aber auch die fehlende Personalausstattung im FB 38, die erneut vom RP angemahnt wurde. Um die angestrebter Erfüllungsquote (80%) erreichen zu können ist ein zusätzliches VZÄ im Fachgebiet "Vorbeugender Brandschutz" notwendig.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Anstieg der Personalaufwendungen wegen Änderung der Gefahrenverhütungsschauverordnung (1 Stelle) und zusätzlicher Fachdienstleitung für den Bereich Brandschutz (1 Stelle)</p>				
Ziele	<p>Ziel 1: Der Anteil der durchgeführten Gefahrenverhütungsschauen (GVS) und Nachschauen zur Zahl der turnusmäßig zu begehenden gefahrenverhütungsschaupflichtigem Objekte soll bei mindestens 80 % liegen.</p> <p>Ziel 2: Angehörige und Führungskräfte der Feuerwehren bestmöglich qualifizieren mit mindestens 50 angebotenen Fortbildungslehrgängen im Haushaltsjahr.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
zu 1: Erfüllungsquote GVS beim LKKS (Verhältnis IST-Zahlen GVS zum Jahressoll GVS) in % im Haushaltsjahr	%	65	23,2	65	65
zu 2: Anzahl Lehrgänge und Seminare auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Lehrgänge	42	28	45	45

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 12.1260.01 Brandschutz					
Landkreis Kassel					
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
zu 1: Anzahl gefahrenverhütungsschaupflichtige Objekte zum 31.12.	Objekte	1.100	775	1.100	1.000
zu 1: Anzahl Gefahrenverhütungsschauen und Nachschauen im Haushaltsjahr	GVS	95	36	140	130
zu 2: Anzahl Lehrgangs-/Seminar Teilnehmer auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Teilnehmer	800	540	750	800
zu 2: Anzahl Lehrgangsteilnehmer an der Hessischen Landesfeuerweherschule in Kassel im Haushaltsjahr	Teilnehmer	400	171	350	400
zu 2: Anzahl Brandschutzberatungen im Haushaltsjahr	Beratungen	120	k. A.	120	100
zu 2: Anzahl Beteiligungen an Baugenehmigungsverfahren im Haushaltsjahr	Beteiligungen	300	k. A.	300	250

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 12.1260.01 Brandschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-474
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-97.800	-91.500	-83.755
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-17.158	-12.541	-14.614
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-943
10		Summe der ordentlichen Erträge	-129.958	-119.041	-99.786
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	660.000	566.300	563.327
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	50.000	38.800	22.992
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	318.100	206.900	177.560
14	66	Abschreibungen	406.733	235.178	173.064
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	109.000	90.000	77.600
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	929
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.543.833	1.137.178	1.015.472
20		Verwaltungsergebnis	1.413.875	1.018.137	915.686
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.413.875	1.018.137	915.686
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.413.875	1.018.137	915.686
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	374.329	343.020	284.783
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	374.329	343.020	284.783
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.788.204	1.361.157	1.200.469

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 12.1260.01 Brandschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	50.000	4.000	16.484
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>50.000</u>	<u>4.000</u>	<u>16.484</u>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-2.674.000	-1.186.100	-506.778
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-2.674.000</u>	<u>-1.186.100</u>	<u>-506.778</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>-2.624.000</u>	<u>-1.182.100</u>	<u>-490.294</u>

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 12.1260.01 Brandschutz						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	-2.255.000	0	-750.000	-198.801	-6.599.500	-2.334.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.255.000		-750.000	-198.801	-6.685.000	-2.420.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Umsetzung des Fahrzeugkonzepts gemäß des vom Kreistag am 19.09.2019 beschlossenen Bedarfs- und Entwicklungsplans						
I3801-2 Überörtl. Brandschutz -Beschaff. Einsatzrüstung	-79.000	0	-19.500	-24.492	-305.300	-233.800
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000		4.000	16.484	151.600	23.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-129.000		-23.500	-40.976	-456.900	-257.400
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-50.000	0	-50.000	-27.000	-925.000	-725.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000		-50.000	-27.000	-925.000	-725.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Allgemeine Investitionsförderung (z. B. Feuerwehrrhäuser und -fahrzeuge) nach der Kreisrichtlinie für Maßnahmen zur Förderung des Brandschutzes vom 17.03.1994						
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-240.000	0	-362.600	-240.000	-1.657.200	-1.267.200
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-240.000		-362.600	-240.000	-1.657.200	-1.267.200
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuweisung an die Stadt Wolfhagen für den Neubau des Feuerwehrhauses inkl. des dort zu integrierenden Lagers für überörtliche Einsatzmittel (insgesamt 0,7 Mio. Euro bis 2021).						
Gesamtsumme Auszahlungen	-2.674.000	0	-1.186.100	-506.778	-9.724.100	-4.669.600
Gesamtsumme Einzahlungen	50.000	0	4.000	16.484	237.100	109.100
Gesamtsumme	-2.624.000	0	-1.182.100	-490.293	-9.487.000	-4.560.500

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Infolge steigender Einsatzzahlen und zusätzlicher technischer Anforderungen hat sich der Personalaufwand in der Leitstelle deutlich erhöht, so dass auch höhere Kostenersattungen an die Stadt Kassel gezahlt werden müssen.	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	16.200	14.700	15.024
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.700	5.500	5.331
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100	100	4
14	66	Abschreibungen	7.977	7.978	7.977
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	420.000	401.500	364.243
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	449.977	429.778	392.579
20		Verwaltungsergebnis	449.977	429.778	392.579
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	449.977	429.778	392.579
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	449.977	429.778	392.579
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.063	35.267	29.952
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.063	35.267	29.952
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	486.040	465.045	422.531

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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	<p>Sicherstellung des Katastrophen- und des Zivilschutzes. Erstellung des Katastrophenschutzplanes auf Grundlage von Gefährdungsanalysen. Gewährleistung der Einsatzbereitschaft der KatS-Einheiten. Organisation der Zusammenarbeit der im KatS mitwirkenden Einrichtungen und Organisationen Gewährleistung der Führungsorganisation und Kommunikation Bewirtschaftung der KatS-Ausrüstung Vorbereitung, Durchführung und Evaluation von KatS-Übungen.</p>	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	<p>Auftragsangelegenheit Weisungsaufgabe Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit</p>	
Auftragsgrundlage	<p>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)</p>	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Hier wurden in den Jahren 2020 und 2021 die Aufwendungen für diverse Schutzmaßnahmen im Rahmen der Bekämpfung der Corona-Pandemie verausgabt (z. B. Hygieneschutzwände, Mund-Nase-Masken, Hygiene-spender etc.).</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.260	-11.060	-9.059
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	0	-3.570	-3.570
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-928
10		Summe der ordentlichen Erträge	-12.260	-14.630	-13.557
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	472.800	180.900	112.162
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	97.200	36.300	34.210
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.100	82.400	159.718
14	66	Abschreibungen	50.796	63.462	58.736
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	300	300	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	694.196	363.362	364.826
20		Verwaltungsergebnis	681.936	348.732	351.269
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	681.936	348.732	351.269
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	681.936	348.732	351.269
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	168.974	80.892	84.863
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	168.974	80.892	84.863
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	850.910	429.624	436.132

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-15.000	-15.000	-320.411
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.000	-15.000	-320.411
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.000	-15.000	-320.411

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-15.000	0	-15.000	-320.411	-584.600	-532.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000		-15.000	-320.411	-597.800	-545.300
<i>Erläuterungen:</i>						
Beschaffung von diversen Ausstattungsgegenständen (z. B. für das Katastrophenschutzlager)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-15.000	0	-15.000	-320.411	-597.800	-545.300
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	13.200	13.200
Gesamtsumme	-15.000	0	-15.000	-320.411	-584.600	-532.100

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.929.010,00	-1.874.480,00	-1.060.304,14
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500,00	-3.750,00	-5.371,75
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.466.967,00	-4.046.277,00	-3.130.059,23
		darunter: Gastschulbeiträge	-2.103.500,00	-2.000.000,00	-1.939.946,00
		darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG	-377.500,00	-365.000,00	-363.489,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnli. 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	-4.148.265,00	-3.184.975,00	-3.254.491,54
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-4.866.980,00	-5.355.780,00	-6.179.876,43
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-654.904,00	-1.144.904,00	-935.023,91
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.066.626,00	-15.610.166,00	-14.565.127,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	24.186.200,00	22.920.500,00	21.352.353,73
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	172.700,00	197.600,00	293.003,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.661.177,00	43.997.064,00	41.377.753,74
14	66	Abschreibungen	7.311.928,00	7.050.451,00	6.559.992,43
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.422.651,00	10.832.871,00	10.398.846,49
		darunter: Aufwendungen für Gast Schüler	4.502.000,00	4.345.000,00	4.122.160,82
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.060,00	12.475,00	12.711,25
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	94.766.716,00	85.010.961,00	79.994.661,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	78.700.090,00	69.400.795,00	65.429.534,35
21	56, 57	Finanzerträge	-3.500.000,00	-3.500.000,00	-2.000.000,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-3.500.000,00	-3.500.000,00	-2.000.000,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-19.566.626,00	-19.110.166,00	-16.565.127,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	94.766.716,00	85.010.961,00	79.994.661,35
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	75.200.090,00	65.900.795,00	63.429.534,35
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-37.411,47
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.144,17
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	0,00	0,00	-36.267,30
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	75.200.090,00	65.900.795,00	63.393.267,05
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.290.055,00	-2.187.040,00	-1.310.661,97
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.218.647,18	9.004.974,07	8.311.926,83
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.928.592,18	6.817.934,07	7.001.264,86
34		Alternativ zu Pos. 14: Anteilige Auszahlungen f. d. ordentl. Tilgung v. Krediten			
35		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen	81.128.682,18	72.718.729,07	70.394.531,91
36	820-823	<i>Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>			
37	840-843	<i>Fakultativ: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>			
38		<i>Fakultativ: Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</i>			
39		<i>Fakultativ: Schulumlagefähiger Gesamtbetrag m. Berücksichtigung v. Investitionen</i>			
40		(Geplanter) Stand d. Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben z. Jahresanfang	1.247.628,00	2.726.087,00	3.356.460,50
41		(Geplanter) Stand d. Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben z. Jahresende	0,00	1.247.628,00	2.726.087,23

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		Nachrichtliche Angaben			
		Schulsozialarbeit (vor Erlösen aus ILV)	1.608.538,50	1.534.856,49	1.310.661,97
		Schülerbeförderung nach § 161 HSchG (nach ILV)	10.050.998,13	8.350.683,79	8.368.096,94
		Betreuungsangebote nach § 15 Abs. 2 HSchG (nach ILV)	1.419.960,85	1.266.253,20	1.844.527,48
		Ganztagesangebote n. § 15 Abs. 3 u. 4 HSchG "Pakt für den Nachmittag" (ohne ILV)	134.570,00	130.770,00	130.301,60

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.929.010	-1.874.480	-1.060.304
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-3.750	-5.372
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.466.967	-4.046.277	-3.130.059
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-81.128.682	-72.718.729	-71.642.160
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.148.265	-3.184.975	-3.254.492
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-4.866.980	-5.355.780	-6.179.876
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-654.904	-1.144.904	-935.024
10		Summe der ordentlichen Erträge	-97.195.308	-88.328.895	-86.207.287
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	24.186.200	22.920.500	21.352.354
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	172.700	197.600	293.004
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.661.177	43.997.064	42.589.115
	(697)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	1.211.361
14	66	Abschreibungen	7.311.928	7.050.451	6.559.992
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.422.651	10.832.871	10.398.846
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.060	12.475	12.711
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	94.766.716	85.010.961	81.206.023
20		Verwaltungsergebnis	-2.428.592	-3.317.934	-5.001.265
21	56, 57	Finanzerträge	-3.500.000	-3.500.000	-2.000.000
23		Finanzergebnis	-3.500.000	-3.500.000	-2.000.000
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-5.928.592	-6.817.934	-7.001.265
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-37.411
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	37.411
	(799)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	36.267
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-5.928.592	-6.817.934	-7.001.265
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.290.055	-2.187.040	-1.310.662
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.218.647	9.004.974	8.311.927
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.928.592	6.817.934	7.001.265
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.217.228	1.487.397	6.862.187
		<i>davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	1.454.008	1.448.347	1.442.743
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	3.217.228	1.487.397	6.862.187
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-180.000	-70.748
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.027.500	-15.418.000	-6.783.104
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.532.259	-3.091.690	-4.855.901
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-22.559.759	-18.689.690	-11.709.753
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-19.342.531	-17.202.293	-4.847.566

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-270.000 -270.000	0	-335.000 -335.000	-747.855 -747.855	-1.939.000 -1.939.000	-859.000 -859.000
<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	-70.000 -70.000	0	-50.000 -50.000	-6.587 -6.587	-507.500 -507.500	-287.500 -287.500
<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	-1.525.000 -1.525.000	-1.000.000	0 0	0 0	-7.900.000 -7.900.000	-1.000.000 -1.000.000
<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	-250.000 -250.000	0	-250.000 -250.000	0 0	-7.850.000 -8.350.000	-3.000.000 -3.500.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsneubau für den Klassentrakt inkl. Mensa, Sanierung des Betreuungsgebäudes und Abriss der Kindertagesstätte und Neuanlage von Parkplätzen						
I2303-11 Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-2.000.000	-500.000 -500.000	0 0	-5.700.000 -5.700.000	-700.000 -700.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau für Klassen- und Gruppenräume inkl. Nebenräume, Mensa und Ausgabeküche sowie einer im Schulgebäude integrierten Sporthalle.						
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-210.000 -210.000	0 0	-1.110.000 -1.110.000	-860.000 -860.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um zwei Klassenräume sowie Betreuungsraum, Differenzierungsräume und ein Konrektorenbüro						
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-210.000 -210.000	0 0	-3.910.000 -3.910.000	-810.000 -810.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um einen eingeschossigen Klassentrakt (Schaffung von vier Betreuungsräumen)						
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000 -300.000	-2.000.000	-500.000 -500.000	0 0	-13.325.000 -13.325.000	-1.500.000 -1.500.000
<i>Erläuterungen:</i> Nach der Raumbedarfsplanung werden drei Betreuungsräume, fünf Differenzierungsräume, ein zusätzlicher Klassenraum, verschiedene Verwaltungs- und Nebenräume sowie eine Mensa bzw. Küche benötigt. Die benötigten Räume können bei einer Erweiterung im denkmal geschützten Bestand (auch bei Anmietung weiterer Fläche auf dem benachbarten Grundstück) nicht im vollen Umfang bzw. entsprechend der qualitativen Anforderungen an die Räume geschaffen werden, so dass ein Neubau der Grundschule angestrebt wird.						
I2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-250.000 -250.000	0 0	-4.150.000 -4.150.000	-1.750.000 -1.750.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau von Betreuungsräumen und einer Mensa						
I2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000 -500.000	0	-1.400.000 -1.400.000	-33.954 -33.954	-2.920.000 -2.920.000	-1.900.000 -1.900.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Ein-Feld-Sporthalle am neuen Standort der Grundschule Wolfhagen						
I2303-24 Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen	-250.000	0	-2.000.000	-170.934	-8.055.000	-3.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		-2.000.000	-170.934	-8.055.000	-3.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Betreuungsräume sowie einer Mensa mit Ausgabeküche. Die Maßnahme umfasst Umbauarbeiten an Bestandsgebäuden sowie die Errichtung neuer Räumlichkeiten. Die Maßnahme sollte urspr. im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms 2 (KIP 2) umgesetzt werden (Invest.-Nr. I23KIP2-08).						
I2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar	-200.000	-2.000.000	-250.000	0	-5.600.000	-850.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000		-250.000	0	-5.600.000	-850.000
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Räume auf der Grundlage des nachstehenden Raumbedarfs: 3 Klassenräume, 2 Differenzierungsräume, 3 Betreuungsräume, Ausgabeküche inkl. Speiseraum, Multifunktionsraum, BFZ-Raum, Büro für UBUS-Fachkraft, 3 Lagerräume.						
I2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen	-400.000	0	-2.289.000	-42.780	-3.139.000	-2.389.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-400.000		-2.289.000	-42.780	-3.139.000	-2.389.000
<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	-100.000	0	0	0	-4.525.000	-250.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		0	0	-4.525.000	-250.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Grundschule Hofgeismar, Standort "Unterer Graben", Verlagerung vom Standort "Manteuffelanlage"						
I2303-29 Kauf ehem. Jugendzentrum Lohfelden-Vollmarshausen	0	0	-180.000	0	-180.000	-180.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0		-180.000	0	-180.000	-180.000
I2303-31 Neubau Sporthalle GR Vellmar-Niedervellmar	-1.900.000	0	0	0	-3.300.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.900.000		0	0	-3.300.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Sporthalle für die Grundschule Vellmar-Niedervellmar						
I2303-32 Erweiterung GR Baunatal-Altenbauna "Am Stadtpark"	-350.000	-1.350.000	0	0	-4.100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-350.000		0	0	-4.100.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau GR Baunatal-Altenbauna inkl. Betreuung und Mensa						
I2303-34 Erweiterung GR Calden	-250.000	0	0	0	-1.250.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		0	0	-1.250.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der GR Calden um eine Mensaküche mit Speisesaal zur Verbesserung der Mittagsverpflegung und für einen möglichen Einstieg in das Ganztagsprogramm.						
I2303-35 Erweiterung GR Fuldata-Ihringshausen	-300.000	0	0	0	-3.800.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000		0	0	-3.800.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau zur GR Fuldata-Ihringshausen für Betreuungs-, Neben- und Klassenräume						
I2303-36 Erweiterung GR Fuldata-Rothwesten	-250.000	0	0	0	-2.850.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		0	0	-2.850.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau der GR Fuldata-Rothwesten für Mensa und Ausgabeküche und zusätzliche Lehrräume						

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt	
I2303-38 Erweiterung Schulhof GR Wesertal-Gieselwerder	-120.000	0	0	0	-120.000	0	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-120.000		0	0	-120.000		0
<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)	-2.947.000	0	-3.458.000	0	-8.158.340	-4.411.340	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.947.000		-3.458.000	0	-11.018.000	-7.271.000	
<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	-30.000	0	-65.000	-4.498	-353.000	-233.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-30.000		-65.000	-4.498	-353.000	-233.000	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	-500.000	-1.000.000	0	-9.296	-4.954.600	-850.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000		0	-9.296	-7.240.000	-2.000.000	
<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)	-161.500	0	-607.000	0	-970.520	-809.020	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-161.500		-607.000	0	-1.576.500	-1.415.000	
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"							
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen	-105.000	0	-110.000	-40.048	-790.000	-370.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-105.000		-110.000	-63.817	-790.000	-370.000	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)							
I2305-01 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Gesamtsch.	-50.000	0	-50.000	0	-250.000	-50.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000		-50.000	0	-250.000	-50.000	
<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	233.320	0	0	0	-3.150.000	-1.600.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.233.320		0	0	1.850.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000		0	0	-5.000.000	-1.600.000	
<i>Erläuterungen:</i> Aufgrund des Alters der Sporthalle (Baujahr 1971) ist eine grundlegende Erneuerung erforderlich.							
I2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen	0	0	-350.000	-482.849	-2.350.000	-2.350.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-350.000	-482.849	-2.350.000	-2.350.000	
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines Anbaus an die Gesamtschule Bad Karlshafen zur Ermöglichung der räumlichen Erweiterung der Grundschule in bisherige Räume der Gesamtschule zur Erfüllung struktureller Anforderungen							
I2305-07 Erweiterung GS Grebenstein	-200.000	-500.000	0	0	-2.400.000	-700.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	500.000		0	0	3.000.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000		0	0	-5.400.000	-700.000	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsneubau um Klassenräume, Bibliothek und Kindergarten (der Stadt Grebenstein) in Kooperation mit der Stadt Grebenstein.						
I2305-08 Erweiterung der GS Niestetal	-350.000	0	0	0	-5.250.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-350.000		0	0	-5.250.000	-500.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines eigenständigen Gebäudes oder eines Anbaus mit entsprechenden Klassen-, Betreuungs, Differenzierungs- und Fachräumen zur Abdeckung des bestehenden und künftigen Raumbedarfs (aktuell Unterbringung von vier Klassen in einer Containeranlage).						
I2305-11 Erweiterung GS Immenhausen	-1.000.000	0	-300.000	0	-7.685.000	-300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000		-300.000	0	-7.685.000	-300.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Gesamtschule Immenhausen um mind. vier Klassenräume und zwei Differenzierungsräume						
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	-1.663.000	0	-663.000	0	-3.568.850	-1.705.850
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.663.000		-663.000	0	-6.697.000	-4.834.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-11.000	0	-57.000	-7.367	-190.000	-146.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-11.000		-57.000	-7.367	-190.000	-146.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2306-02 Erweiterung FS Hofgeismar KKS	-1.620.000	0	-700.000	-138.416	-5.670.000	-3.350.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.620.000		-700.000	-138.416	-5.670.000	-3.350.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Schule in Form einer Aufstockung auf den Sporttrakt.						
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	-271.000	0	-281.000	0	-673.760	-402.760
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-271.000		-281.000	0	-1.039.000	-768.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-11.000	0	-30.000	-6.073	-165.000	-121.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-11.000		-30.000	-7.748	-165.000	-121.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I23KIP2-01 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GS Baunatal (EKS)	0	0	-300.000	-1.222.652	-660.000	-660.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-300.000	-2.102.652	-660.000	-660.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Sanierung der Sporthalle der Erich-Kästner-Schule unter Kostenbeteiligung der Stadt Baunatal in Höhe von 1,3 Mio. Euro.						
I23KIP2-02 Grundh. Erneuerung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeism.	-1.000.000	0	-200.000	-130.816	-1.450.000	-450.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000		-200.000	-130.816	-1.450.000	-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.	0	0	-400.000	-90.629	-400.000	-400.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-400.000	-90.629	-400.000	-400.000
I23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort)	0	0	-200.000	-358.201	-1.205.000	-805.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereitgestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-200.000	-358.201	-1.205.000	-805.000
<i>Erläuterungen:</i> Sanierung des alten Standorts der Herwig-Blankertz-Schule (Liemecke) zur Nutzung als Grundschule und Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen						
I4002-2 Medienzentrum	-97.500	0	-97.500	-13.082	-1.567.140	-1.177.140
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-97.500		-97.500	-13.082	-2.095.140	-1.705.140
<i>Erläuterungen:</i> Zuschuss an die Stadt Kassel für das gemeinsame Medienzentrum (investiver Teil) sowie Ausstattung der Standorte Hofgeismar und Wolfhagen						
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen	-1.000	0	-1.000	0	-35.880	-31.880
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000		-1.000	0	-35.880	-31.880
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern und Beschaffung von EDV-Ausstattung						
I4002-4 EDV - Support	-80.000	0	-35.000	-136.598	-1.167.100	-847.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.000		-35.000	-136.598	-1.167.100	-847.100
<i>Erläuterungen:</i> Software-Aktualisierung, Beschaffung von Netzwerktechnik für die Schulen (u. a. Server) sowie weiterer Ausstattungsgegenstände						
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-1.365.975	0	-788.150	-305.234	-6.972.734	-3.436.669
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.365.975		-788.150	-311.488	-7.063.434	-3.527.369
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-31.000	0	-25.100	-5.331	-317.180	-193.180
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-31.000		-25.100	-5.331	-317.180	-193.180
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung von Betreuungsräumen, insbesondere Einrichtung eines weiteren Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab dem 26. Kind)						
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule	-1.095.104	0	0	0	-2.739.104	-1.644.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.095.104		0	0	-2.739.104	-1.644.000
<i>Erläuterungen:</i> Beteiligung des Landkreises Kassel am Ausbau der Jungfernkopfschule in Kassel im Rahmen des "Pakts für den Nachmittag" (Kreistagsbeschluss vom 28.02.2019; öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Kassel vom 13.03.2019)						
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-58.250	0	-57.250	-28.275	-510.610	-277.610
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-58.250		-57.250	-28.275	-510.610	-277.610
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen						
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-183.900	0	-220.300	-186.317	-1.984.130	-1.476.230
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-183.900		-220.300	-186.317	-2.057.230	-1.549.330
<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	-14.000	0	-12.250	-9.395	-123.825	-67.825
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-14.000		-12.250	-9.395	-123.825	-67.825
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien						
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-680.730	0	-669.090	-450.807	-5.348.014	-3.507.334

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	25.300		23.800	24.562	391.600	290.400
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-706.030		-692.890	-475.369	-5.739.614	-3.797.734
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-45.750	0	-45.000	-17.002	-405.310	-222.310
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.750		-45.000	-17.002	-405.310	-222.310
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen						
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-410.650	0	-210.150	-29.291	-1.611.435	-871.185
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.600		4.500	3.426	82.200	63.800
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-415.250		-214.650	-32.717	-1.693.635	-934.985
<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	-700	0	-16.120	-12.120
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000		-700	0	-16.120	-12.120
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung von Betreuungsräumen, insbesondere Einrichtung eines weiteren Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab dem 26. Kind)						
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-3.500	0	-3.250	-1.210	-35.405	-21.405
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.500		-3.250	-1.210	-35.405	-21.405
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen						
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	0	0	-283.900	-75.101	-3.414.023	-3.414.023
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		10.750	34.541	119.800	119.800
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-294.650	-109.642	-3.533.823	-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-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-7.000	0	-7.000	-3.681	-67.490	-39.490
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000		-7.000	-3.681	-67.490	-39.490
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-22.559.759	-9.850.000	-18.689.690	-11.709.753	233.607.138	114.516.039
Gesamtsumme Einzahlungen	1.763.220	0	39.050	5.419.445	26.145.538	20.040.538
Gesamtsumme	-20.796.539	-9.850.000	-18.650.640	-6.290.308	207.461.600	-94.475.501

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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 Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Anstieg der Personalaufwendungen insb. wegen befristeter Neueinstellungen bzw. Stundenerhöhungen im Bereich der Schulsekretariate. Die Stärkung der Schulsekretariate wird durch das Land Hessen refinanziert und ist zunächst 31.12.2024 befristet.</p> <p>Hinweis zu den Positionen 07 und 13 des Teilergebnishaushaltes: Es werden Fördermittel des Landes bspw. für Beschattungsanlagen (Sonnenschutz), Fahrradabstellanlagen, und eine klimafreundliche Schulhofsanierung an der Grundschule Naumburg erwartet (Pos. 07). Auf der Aufwandseite steigen die Ansätze für Wartung und Instandhaltung um 1,2 Mio. Euro, für Mieten (insb. Containermieten) um 0,6 Mio. Euro und für Energie um 1,2 Mio. Euro (betr. jeweils die Pos. 13).</p>				
Ziele	<p>Ziel 1: Erhaltung mindestens eines Grundschulstandortes in jeder politischen Gemeinde</p> <p>Ziel 2: Ausbau des Ganztagschulangebotes an 15 weiteren Grundschulstandorten bis 2025 (ausgehend vom Jahr 2013)</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
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 Fuldaabrück	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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 21.2110.01 Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Grundschulen in Hofgeismar	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Immenhausen	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Kaufungen	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Liebenau	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Lohfelden	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Naumburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Nieste	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Niestetal	Grundschulen	2	2	2	2
Grundschulen in Oberweser	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Reinhardshagen	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Schauenburg	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Söhrewald	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Trendelburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Vellmar	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Wahlsburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Wolfhagen	Grundschulen	3	3	3	3
Grundschulen in Zierenberg	Grundschulen	1	1	1	1
Anzahl der Grundschulen im Landkreis Kassel	Grundschulen	49	49	49	49
Anzahl der Grundschulen mit Ganztagsangeboten (absolut) im Landkreis Kassel	Grundschulen	11	11	11	12
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Anzahl der Schüler der Grundschule...					
... Ahnatal-Heckershausen	Schüler	>52	113	>52	>52
... Ahnatal-Weimar	Schüler	>52	128	>52	>52
... Bad Emstal-Balhorn	Schüler	>52	71	>52	>52
... Bad Karlshafen	Schüler	>52	153	>52	>52
... Baunatal (FES)	Schüler	>52	318	>52	>52
... Baunatal (Stadtpt.)	Schüler	>52	156	>52	>52
... Baunatal-Großenritte	Schüler	>52	393	>52	>52
... Baunatal-Rengerhausen	Schüler	>52	163	>52	>52
... Breuna	Schüler	>52	145	>52	>52
... Calden	Schüler	>52	218	>52	>52
... Espenau	Schüler	>52	191	>52	>52
... Fuldabrück-Bergshausen	Schüler	>52	99	>52	>52
... Fuldabrück-Dennhausen	Schüler	>52	169	>52	>52
... Fuldatal-Ihringshausen	Schüler	>52	200	>52	>52
... Fuldatal-Rothwesten	Schüler	>52	82	>52	>52
... Fuldatal-Simmershausen	Schüler	>52	143	>52	>52
... Grebenstein	Schüler	>52	180	>52	>52
... Habichtswald-Dörnberg	Schüler	>52	69	>52	>52
... Habichtswald-Ehlen	Schüler	>52	110	>52	>52
... Helsa	Schüler	>52	123	>52	>52
... Helsa-Eschenstruth	Schüler	>52	59	>52	>52
... Hofgeismar	Schüler	>52	431	>52	>52
... Hofgeismar-Hombressen	Schüler	>52	67	>52	>52
... Hofgeismar-Hümme	Schüler	>52	57	>52	>52
... Immenhausen	Schüler	>52	239	>52	>52
... Kaufungen-Niederkaufungen	Schüler	>52	209	>52	>52

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung						
Produkt 21.2110.01 Grundschulen						
Landkreis Kassel						
... Kaufungen-Oberkaufungen	Schüler	>52	300	>52	>52	>52
... Liebenau	Schüler	>52	106	>52	>52	>52
... Lohfelden	Schüler	>52	338	>52	>52	>52
... Lohfelden-Vollmarshausen	Schüler	>52	222	>52	>52	>52
... Naumburg	Schüler	>52	158	>52	>52	>52
... Nieste	Schüler	>52	95	>52	>52	>52
... Niestetal-Heiligenrode	Schüler	>52	215	>52	>52	>52
... Niestetal-Sandershausen	Schüler	>52	184	>52	>52	>52
... Oberweser	Schüler	>52	102	>52	>52	>52
... Reinhardshagen	Schüler	>52	137	>52	>52	>52
... Schauenburg-Breitenbach	Schüler	>52	78	>52	>52	>52
... Schauenburg-Elgershausen	Schüler	>52	161	>52	>52	>52
... Schauenburg-Hoof	Schüler	>52	87	>52	>52	>52
... Söhrewald	Schüler	>52	152	>52	>52	>52
... Trendelburg	Schüler	>52	94	>52	>52	>52
... Vellmar-Frommershausen	Schüler	>52	85	>52	>52	>52
... Vellmar-Niedervellmar	Schüler	>52	209	>52	>52	>52
... Vellmar-Obervellmar	Schüler	>52	230	>52	>52	>52
... Wahlsburg	Schüler	>52	165	>52	>52	>52
... Wolfhagen	Schüler	>52	344	>52	>52	>52
... Wolfhagen-Ippinghausen	Schüler	>26	35	>26	>26	>26
... Wolfhagen-Wenigenhasungen	Schüler	>52	111	>52	>52	>52
... Zierenberg	Schüler	>52	131	>52	>52	>52
Anzahl der Grundschüler der Grundschulen im Landkreis Kassel	Schüler	-	8.025	-	-	-

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 21.2110.01 Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-92.677	-92.577	-93.346
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	-100	-5.000
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-375.124	-308.254	-199.148
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-982.075	-78.725	-159.588
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-801.263	-777.002	-790.499
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-260.270	-225.270	-211.195
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.511.409	-1.481.928	-1.458.775
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.897.700	6.360.900	6.163.519
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.643.823	8.256.095	6.747.099
14	66	Abschreibungen	2.703.178	2.554.595	2.311.913
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	486.181	384.200	506.276
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.410	5.280	5.333
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	21.736.292	17.561.070	15.734.140
20		Verwaltungsergebnis	19.224.883	16.079.142	14.275.365
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	19.224.883	16.079.142	14.275.365
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.110
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.110
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	19.224.883	16.079.142	14.274.255
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	893.051	1.473.506	1.343.999
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	893.051	1.473.506	1.343.999
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	20.117.934	17.552.648	15.618.254

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2110.01 Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	344.188	344.188	2.840.942
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	344.188	344.188	344.187
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	344.188	344.188	2.840.942
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-180.000	-3.128
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.712.000	-11.567.000	-2.129.288
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-2.789.329	-1.180.400	-1.087.227
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.501.329	-12.927.400	-3.219.643
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.157.141	-12.583.212	-378.701

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 21.2110.01 Grundschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-270.000 -270.000	0	-335.000 -335.000	-747.855 -747.855	-1.939.000 -1.939.000	-859.000 -859.000
<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	-70.000 -70.000	0	-50.000 -50.000	-6.587 -6.587	-507.500 -507.500	-287.500 -287.500
<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	-1.525.000 -1.525.000	-1.000.000	0 0	0 0	-7.900.000 -7.900.000	-1.000.000 -1.000.000
<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	-250.000 -250.000	0	-250.000 -250.000	0 0	-7.850.000 -8.350.000	-3.000.000 -3.500.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsneubau für den Klassentrakt inkl. Mensa, Sanierung des Betreuungsgebäudes und Abriss der Kindertagesstätte und Neuanlage von Parkplätzen						
I2303-11 Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-2.000.000	-500.000 -500.000	0 0	-5.700.000 -5.700.000	-700.000 -700.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau für Klassen- und Gruppenräume inkl. Nebenräume, Mensa und Ausgabeküche sowie einer im Schulgebäude integrierten Sporthalle.						
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-210.000 -210.000	0 0	-1.110.000 -1.110.000	-860.000 -860.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um zwei Klassenräume sowie Betreuungsraum, Differenzierungsräume und ein Konrektorenbüro						
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-210.000 -210.000	0 0	-3.910.000 -3.910.000	-810.000 -810.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung um einen eingeschossigen Klassentrakt (Schaffung von vier Betreuungsräumen)						
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000 -300.000	-2.000.000	-500.000 -500.000	0 0	-13.325.000 -13.325.000	-1.500.000 -1.500.000
<i>Erläuterungen:</i> Nach der Raumbedarfsplanung werden drei Betreuungsräume, fünf Differenzierungsräume, ein zusätzlicher Klassenraum, verschiedene Verwaltungs- und Nebenräume sowie eine Mensa bzw. Küche benötigt. Die benötigten Räume können bei einer Erweiterung im denkmal geschützten Bestand (auch bei Anmietung weiterer Fläche auf dem benachbarten Grundstück) nicht im vollen Umfang bzw. entsprechend der qualitativen Anforderungen an die Räume geschaffen werden, so dass ein Neubau der Grundschule angestrebt wird.						
I2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0	-250.000 -250.000	0 0	-4.150.000 -4.150.000	-1.750.000 -1.750.000
<i>Erläuterungen:</i> Neubau von Betreuungsräumen und einer Mensa						
I2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000 -500.000	0	-1.400.000 -1.400.000	-33.954 -33.954	-2.920.000 -2.920.000	-1.900.000 -1.900.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 21.2110.01 Grundschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereitgestellt
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Ein-Feld-Sporthalle am neuen Standort der Grundschule Wolfhagen						
I2303-24 Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen	-250.000	0	-2.000.000	-170.934	-8.055.000	-3.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		-2.000.000	-170.934	-8.055.000	-3.000.000
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Betreuungsräume sowie einer Mensa mit Ausgabeküche. Die Maßnahme umfasst Umbauarbeiten an Bestandsgebäuden sowie die Errichtung neuer Räumlichkeiten. Die Maßnahme sollte urspr. im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms 2 (KIP 2) umgesetzt werden (Invest.-Nr. I23KIP2-08).						
I2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar	-200.000	-2.000.000	-250.000	0	-5.600.000	-850.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000		-250.000	0	-5.600.000	-850.000
<i>Erläuterungen:</i> Schaffung zusätzlicher Räume auf der Grundlage des nachstehenden Raumbedarfs: 3 Klassenräume, 2 Differenzierungsräume, 3 Betreuungsräume, Ausgabeküche inkl. Speiseraum, Multifunktionsraum, BFZ-Raum, Büro für UBUS-Fachkraft, 3 Lagerräume.						
I2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen	-400.000	0	-2.289.000	-42.780	-3.139.000	-2.389.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-400.000		-2.289.000	-42.780	-3.139.000	-2.389.000
<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	-100.000	0	0	0	-4.525.000	-250.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		0	0	-4.525.000	-250.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Grundschule Hofgeismar, Standort "Unterer Graben", Verlagerung vom Standort "Manteuffelanlage"						
I2303-29 Kauf ehem. Jugendzentrum Lohfelden-Vollmarshausen	0	0	-180.000	0	-180.000	-180.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0		-180.000	0	-180.000	-180.000
I2303-31 Neubau Sporthalle GR Vellmar-Niedervellmar	-1.900.000	0	0	0	-3.300.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.900.000		0	0	-3.300.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Neubau einer Sporthalle für die Grundschule Vellmar-Niedervellmar						
I2303-32 Erweiterung GR Baunatal-Altenbauna "Am Stadtpark"	-350.000	-1.350.000	0	0	-4.100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-350.000		0	0	-4.100.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau GR Baunatal-Altenbauna inkl. Betreuung und Mensa						
I2303-34 Erweiterung GR Calden	-250.000	0	0	0	-1.250.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		0	0	-1.250.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der GR Calden um eine Mensaküche mit Speisesaal zur Verbesserung der Mittagsverpflegung und für einen möglichen Einstieg in das Ganztagsprogramm.						
I2303-35 Erweiterung GR Fuldata-Ihringshausen	-300.000	0	0	0	-3.800.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000		0	0	-3.800.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau zur GR Fuldata-Ihringshausen für Betreuungs-, Neben- und Klassenräume						
I2303-36 Erweiterung GR Fuldata-Rothwesten	-250.000	0	0	0	-2.850.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000		0	0	-2.850.000	0
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau der GR Fuldata-Rothwesten für Mensa und Ausgabeküche und zusätzliche Lehrräume						

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 21.2110.01 Grundschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2303-38 Erweiterung Schulhof GR Wesertal-Gieselwerder	-120.000	0	0	0	-120.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-120.000		0	0	-120.000	0
<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)	-2.947.000	0	-3.458.000	0	-8.158.340	-4.411.340
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.947.000		-3.458.000	0	-11.018.000	-7.271.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort)	0	0	-200.000	-358.201	-1.205.000	-805.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-200.000	-358.201	-1.205.000	-805.000
<i>Erläuterungen:</i> Sanierung des alten Standorts der Herwig-Blankertz-Schule (Liemecke) zur Nutzung als Grundschule und Erfüllung funktionaler und fachspezifischer Anforderungen						
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-1.365.975	0	-788.150	-304.842	-6.972.734	-3.436.669
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.365.975		-788.150	-311.097	-7.063.434	-3.527.369
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule	-1.095.104	0	0	0	-2.739.104	-1.644.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.095.104		0	0	-2.739.104	-1.644.000
<i>Erläuterungen:</i> Beteiligung des Landkreises Kassel am Ausbau der Jungfernkopfschule in Kassel im Rahmen des "Pakts für den Nachmittag" (Kreistagsbeschluss vom 28.02.2019; öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Kassel vom 13.03.2019)						
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-58.250	0	-57.250	-28.275	-510.610	-277.610
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-58.250		-57.250	-28.275	-510.610	-277.610
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-12.501.329	-8.350.000	-12.927.400	-3.219.643	-	-49.171.244
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	2.496.755	6.549.530	6.549.530
Gesamtsumme	-12.501.329	-8.350.000	-12.927.400	-722.888	125.462.883	-42.621.714

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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 01.08.2018 - 31.07.2019: 149 € Schuljahr 01.08.2019 - 31.07.2020: 263 € Schuljahr 01.08.2020 - 31.07.2021: 380 € Schuljahr 01.08.2021 - 31.07.2022: 274 €</p> <p>Erläuterung zu den IST-Zahlen 2021: Pandemiebedingt kam es auch im Schuljahr 2020/21 zu vorübergehenden Schulschließungen bzw. zu Distanz- und Wechselunterricht. Es wurden lediglich mit den Eltern die Monate August bis Oktober 2020 und der Monat Juni 2021 abgerechnet. Der Gesamtanteil der Elterneinnahmen wurde dadurch erheblich gesenkt. Die Ausgaben sind erhöht. Dies liegt daran, dass die Betreuungskräfte auch während der Schließung der Betreuung durchgehend bezahlt wurden. Durch o.g. Gründe sind die Gesamtaufwendungen für die Betreuung bei den IST Zahlen 2021 im Vergleich zu den Planzahlen 2021 erheblich erhöht. Die durchschnittlichen Betreuungskosten pro Schüler wie auch der durchschnittliche Anteil des Landkreises an den Betreuungskosten pro Schüler sind entsprechend angestiegen.</p> <p>Hinweis zu Position 01 des Teilergebnishaushaltes: Rückgang der Erträge in 2021 wegen pandemiebedingter Einschränkung des Leistungsangebotes (einschl. Erstattungen für das Jahr 2020).</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Deutlicher Anstieg der Personalkostenerstattungen an die AGiL mbh (+0,4 Mio. Euro ggü. 2021)</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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Durchschnittliche Betreuungskosten pro Schüler/in in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	617	758	726	712
Durchschnittlicher Anteil des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	152	380	274	211
Veränderung des durchschnittlichen Anteils des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in zum Schulvorjahr in %	%	-3,8	44,5	80,3	-23
Grunddaten					
	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
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	29	29	30	33
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit Regelbetreuung zum 31.7.	Schüler	2.350	2.397	2.600	2.500
Anzahl gemeldete zahlende Schüler mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Schüler	340	314	370	380
Gesamtaufwendungen für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	1.658.000	2.055.565	1.660.000	2.050.452
Erträge für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	1.243.307	1.026.731	1.250.000	1.443.193

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-880.000	-830.000	-18.236
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-332.000	-293.300	-244.614
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-889.840	-820.640	-902.667
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-34.546	-507	-18.200
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-8.182
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.136.386	-1.944.447	-1.191.898
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	131.100	126.300	119.507
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	294.100	172.600	209.864
14	66	Abschreibungen	44.653	16.013	32.771
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.954.910	2.790.210	2.541.882
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.424.763	3.105.123	2.904.024
20		Verwaltungsergebnis	1.288.377	1.160.676	1.712.125
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.288.377	1.160.676	1.712.125
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-307
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-307
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.288.377	1.160.676	1.711.818
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	144.527	122.152	124.588
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	144.527	122.152	124.588
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.432.904	1.282.828	1.836.406

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	0	257.082
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>257.082</u>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-31.000	-25.100	-225.860
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-31.000</u>	<u>-25.100</u>	<u>-225.860</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>-31.000</u>	<u>-25.100</u>	<u>31.222</u>

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 21.2110.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-31.000	0	-25.100	-5.331	-207.180	-83.180
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-31.000		-25.100	-5.331	-207.180	-83.180
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausstattung von Betreuungsräumen, insbesondere Einrichtung eines weiteren Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab dem 26. Kind)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-31.000	0	-25.100	-225.860	-207.180	-83.180
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	257.082	0	0
Gesamtsumme	-31.000	0	-25.100	31.222	-207.180	-83.180

- Teil D -
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	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Anstieg der Personalaufwendungen insb. wegen befristeter Neueinstellungen bzw. Stundenerhöhungen im Bereich der Schulsekretariate. Die Stärkung der Schulsekretariate wird durch das Land Hessen refinanziert und ist zunächst 31.12.2024 befristet.</p> <p>Hinweis zu den Positionen 07 und 13 des Teilergebnishaushaltes: Es werden Fördermittel des Landes für eine Beschattungsanlage (Sonnenschutz) an der Albert-Schweitzer-Schule in Hofgeismar erwartet. Die Aufwendungen für Wartung und Instandhaltung werden um 0,7 Mio. Euro angehoben (Pos. 13; betr. ebenfalls die ASS). Für Energie wird ein Aufwuchs von 0,2 Mio. Euro erwartet.</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 21.2170.01 Gymnasien					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-98.578	-98.478	-98.378
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	-100	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.200.622	-1.123.372	-1.005.819
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-115.000	-4.000	0
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-134.085	-136.277	-137.071
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-92.260	-97.260	-16.587
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.640.545	-1.459.487	-1.257.856
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.733.700	1.605.600	1.654.364
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.864.004	2.917.696	2.961.773
14	66	Abschreibungen	874.011	868.582	835.596
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.005.400	1.900.000	1.873.944
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	240	224	336
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.477.355	7.292.102	7.326.013
20		Verwaltungsergebnis	6.836.810	5.832.615	6.068.157
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	6.836.810	5.832.615	6.068.157
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	6.836.810	5.832.615	6.068.157
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	205.211	377.097	344.898
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	205.211	377.097	344.898
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	7.042.021	6.209.712	6.413.055

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2170.01 Gymnasien					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
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	-661.500	-607.000	-10.996
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-227.900	-297.550	-200.211
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-889.400	-904.550	-211.207
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-790.174	-805.324	-111.982

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 21.2170.01 Gymnasien						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-30.000 -30.000	0	-65.000 -65.000	-4.498 -4.498	-353.000 -353.000	-233.000 -233.000
<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	-500.000 -500.000	-1.000.000	0 0	-9.296 -9.296	-4.954.600 -7.240.000	-850.000 -2.000.000
<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	-161.500 -161.500	0	-607.000 -607.000	0 0	-970.520 -1.576.500	-809.020 -1.415.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I4004-0 Gymnasien Allgemein 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-183.900 -183.900	0	-220.300 -220.300	-186.317 -186.317	-1.984.130 -2.057.230	-1.476.230 -1.549.330
<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 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-14.000 -14.000	0	-12.250 -12.250	-9.395 -9.395	-123.825 -123.825	-67.825 -67.825
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien						
Gesamtsumme Auszahlungen	-889.400	-1.000.000	-904.550	-211.207	-11.993.690	-5.908.290
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	3.086.830	1.951.430
Gesamtsumme	-889.400	-1.000.000	-904.550	-211.207	-8.906.860	-3.956.860

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 21.2170.02 Ganztagsangebote Gymnasien					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-72.000	-72.000	-61.924
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-10.076
10		Summe der ordentlichen Erträge	-72.000	-72.000	-72.000
14	66	Abschreibungen	0	686	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	72.000	72.000	72.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	72.000	72.686	72.000
20		Verwaltungsergebnis	0	686	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	0	686	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	0	686	0
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	420	467	452
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	420	467	452
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	420	1.153	452

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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 07 des Teilergebnishaushaltes: Neben Fördermitteln des Landes für Instandhaltungsmaßnahmen an den Gesamtschulen Zierenberg und Grebenstein wird eine Kostenbeteiligung der Stadt Vellmar für die Sanierung der Sportanlage an der Gesamtschule Vellmar veranschlagt.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Anstieg der Personalaufwendungen insb. wegen befristeter Neueinstellungen bzw. Stundenerhöhungen im Bereich der Schulsekretariate. Die Stärkung der Schulsekretariate wird durch das Land Hessen refinanziert und ist zunächst 31.12.2024 befristet.</p> <p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Die Ansätze für Energieaufwendungen müssen um 1,2 Mio. Euro ggü. 2022 angehoben werden.</p>				
Ziele	Erhaltung wohnortnaher Gesamtschulstandorte durch Stabilisierung der Schülerzahlen trotz demografischer Entwicklung.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl der Gesamtschulen des Landkreises Kassel	Gesamtschulen	14	14	14	14
Schüleranzahl im 5. Jahrgang der...					
... KGS Bad Emstal	Schüler im JG 5	>28	56	>28	>28
... IGS Bad Karlshafen	Schüler im JG 5	>55	92	>55	>55
... KGS Baunatal THS	Schüler im JG 5	>28	148	>28	>28
... IGS Baunatal EKS	Schüler im JG 5	>55	118	>55	>55
... IGS Fuldata	Schüler im JG 5	>55	103	>55	>55
... KGS Grebenstein	Schüler im JG 5	>28	92	>28	>28
... KGS Hofgeismar	Schüler im JG 5	>28	152	>28	>28

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen					
Landkreis Kassel					
... KGS Immenhausen	Schüler im JG 5	>28	102	>28	>28
... IGS Kaufungen	Schüler im JG 5	>55	138	>55	>55
... KGS Lohfelden	Schüler im JG 5	>28	122	>28	>28
... IGS Niestetal	Schüler im JG 5	>55	122	>55	>55
... IGS Vellmar	Schüler im JG 5	>55	158	>55	>55
... KGS Wolfhagen	Schüler im JG 5	>28	141	>28	>28
... KGS Zierenberg	Schüler im JG 5	>28	60	>28	>28
Gesamtanzahl der Schüler im 5 Jahrgang	Schüler im JG 5	-	1.604	-	-

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-773.340	-769.760	-769.739
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	-3.000	-165
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-992.151	-949.251	-1.062.218
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-631.850	-536.000	-7.291
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	-499.591	-495.576	-505.197
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-234.480	-442.480	-503.391
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.131.412	-3.196.067	-2.848.001
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.942.200	7.374.400	7.276.350
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.606.785	19.299.988	18.631.164
14	66	Abschreibungen	1.661.873	1.665.212	1.500.391
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	814.800	769.800	747.854
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.250	6.761	6.898
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	31.031.908	29.116.161	28.162.657
20		Verwaltungsergebnis	27.900.496	25.920.094	25.314.656
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	27.900.496	25.920.094	25.314.656
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.144
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	1.144
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	27.900.496	25.920.094	25.315.800
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	940.515	1.459.872	1.489.286
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	940.515	1.459.872	1.489.286
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	28.841.011	27.379.966	26.805.086

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	2.209.878	475.058	1.734.923
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	451.258	451.258	451.257
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.209.878	475.058	1.734.923
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-33.128
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.763.000	-1.663.000	-4.208.392
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-857.780	-848.890	-556.579
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.620.780	-2.511.890	-4.798.099
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.410.902	-2.036.832	-3.063.176

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen	-105.000	0	-110.000	-40.048	-790.000	-370.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-105.000		-110.000	-63.817	-790.000	-370.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2305-01 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Gesamtsch.	-50.000	0	-50.000	0	-250.000	-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000		-50.000	0	-250.000	-50.000
<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	233.320	0	0	0	-3.150.000	-1.600.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.233.320		0	0	1.850.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000		0	0	-5.000.000	-1.600.000
<i>Erläuterungen:</i> Aufgrund des Alters der Sporthalle (Baujahr 1971) ist eine grundhafte Erneuerung erforderlich.						
I2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen	0	0	-350.000	-482.849	-2.350.000	-2.350.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-350.000	-482.849	-2.350.000	-2.350.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines Anbaus an die Gesamtschule Bad Karlshafen zur Ermöglichung der räumlichen Erweiterung der Grundschule in bisherige Räume der Gesamtschule zur Erfüllung struktureller Anforderungen						
I2305-07 Erweiterung GS Grebenstein	-200.000	-500.000	0	0	-2.400.000	-700.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	500.000		0	0	3.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000		0	0	-5.400.000	-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	-350.000	0	0	0	-5.250.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-350.000		0	0	-5.250.000	-500.000
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung eines eigenständigen Gebäudes oder eines Anbaus mit entsprechenden Klassen-, Betreuungs, Differenzierungs- und Fachräumen zur Abdeckung des bestehenden und künftigen Raumbedarfs (aktuell Unterbringung von vier Klassen in einer Containeranlage).						
I2305-11 Erweiterung GS Immenhausen	-1.000.000	0	-300.000	0	-7.685.000	-300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000		-300.000	0	-7.685.000	-300.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Gesamtschule Immenhausen um mind. vier Klassenräume und zwei Differenzierungsräume						
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	-1.663.000	0	-663.000	0	-3.568.850	-1.705.850
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.663.000		-663.000	0	-6.697.000	-4.834.000
<i>Erläuterungen:</i> Auf- bzw. Ausbau der digitalen Infrastruktur in den Schulen (strukturierte Verkabelung bzw. WLAN-Netze) im Rahmen des "Digitalpakts Schule"						
I23KIP2-01 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GS Baunatal (EKS)	0	0	-300.000	-1.222.652	-660.000	-660.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-300.000	-2.102.652	-660.000	-660.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Sanierung der Sporthalle der Erich-Kästner-Schule unter Kostenbeteiligung der Stadt Baunatal in Höhe von 1,3 Mio. Euro.						
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen	-1.000	0	-1.000	0	-35.880	-31.880
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000		-1.000	0	-35.880	-31.880

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern und Beschaffung von EDV-Ausstattung						
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-680.730	0	-669.090	-450.807	-5.348.014	-3.507.334
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	25.300		23.800	24.562	391.600	290.400
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-706.030		-692.890	-475.369	-5.739.614	-3.797.734
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-45.750	0	-45.000	-17.002	-405.310	-222.310
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.750		-45.000	-17.002	-405.310	-222.310
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.620.780	-500.000	-2.511.890	-4.797.708	-42.599.099	-17.752.219
Gesamtsumme Einzahlungen	1.758.620	0	23.800	1.283.667	9.490.700	4.539.500
Gesamtsumme	-3.862.160	-500.000	-2.488.090	-3.514.041	-33.108.399	-13.212.719

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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	
Kurzbeschreibung	Aufrechterhaltung des Ganztagsangebots an den teilnehmenden Gesamtschulen entsprechend der Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 21.2180.02 Ganztagsangebote Gesamtschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-924.000	-924.000	-846.061
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-56.974
10		Summe der ordentlichen Erträge	-924.000	-924.000	-903.035
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.000	60.000	31.048
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	864.000	864.000	859.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	924.000	924.000	890.048
20		Verwaltungsergebnis	0	0	-12.986
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	0	0	-12.986
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	0	0	-12.986
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.395	5.933	5.585
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	5.395	5.933	5.585
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	5.395	5.933	-7.401

- Teil D -
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	<p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Anstieg der Personalaufwendungen insb. wegen befristeter Neueinstellungen bzw. Stundenerhöhungen im Bereich der Schulsekretariate. Die Stärkung der Schulsekretariate wird durch das Land Hessen refinanziert und ist zunächst 31.12.2024 befristet.</p> <p>Hinweis zu Position 13 des Teilergebnishaushaltes: Das Ansatzvolumen für Mieten (insb. Containermieten) wird gegenüber dem Jahr 2022 um 0,1 Mio. Euro erhöht. Hinzu kommen höhere Energie und Instandhaltungsaufwendungen als in 2022 (zusammen +0,1 Mio. Euro).</p>				
Ziele	Erhaltung einer bedarfsgerechten, gleichwertigen und funktionalen Lernumgebung für Schüler mit sonderpädagogischem Förderbedarf				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anteil der Schüler m. Förderbedarf in Förderschulen im Vorjahresvergleich	%	-5,0	4,9	-2,5	-2,5
Anteil der Schüler mit Förderbedarf in Förderschulen	%	-	56,8	60,0	60,0
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Im Landkreis Kassel beschulte...					
... Gesamtschülerzahl von Schülern mit Förderbedarf	Schüler	650	678	650	650
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Förderschule	Schüler	390	385	390	390
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Regelschule	Schüler	260	293	260	260
Anzahl Förderschulen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Förderschulen	4	4	4	4

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 22.2210.01 Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.420	-6.320	-6.220
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-110.570	-84.650	-53.087
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-44.500	-138.500	-8.323
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-177.771	-178.220	-182.662
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.184	-11.184	-20.890
10		Summe der ordentlichen Erträge	-349.445	-418.874	-271.182
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	819.800	739.500	736.447
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	964.299	742.477	502.526
14	66	Abschreibungen	462.984	441.129	395.477
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.443.300	1.305.300	1.236.187
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	10	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.690.383	3.228.416	2.870.636
20		Verwaltungsergebnis	3.340.938	2.809.542	2.599.454
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.340.938	2.809.542	2.599.454
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.340.938	2.809.542	2.599.454
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	107.069	171.549	162.750
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	107.069	171.549	162.750
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	3.448.007	2.981.091	2.762.204

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 22.2210.01 Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	29.739	29.639	28.565
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	25.139	25.139	25.139
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.739	29.639	28.565
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-34.491
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.891.000	-1.581.000	-359.861
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-429.750	-274.900	-41.294
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.320.750	-1.855.900	-435.646
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.291.011	-1.826.261	-407.081

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 22.2210.01 Förderschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-11.000	0	-57.000	-7.367	-190.000	-146.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-11.000		-57.000	-7.367	-190.000	-146.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I2306-02 Erweiterung FS Hofgeismar KKS	-1.620.000	0	-700.000	-138.416	-5.670.000	-3.350.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.620.000		-700.000	-138.416	-5.670.000	-3.350.000
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterung der Schule in Form einer Aufstockung auf den Sporttrakt.						
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	-271.000	0	-281.000	0	-673.760	-402.760
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-271.000		-281.000	0	-1.039.000	-768.000
<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.	-1.000.000	0	-200.000	-130.816	-1.450.000	-450.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000		-200.000	-130.816	-1.450.000	-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.	0	0	-400.000	-90.629	-400.000	-400.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-400.000	-90.629	-400.000	-400.000
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-410.650	0	-210.150	-29.291	-1.657.435	-917.185
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.600		4.500	3.426	82.200	63.800
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-415.250		-214.650	-32.717	-1.739.635	-980.985
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung EDV-Ausstattung (u. a. Server); 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung						
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-3.500	0	-3.250	-1.210	-35.405	-21.405
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.500		-3.250	-1.210	-35.405	-21.405
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-3.320.750	0	-1.855.900	-435.646	-10.657.795	-6.250.145
Gesamtsumme Einzahlungen	4.600	0	4.500	3.426	529.000	510.600
Gesamtsumme	-3.316.150	0	-1.851.400	-432.220	-10.128.795	-5.739.545

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.000	-2.500	360
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-39.500	-39.500	-30.391
10		Summe der ordentlichen Erträge	-42.500	-42.000	-30.031
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.800	24.500	34.019
14	66	Abschreibungen	3.996	441	3.009
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	28.796	24.941	37.028
20		Verwaltungsergebnis	-13.704	-17.059	6.997
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-13.704	-17.059	6.997
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-13.704	-17.059	6.997
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	761	484	817
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	761	484	817
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-12.943	-16.575	7.814

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-1.000	-700	-13.918
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000	-700	-13.918
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.000	-700	-13.918

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 22.2210.02 Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-1.000	0	-700	0	-8.120	-4.120
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000		-700	0	-8.120	-4.120
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausstattung von Betreuungsräumen, insbesondere Einrichtung eines weiteren Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab dem 26. Kind)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.000	0	-700	-13.918	-8.120	-4.120
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-1.000	0	-700	-13.918	-8.120	-4.120

- Teil D -
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				
Ziele	Beibehaltung der vorhandenen Angebotsstrukturen an den beruflichen Schulen.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Agrarwirtschaft	Ausb.-Beruf	3	3	3	3
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Gesundheit	Ausb.-Beruf	4	4	4	4
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich sonstige Ausbildung	Ausb.-Beruf	3	1	3	3
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Ausb.-Beruf	10	15	10	13
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Holztechnik	Ausb.-Beruf	2	2	2	2
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Ernährung	Ausb.-Beruf	1	0	1	1
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Wirtschaft/Verwaltung	Ausb.-Beruf	6	6	6	6
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Agrarwirtschaft	Schüler	180	130	180	180
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Gesundheit	Schüler	600	639	600	600
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich sonstige Ausbildung	Schüler	130	55	130	130
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Schüler	580	440	580	580
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Holztechnik	Schüler	40	63	40	40
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Ernährung	Schüler	20	0	20	20
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Wirtschaft / Verwaltung	Schüler	520	438	520	520
Gesamtzahl Teilzeitschulformen zum 1.11.	Schüler	1.900	1.765	1.900	1.900
Gesamtzahl Vollzeitschulformen zum 1.11.	Schüler	1.200	1.288	1.200	1.200
Berufsschüler absolut (Stand 1.11.)	Schüler	3.100	3.053	3.100	3.100

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung
Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Anzahl der Vollzeitschulformen (absolut)	Vollz.-Schulf.	5	5	5	5
Anzahl der Berufsschulstandorte (absolut)	Standorte	3	3	3	3

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-74.945	-74.845	-74.745
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-173
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-589.500	-540.950	-563.132
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-49.500	0	-495
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-558.373	-542.288	-539.916
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-56.960	-367.960	-107.127
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.329.278	-1.526.043	-1.285.588
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.675.600	1.671.100	1.570.228
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.045.468	4.033.957	3.572.588
14	66	Abschreibungen	856.692	923.134	869.862
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.763.900	1.754.500	1.697.086
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	160	200	144
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.341.820	8.382.891	7.709.907
20		Verwaltungsergebnis	7.012.542	6.856.848	6.424.319
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	7.012.542	6.856.848	6.424.319
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	7.012.542	6.856.848	6.424.319
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	208.759	416.458	317.893
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	208.759	416.458	317.893
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	7.221.301	7.273.306	6.742.212

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	534.197	539.286	559.151
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	534.197	528.536	522.935
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	534.197	539.286	559.151
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-74.566
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-18.000	-331.650	-121.072
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.000	-331.650	-195.638
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	516.197	207.636	363.513

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-11.000	0	-30.000	-6.073	-165.000	-121.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-11.000		-30.000	-7.748	-165.000	-121.000
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das infrastrukturelle Gebäudemanagement (z.B. Werkzeuge, Kleintraktoren)						
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	0	0	-283.900	-75.101	-3.624.023	-3.624.023
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		10.750	34.541	119.800	119.800
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-294.650	-109.642	-3.743.823	-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-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-7.000	0	-7.000	-3.681	-67.490	-39.490
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000		-7.000	-3.681	-67.490	-39.490
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-18.000	0	-331.650	-195.638	-27.557.601	-27.485.601
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	10.750	36.217	1.174.478	1.174.478
Gesamtsumme	-18.000	0	-320.900	-159.422	-26.383.123	-26.311.123

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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 2021: Die durchschnittlichen Kosten pro Schüler/in mit Einzelerstattung in Euro im Haushaltsjahr (IST 2021: 264 EURO) errechnen sich aus allen ausgezahlten Erstattungen im Schuljahr 2020/2021 geteilt durch die Anzahl der Personen, welche eine Erstattungszahlung vom Landkreis Kassel erhalten haben. Die Summe der ausgezahlten Erstattungen umfasst Erstattungen für das Schülerticket Hessen, PKW-Erstattungen und Fahrten mit dem ÖPNV zum Praktikum. Da nicht alle Zahlungsempfänger eine Erstattung von 365 Euro erhalten bzw. nicht alle ihrem Anspruch geltend machen, kommt es hier zu einer Abweichung zum Plan 2021. Diese Abweichung ist nicht vorhersehbar, so dass immer von einem Plan von 365 Euro auszugehen ist.</p> <p>Die Abweichung im Sachkonto 6133030 freigestellter Schülerverkehr lässt sich wie folgt erklären: Für die Haushaltsanmeldung 2021 wurden für dieses Sachkonto der IST-Stand aus dem Schuljahr 2019/2020 verwendet. Zum Schuljahr 2020/2021 sind mehrere freigestellte Verkehre hinzugekommen. Dieser Bedarf war im April 2020 zur Haushaltsanmeldung noch nicht vorhersehbar. Zum Beispiel mussten aufgrund einer Gesetzesänderung Beförderungsleistungen für den Besuch von Vorlaufkursen an drei Schulstandorten komplett neu ausgeschrieben werden.</p> <p>Erläuterung Anstieg Beförderungskosten: Im Zuge des fachdienstinternen Controlling wurde festgestellt, dass es im Schuljahr 2021/2022 im Vergleich zu normalen Schuljahren einen enormen Anstieg bei den Beförderungstagen gegeben hat. In einem normalen Schuljahr lagen die Beförderungstage bei rund 3.000; im Schuljahr 2021/2022 lagen diese bei ca. 4.500 Beförderungstagen. Erklärung hierfür ist, dass die Schulen die Unterrichtsausfälle im Zuge der Lockdowns nachgeholt haben.</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung					
Landkreis Kassel					
Hinweis zu Position 13 des Tellergebnishaushaltes: Anstieg der Schülerbeförderungskosten infolge von Neuausschreibungen, erhöhten Kraftstoffpreisen und der Anhebung des Mindestlohns.					
Ziele Sicherstellung einer bedarfsorientierten Schülerbeförderung nach den Vorgaben des § 161 Hess. Schulgesetz bei möglichst gleichbleibendem Mitteleinsatz pro Schüler/in.					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit dem Schülerticket Hessen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	540	556	557	565
Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit Einzelerstattung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	365	264	365	365
Grunddaten					
Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	
Gesamtaufwendungen für Schülerbeförderungskosten in Euro im Haushaltsjahr	EUR	4.000.000	4.402.187	4.250.000	5.000.000
Gesamtaufwendungen für Fahrtkostenerstattung und Einzelerstattungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	316.000	301.058	340.000	340.000
Gesamtaufwendungen für die freigestellte Schülerbeförderung an Grund-, Gesamt- und Berufsschulen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	630.000	731.404	640.000	835.000
Gesamtaufwendungen für die freigestellte Förderschulbeförderung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	2.250.000	2.088.779	2.200.000	2.500.000
Gesamtaufwendungen für Schwimm- und Turnunterricht in Euro im Haushaltsjahr	EUR	420.000	410.649	430.000	900.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-33
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-248
10		Summe der ordentlichen Erträge	-500	-500	-281
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	240.900	230.500	222.688
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.400	9.000	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.575.600	7.860.600	7.927.686
14	66	Abschreibungen	0	0	14
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.825.900	8.100.100	8.150.388
20		Verwaltungsergebnis	9.825.400	8.099.600	8.150.106
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	9.825.400	8.099.600	8.150.106
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	9.825.400	8.099.600	8.150.106
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	225.598	251.084	217.990
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	225.598	251.084	217.990
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	10.050.998	8.350.684	8.368.096

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2430	Sonstige Schulträgeraufgaben
Produkt	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein
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 Positionen 03 und 11 des Teilergebnishaushaltes: Der Landkreis erwartet Fördermittel des Landes in Höhe von rund 0,9 Mio. Euro für den Aufbau professioneller Supportstrukturen für die schulische IT-Infrastruktur und Ausstattung (Digitalpakt, Annex 2). In diesem Zusammenhang ist ab dem Jahr 2022 auch ein deutlicher Aufwuchs bei den Personalaufwendungen entstanden.</p> <p>Hinweis zu Position 21 des Teilergebnishaushaltes: Zur Stabilisierung der Schulumlage im Jahr 2023 wird eine Ausschüttung aus der Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel in Höhe von 3,5 Mio. Euro veranschlagt.</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	-50	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-867.000	-746.500	-2.042
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-81.128.682	-72.718.729	-71.642.160
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-400.000	-571.610	-1.237.751
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.661.351	-3.225.910	-4.006.332
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-750	-750	-354
10		Summe der ordentlichen Erträge	-85.057.833	-77.263.549	-76.888.639
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.745.200	4.812.200	3.609.251
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	163.300	188.600	293.004
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	582.298	629.151	1.971.349
	(697)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	1.211.361
14	66	Abschreibungen	704.541	580.659	610.959
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.018.160	992.861	864.618
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.213.499	7.203.471	7.349.181
20		Verwaltungsergebnis	-77.844.334	-70.060.078	-69.539.458
21	56, 57	Finanzerträge	-3.500.000	-3.500.000	-2.000.000
23		Finanzergebnis	-3.500.000	-3.500.000	-2.000.000
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-81.344.334	-73.560.078	-71.539.458
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-35.995
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	36.267
	(799)	davon: Einstellungen in den Sonderposten	0	0	36.267
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	273
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-81.344.334	-73.560.078	-71.539.185
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.290.055	-2.187.040	-1.310.662
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.487.340	4.726.372	4.303.668
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.197.285	2.539.332	2.993.006
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-78.147.049	-71.020.746	-68.546.179

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	0	1.342.298
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.342.298</u>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-177.500	-132.500	-2.609.741
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-177.500</u>	<u>-132.500</u>	<u>-2.609.741</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>-177.500</u>	<u>-132.500</u>	<u>-1.267.443</u>

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4002-2 Medienzentrum	-97.500	0	-97.500	-13.082	-1.720.640	-1.330.640
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-97.500		-97.500	-13.082	-2.338.640	-1.948.640
<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	-80.000	0	-35.000	-136.598	-1.224.100	-904.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.000		-35.000	-136.598	-1.224.100	-904.100
<i>Erläuterungen:</i> Software-Aktualisierung, Beschaffung von Netzwerktechnik für die Schulen (u. a. Server) sowie weiterer Ausstattungsgegenstände						
Gesamtsumme Auszahlungen	-177.500	0	-132.500	-2.609.741	-9.009.740	-8.299.740
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	1.342.298	5.405.000	5.405.000
Gesamtsumme	-177.500	0	-132.500	-1.267.443	-3.604.740	-2.894.740

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.164.200	-1.824.000	-723.086
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.373.250	-1.185.000	-1.563.535
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.761.000	-3.452.200	-2.437.930
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-500	-500	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.500	-11.000	-15.092
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.309.450	-6.472.700	-4.739.643
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.312.700	3.254.700	2.938.263
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	59.900	63.500	61.866
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.781.100	3.095.350	1.869.560
14	66	Abschreibungen	24.495	20.631	24.938
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	569.300	629.300	608.178
17	72	Transferaufwendungen	150.000	130.000	53.361
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.897.495	7.193.481	5.556.166
20		Verwaltungsergebnis	588.045	720.781	816.523
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	588.045	720.781	816.523
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-82
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-82
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	588.045	720.781	816.441
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.905.203	1.529.919	1.345.690
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.905.203	1.529.919	1.345.690
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.493.248	2.250.700	2.162.131

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.000	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	10.000	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	-20.000	-22.408
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-40.000	-20.000	-22.408
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.000	-10.000	-22.408

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-30.000	0	-10.000	-22.408	-252.500	-132.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000		10.000	0	120.000	80.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000		-20.000	-22.408	-372.500	-212.500
<i>Erläuterungen:</i>						
Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobiliar für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern						
Gesamtsumme Auszahlungen	-40.000	0	-20.000	-22.408	-372.500	-212.500
Gesamtsumme Einzahlungen	10.000	0	10.000	0	120.000	80.000
Gesamtsumme	-30.000	0	-10.000	-22.408	-252.500	-132.500

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 26.2630.01 Förderung von Musikschulen		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	2630	Musikschulen
Produkt	26.2630.01	Förderung von Musikschulen
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Kühlborn	
Kurzbeschreibung	Förderung der Musikschulen im Landkreis Kassel.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Förderrichtlinie	
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche im Landkreis Kassel	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu den Position 11 und 15 des Teilergebnishaushaltes: Die Personalaufwendungen für die Leitung der Musikschule Söhre/Kaufunger Wald wurden bisher durch den Landkreis getragen (Pos. 11). Die Nachfolge wird direkt bei der Musikschule angestellt, so dass sich die Kostenerstattungen erhöhen (Pos. 15).</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 26.2630.01 Förderung von Musikschulen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	87.300	170.400	164.680
14	66	Abschreibungen	1.250	1.250	1.250
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	280.000	220.000	204.214
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	368.550	391.650	370.144
20		Verwaltungsergebnis	368.550	391.650	370.144
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	368.550	391.650	370.144
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	368.550	391.650	370.144
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	66.582	12.515	13.401
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	66.582	12.515	13.401
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	435.132	404.165	383.545

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	2710	Volkshochschulen			
Produkt	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel			
Verantwortliche Organisationseinheit	41 - Volkshochschule				
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 2021: Corona hat beim Kursangebot der vhs einiges verändert - andere Kursformate mit kürzeren Laufzeiten und Ausweitung der Onlineangebote. Die Hygienevorgaben führten zu einer Begrenzung der Teilnehmerzahlen in den Kursen, so dass selbst bei größerer Nachfrage nicht mehr Teilnehmer in die Räumlichkeiten zugelassen werden konnten. Auch standen Räumlichkeiten aufgrund von Corona teilweise gar nicht zur Verfügung.</p>				
Ziele	<p>Ziel 1. Der Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner sinkt nicht unter 50 % ab.</p> <p>Ziel 2. Stabilisierung des Kostendeckungsgrades auf der Basis des Vorjahres.</p> <p>Ziel 3. Stabilisierung des Anteils der Teilnahmegebühren an den Aufwendungen auf Basis des Vorjahres.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
zu 1: Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner	%	>50	46,9	>50	>50
zu 2: Kostendeckungsgrad Produkt "Volkshochschule" (ohne Projekte und DAF-Kurse)	%	>90	98,2	>90	>90
zu 3: Anteil der Teilnahmegebühren an den Aufwendungen in % im Haushaltsjahr	%	>40	39,9	>40	>40
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel					
Landkreis Kassel					
zu 1: Anzahl der Kurse (incl. Veranstaltungen, Lesungen, Bildungsurlaube) im Haushaltsjahr		2.850	3.280	2.850	2.600
zu 1: Anzahl der gesamten Kursbuchungen im Haushaltsjahr (ohne Einzelveranstaltungen, Projekte und DaF-Kurse)	Kursbuchungen	23.000	8.080	23.000	18.000
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen/-bewohner	Kursbuchungen	11.000	3.788	11.000	9.500
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Einwohner der Stadt Kassel	Kursbuchungen	10.000	3.595	10.000	8.500
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Sonstige (Einwohner außerhalb vom Landkreis Kassel und Stadt Kassel)	Kursbuchungen	2.000	690	2.000	1.000
zu 2: Ermittlung Kostendreckungsgrad in Euro:					
Ordentliche Erträge zum 31.12.	EUR	3.200.000	2.593.140	3.200.000	2.800.000
Ordentliche Aufwendungen zum 31.12.	EUR	3.250.000	2.639.932	3.250.000	3.100.000
zu 3: Teilnehmerentgelte Volkshochschule, Sonderveranstaltungen und Bildungsurlaube zum 31.12.	EUR	1.500.000	549.132	1.500.000	909.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.164.200	-1.824.000	-723.086
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.373.250	-1.185.000	-1.563.535
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.478.000	-3.169.200	-2.380.940
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-500	-500	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.500	-11.000	-13.944
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.026.450	-6.189.700	-4.681.504
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.180.900	3.048.300	2.748.295
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	59.100	61.800	60.200
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.611.900	2.904.150	1.822.338
14	66	Abschreibungen	23.245	19.381	23.610
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	267.300	387.300	376.591
17	72	Transferaufwendungen	150.000	130.000	53.361
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.292.445	6.550.931	5.084.395
20		Verwaltungsergebnis	265.995	361.231	402.891
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	265.995	361.231	402.891
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-82
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-82
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	265.995	361.231	402.809
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.804.285	1.487.295	1.305.380
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.804.285	1.487.295	1.305.380
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.070.280	1.848.526	1.708.189

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	10.000	10.000	0
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>0</u>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-40.000	-20.000	-22.408
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-40.000</u>	<u>-20.000</u>	<u>-22.408</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>-30.000</u>	<u>-10.000</u>	<u>-22.408</u>

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-30.000	0	-10.000	-22.408	-285.000	-165.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000		10.000	0	120.000	80.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000		-20.000	-22.408	-405.000	-245.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobiliar für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern						
Gesamtsumme Auszahlungen	-40.000	0	-20.000	-22.408	-405.000	-245.000
Gesamtsumme Einzahlungen	10.000	0	10.000	0	120.000	80.000
Gesamtsumme	-30.000	0	-10.000	-22.408	-285.000	-165.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 28.2810.01 Heimat- und sonstige Kulturpflege		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Kühlborn	
Kurzbeschreibung	<p>Organisation und Durchführung kultureller Veranstaltungen des Landkreises Kassel. Gewährung von Zuschüssen für kulturelle Veranstaltungen und Kulturvereine. Durchführung internationaler Kulturprojekte. Koordination der Teilnahme an Europäischen Förderprogrammen. Betreuung der internationalen Kreiskoperationen.</p>	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Kooperationsvereinbarungen mit Partnerkreisen, Verträge im Rahmen von Förderprogrammen	
Zielgruppe	<p>Einwohnerinnen und Einwohner in Stadt und Landkreis Kassel, Ehrenamtlich Engagierte in Kulturinstitutionen in der Region Kulturorganisationen in der Region (z.N. Kultursommer Nordhessen) Partnerschaftsvereine der Kommunen im Landkreis Kassel, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Zielgruppen der jeweiligen EU-Förderprogramme.</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 28.2810.01 Heimat- und sonstige Kulturpflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-283.000	-283.000	-56.990
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.148
10		Summe der ordentlichen Erträge	-283.000	-283.000	-58.139
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	44.500	36.000	25.288
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	800	1.700	1.666
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.200	191.200	47.221
14	66	Abschreibungen	0	0	78
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.000	22.000	27.373
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	236.500	250.900	101.626
20		Verwaltungsergebnis	-46.500	-32.100	43.487
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-46.500	-32.100	43.487
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-46.500	-32.100	43.487
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	34.336	30.109	26.909
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	34.336	30.109	26.909
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-12.164	-1.991	70.396

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 31 Soziale Leistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-480	-21.306
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.426.810	-700.250	-720.186
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.114.500	-6.197.400	-6.018.806
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-25.628.060	-20.758.160	-20.380.673
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-49.047.711	-43.583.359	-30.453.605
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	0	0	-602
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-127.200	-185.700	-172.666
10		Summe der ordentlichen Erträge	-85.344.281	-71.425.349	-57.767.844
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	18.524.200	14.489.700	13.571.847
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	644.400	645.900	669.199
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.615.049	7.604.006	4.455.985
14	66	Abschreibungen	39.339	71.967	219.173
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.026.126	5.815.073	4.850.284
17	72	Transferaufwendungen	102.877.878	91.920.750	83.710.238
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.500	2.900	1.489
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	139.729.492	120.550.296	107.478.215
20		Verwaltungsergebnis	54.385.211	49.124.947	49.710.371
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	54.385.211	49.124.947	49.710.371
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-13.876
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	16.042
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	2.166
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	54.385.211	49.124.947	49.712.537
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.544.384	5.528.145	4.915.571
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.544.384	5.528.145	4.915.571
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	60.929.595	54.653.092	54.628.108

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 31 Soziale Leistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		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	-14.200	-93.800	0
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-14.200	-93.800	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-14.200	-93.800	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 31 Soziale Leistungen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-14.200	0	-93.800	0	-1.460.600	-1.403.800
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-14.200		-93.800	0	-1.460.600	-1.403.800
<i>Erläuterungen:</i>						
Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-14.200	0	-93.800	0	-1.460.600	-1.403.800
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-14.200	0	-93.800	0	-1.460.600	-1.403.800

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII
Produkt	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII
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): Betreuung zeitlich befristet voll erwerbsgeminderter Leistungsberechtigter mit dem Ziel, die Gründe der Erkrankung zu analysieren und Wege zu finden, die Menschen einem gesicherten Rechtskreis zuzuführen. Das kann bestenfalls in einer Rückführung in das SGB II münden. Bei Feststellung der dauerhaften vollen Erwerbsminderung erfolgt der Rechtskreiswechsel in das 4. Kapitel SGB XII. Das Fallmanagement stellt sehr niedrigschwellige Anforderungen an die Leistungsberechtigten. Die angestrebte Quote von 30 Personen ergibt sich aus dem Stellenanteil der Fallmanagerin.</p> <p>Hinweis zu den Positionen 07 und 17 des Teilergebnishaushaltes: Die Ansätze für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderungen wurden wegen steigenden Fallzahlen, einer Regelsatzerhöhung und einer Steigerung des Unterkunftsbedarfs (insb. bei den Energiekosten) um 3,9 Mio. Euro angehoben. Die Aufwendungen der Grundsicherung werden vom Bund erstattet (Pos. 07).</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Aufgabenwuchs wegen Gesetzesreform bewirkt deutlichen Anstieg der Personalaufwendungen (3 Stellen).</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 8 Wochen nach Antragseingang entschieden. Ziel 2.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet. Ziel 2.3: Betreuung von 30 Personen mit befristeter voller Erwerbsminderung in das Fallmanagement (Zeitraum 1.1.-31.12.).</p> <p>Hilfe zur Pflege Ziel 3.1: Erstanträge auf Hilfe zur Pflege werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden.</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII					
Landkreis Kassel					
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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
zu 1.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	80	75	80	80
zu 1.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	80	87	90	90
zu 2.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	80	83	80	80
zu 2.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	80	82	90	90
zu 2.3.: Anzahl der Personen, die im Haushaltsjahr in das Fallmanagement aufgenommen wurden	Personen	30	33	30	35
zu 3.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	70	63,2	70	70
zu 3.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	100	84,2	100	90
zu 3.3.: Anteil der Leistungsberechtigten in der ambulanten Hilfe zur Pflege in %	%	17	19,5	15	19
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
zu 1.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	150	144	140	210
zu 1.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	120	108	112	168
zu 1.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	15	15	10	10
zu 1.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	12	13	9	9
zu 2.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	390	349	360	560
zu 2.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	312	288	288	448
zu 2.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	90	65	80	70
zu 2.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	72	53	72	63
zu 3.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	500	435	480	500
zu 3.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	350	275	336	350
zu 3.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	20	19	25	20
zu 3.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	20	16	25	18
zu 3.3.: Gesamtzahl Leistungsberechtigte in Hilfe zur Pflege zum 31.12.	Leistungsbezieher	869	917	955	940
... davon innerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher	717	738	800	760
... davon außerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher	152	179	155	180

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-250	-250	-110
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.780.900	-1.812.000	-1.891.067
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-24.356.250	-20.352.750	-18.264.210
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-20
10		Summe der ordentlichen Erträge	-26.137.400	-22.165.000	-20.155.407
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.252.000	1.951.400	1.862.769
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	163.900	171.400	161.052
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.950	30.350	19.706
14	66	Abschreibungen	0	0	86.733
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000	10.000	10.000
17	72	Transferaufwendungen	42.631.300	38.158.100	36.345.869
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	45.086.150	40.321.250	38.486.130
20		Verwaltungsergebnis	18.948.750	18.156.250	18.330.723
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	18.948.750	18.156.250	18.330.723
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-12.299
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	4.199
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-8.100
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	18.948.750	18.156.250	18.322.623
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.469.530	1.415.219	1.224.152
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.469.530	1.415.219	1.224.152
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	20.418.280	19.571.469	19.546.775

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 31.3120.01 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II
Produkt	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II
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: Der Bund beteiligt sich mit einer Quote von aktuell 67,2 % an den Kosten der Unterkunft der kommunalen Träger. Außerdem wurde eine Bundesbeteiligung an den zusätzlichen Aufwendungen infolge der Aufnahme von Flüchtlingen aus der Ukraine von 2,1 Mio. Euro für 2023 zugesagt.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Aufgrund eines vorübergehend erhöhten Aufwands in der Leistungssachbearbeitung, hervorgerufen durch die geflüchteten Menschen aus der Ukraine und die Einführung des Bürgergelds, wird mit zusätzlichen Personalaufwendungen gerechnet. Da diese Personalbedarfe durch befristete Arbeitsverhältnisse gedeckt werden, wurden hierfür keine zusätzlichen Stellen im Stellenplan berücksichtigt.</p> <p>Hinweis zu Position 17 des Teilergebnishaushaltes: Der Wechsel der ukrainischen Flüchtlinge in den SGB II-Bereich, steigende Unterkunftsbedarfe (insb. wegen höheren Energiekosten) und Mehrbelastungen wegen der Einführung des Bürgergelds führen zu einem deutlichen Anstieg der Transferaufwendungen.</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 31.3120.01 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.609.000	-5.629.900	-5.511.409
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-21.292.000	-16.650.000	-15.796.681
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.050.000	-1.060.000	-1.024.836
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-11.712
10		Summe der ordentlichen Erträge	-30.951.000	-23.339.900	-22.344.638
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.578.100	5.326.400	5.150.959
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	281.300	286.100	296.669
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.500	7.500	9.918
14	66	Abschreibungen	0	0	2
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.342.500	2.335.000	2.093.601
17	72	Transferaufwendungen	29.958.250	23.530.500	21.993.937
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	38.187.650	31.485.500	29.545.086
20		Verwaltungsergebnis	7.236.650	8.145.600	7.200.448
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	7.236.650	8.145.600	7.200.448
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	7.236.650	8.145.600	7.200.448
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	662.855	718.934	699.773
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	662.855	718.934	699.773
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	7.899.505	8.864.534	7.900.221

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3130	Hilfe für Asylbewerber
Produkt	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber
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 zu den Positionen 07, 11 und 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). Für den letztgenannten Personenkreis wird mit niedrigen Zugangszahlen als in der Planung für 2022 gerechnet, weshalb auch geringere Transferaufwendungen und Erträge aus den Pauscheln des Landes (Pos. 07) veranschlagt werden. Wegen des im Vergleich zu den Vorjahren insgesamt wieder deutlich angestiegenen Flüchtlingsniveaus mussten jedoch die Personalaufwendungen deutlich erhöht werden.</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-338.500	-234.500	-322.687
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-11.035.035	-12.337.490	-4.835.992
10		Summe der ordentlichen Erträge	-11.373.535	-12.571.990	-5.158.679
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.243.400	1.519.200	1.356.294
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	95.100	96.100	120.734
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.000	20.000	9.897
14	66	Abschreibungen	0	0	8.734
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	192.500	185.000	214.277
17	72	Transferaufwendungen	8.528.968	10.751.690	5.472.701
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.081.968	12.571.990	7.182.636
20		Verwaltungsergebnis	-291.567	0	2.023.958
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-291.567	0	2.023.958
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-120
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-120
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-291.567	0	2.023.838
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.529.847	875.030	727.867
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.529.847	875.030	727.867
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.238.280	875.030	2.751.705

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 31.3140.01 Eingliederungshilfe nach SGB IX						
Landkreis Kassel						
Produktbereich	31	Soziale Leistungen				
Produktgruppe	3140	Eingliederungshilfe nach SGB IX				
Produkt	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX				
Verantwortliche Organisationseinheit	50 - Soziales					
Produktverantwortung	Herr Kilian					
Kurzbeschreibung	Gewährung von Leistungen für Menschen mit Behinderung oder von Behinderung bedrohte Menschen, um deren Selbstbestimmung und ihre und volle, wirksame und gleichberechtigte Teilhabe am Leben und in der Gesellschaft zu fördern, Benachteiligungen zu vermeiden oder ihnen entgegenzuwirken.					
Produktart	externes Produkt					
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit					
Auftragsgrundlage	Gesetz zur Stärkung der Teilhabe und Selbstbestimmung von Menschen mit Behinderungen (Bundesteilhabegesetz - BTHG), SGB IX.					
Zielgruppe	Menschen mit Behinderungen, Menschen die körperliche, seelische, geistige oder Sinnesbeeinträchtigungen haben, die sie in Wechselwirkung mit einstellungs- und umweltbedingten Barrieren an der gleichberechtigten Teilhabe an der Gesellschaft mit hoher Wahrscheinlichkeit länger als sechs Monate hindern können.					
Besondere Sachverhalte	<p>Erläuterung zu Ziel 1: Kindern mit Beeinträchtigung soll der Besuch einer Kindertagesstätte möglich sein. Hierfür wird eine Integrationskraft zur Verfügung gestellt.</p> <p>Erläuterung zu Ziel 2.: Beeinträchtigten Kindern und Jugendlichen soll der Besuch einer Regelschule ermöglicht werden, so dass sie nicht auf den Besuch einer Förderschule angewiesen sind. Der Anteil der Teilhabeassistenten soll im Vergleich zum Anteil der Teilhabeassistenten an Förderschulen möglichst hoch sein.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Höhere Personalaufwendungen wegen gestiegenem Aufwand in der Leistungssachbearbeitung infolge der Einführung des BTHG (1 Stelle).</p>					
Ziele	<p>Ziel 1: Integration von beeinträchtigten Kindern mit Hilfe einer Integrationskraft in die Kindertagesstätte.</p> <p>Ziel 2: Integration von Kindern und Jugendlichen in den Regelschulen durch Einsatz von Teilhabeassistenten.</p>					
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	
zu 1.: Anzahl der Leistungsberechtigten mit Einzelfallgewährung am 31.12. pro 1.000 Einwohner von 0 bis unter 7 Jahre in %	%	13	10,8	14	15	
zu 2.: Quote der Teilhabeassistenz in Regelschulen in % (im Vergleich zur Quote an Förderschulen)	%	37	41,6	41	40	
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	
zu 1.: Anzahl altersgleiche Einwohner (0 bis unter 7 Jahre), Stichtag: 31.12.	Einwohner	14.500	14.760	14.550	15.000	
zu 1.: Anzahl der in Anspruch genommenen Integrationsplätze in Kitas, Stichtag 31.12.	Einwohner	180	160	210	230	
zu 2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz insgesamt (Regel- und Förderschulen) im Haushaltsjahr	Einwohner	175	149	195	184	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung
Produkt 31.3140.01 Eingliederungshilfe nach SGB IX

Landkreis Kassel

zu 2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz an Regelschulen im Haushaltsjahr	Einwohner	65	62	80	75
zu 2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz an Förderschulen im Haushaltsjahr	Einwohner	110	87	115	109

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 31.3140.01 Eingliederungshilfe nach SGB IX					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-4.017
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-711.000	-606.000	-716.332
10		Summe der ordentlichen Erträge	-711.000	-606.000	-720.350
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	530.400	445.400	358.497
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	43.700	44.900	43.206
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000	2.500	298
14	66	Abschreibungen	0	0	21.896
17	72	Transferaufwendungen	12.222.000	11.177.000	11.673.059
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.801.100	11.669.800	12.096.956
20		Verwaltungsergebnis	12.090.100	11.063.800	11.376.607
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	12.090.100	11.063.800	11.376.607
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	12.090.100	11.063.800	11.376.607
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	335.859	313.711	285.046
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	335.859	313.711	285.046
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	12.425.959	11.377.511	11.661.653

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 31.3150.01 Schuldnerberatung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	360.700	334.700	328.917
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.800	1.800	1.777
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800	3.800	26
14	66	Abschreibungen	0	13	61
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	366.300	340.313	330.781
20		Verwaltungsergebnis	366.300	340.313	330.781
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	366.300	340.313	330.781
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	366.300	340.313	330.781
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	162.370	171.799	142.164
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	162.370	171.799	142.164
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	528.670	512.112	472.945

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3150	Soziale Einrichtungen
Produkt	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge
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 zu den Positionen 02, 11 und 13 des Teilergebnishaushaltes: Wegen des im Verlauf des Jahres 2022 sprunghaft angestiegenen Bedarfs an der Vorhaltung von Gemeinschaftsunterkünften für Flüchtlinge sind auch die Personalaufwendungen für die Hausleitungen (Pos. 11) und die Sach- und Dienstleistungen (Mieten, Energiekosten, Ausstattung, Sicherheitsdienste etc.) erheblich angestiegen. Dafür werden allerdings auch höhere Gebühreneinnahmen für die Unterbringung in Gemeinschaftsunterkünften von Selbstzahlern bzw. SGB II-Leistungsbeziehern erwartet (Pos. 02).</p> <p>Hinweis zur Position 07 des Teilergebnishaushaltes: Vom Land bereits zugesagte Weiterleitung von Bundesmitteln für flüchtlingsbezogene Mehraufwendungen.</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-480	-21.306
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.426.560	-700.000	-719.622
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-349
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.780.000	-2.686.846	0
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u. -beiträgen	0	0	-602
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-127.200	-185.700	-160.934
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.333.760	-3.573.026	-902.812
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.136.500	1.848.200	1.704.392
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.352.199	7.410.856	4.390.858
14	66	Abschreibungen	38.714	71.314	75.950
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.200	5.200	3.010
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.500	2.900	1.489
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.535.113	9.338.470	6.175.699
20		Verwaltungsergebnis	8.201.353	5.765.444	5.272.886
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	8.201.353	5.765.444	5.272.886
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.457
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.457
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	8.201.353	5.765.444	5.271.429
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	347.096	258.565	250.533
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	347.096	258.565	250.533
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	8.548.449	6.024.009	5.521.962

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-14.200	-93.800	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.200	-93.800	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-14.200	-93.800	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-14.200	0	-93.800	0	-1.460.600	-1.403.800
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-14.200		-93.800	0	-1.460.600	-1.403.800
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-14.200	0	-93.800	0	-1.460.600	-1.403.800
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-14.200	0	-93.800	0	-1.460.600	-1.403.800

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 33.3310.01 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	
Landkreis Kassel	
Produktbereich	31 Soziale Leistungen
Produktgruppe	3310 Förderung der Wohlfahrtspflege
Produkt	33.3310.01 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege
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
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweise zu den Positionen 07 und 13 des Teilergebnishaushaltes: Der Landkreis Kassel hat ein zusätzliches Budget zur Förderung sozialer nichtinvestiver Maßnahmen von 0,2 Mio. Euro erhalten, das im Haushaltsjahr 2023 ausgeschüttet werden soll. Außerdem wurden noch nicht verwendete kommunalisierte Landesmittel in Höhe von 0,1 Mio. Euro in 2023 neu veranschlagt. Die jährl. Zuweisung vom LWV über 0,1 Mio. Euro fällt dagegen ab 2023 weg (betr. nur Pos. 07).</p>

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 33.3310.01 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-910.000	-732.273	-732.309
10		Summe der ordentlichen Erträge	-910.000	-732.273	-732.309
14	66	Abschreibungen	625	625	625
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.197.500	926.773	920.982
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.198.125	927.398	921.607
20		Verwaltungsergebnis	288.125	195.125	189.298
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	288.125	195.125	189.298
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	288.125	195.125	189.298
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	66.784	64.069	53.104
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	66.784	64.069	53.104
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	354.909	259.194	242.402

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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 07 und 17 des Teilergebnishaushaltes: Es wird mit einer Erhöhung der Unterhaltsvorschussleistungen ab 2023 gerechnet. Außerdem sind die Fallzahlen wegen der Leistungsgewährung an ukrainische Flüchtlinge deutlich angestiegen.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Zusätzlicher Personalbedarf nach Umstrukturierung (1 Stelle für zusätzliche Fachdienstleitung)</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 34.3410.01 Unterhaltsvorschussleistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-10.766
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.500.000	-1.450.000	-1.628.412
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.600.000	-4.900.000	-4.626.707
10		Summe der ordentlichen Erträge	-7.100.000	-6.350.000	-6.265.884
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	882.500	687.200	616.932
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	600	3.320
14	66	Abschreibungen	0	0	25.117
17	72	Transferaufwendungen	8.910.000	7.910.000	7.827.880
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.793.500	8.597.800	8.473.250
20		Verwaltungsergebnis	2.693.500	2.247.800	2.207.366
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.693.500	2.247.800	2.207.366
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.693.500	2.247.800	2.207.366
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	496.802	426.971	353.328
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	496.802	426.971	353.328
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	3.190.302	2.674.771	2.560.694

- Teil D -
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 Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Neue und erweiterte Aufgaben infolge grundlegender Überarbeitung des Betreuungsrechts (2 Stellen)</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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Quote der erfolgten ersten Kontaktaufnahmen innerhalb von 14 Tagen nach Berichtsantrag im Haushaltsjahr	%	85	85	85	85
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Anzahl Berichtsanträge im Haushaltsjahr (gesamt)	Berichtsanträge	1.450	1.506	1.450	1.450
Anzahl der erfolgten ersten Kontaktaufnahme innerhalb von 14 Tagen	Kontaktaufnahmen	1.233	1.276	1.233	1.233

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 34.3430.01 Betreuungsleistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-23.426	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-23.426	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	728.000	535.400	532.622
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.800	1.800	1.777
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500	5.500	4.239
14	66	Abschreibungen	0	15	49
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	23.426	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	758.726	542.715	538.688
20		Verwaltungsergebnis	735.300	542.715	538.688
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	735.300	542.715	538.688
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	735.300	542.715	538.688
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	306.424	300.539	270.047
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	306.424	300.539	270.047
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.041.724	843.254	808.735

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 35.3510.01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	
Landkreis Kassel	
Produktbereich	31 Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510 Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
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	Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushalts: Zusätzlicher Personalbedarf wegen Reform des Wohngeldrechts (10 Stellen) sowie Fallzahlsteigerung im Bereich Leistungen der Bildung und Teilhabe (1 Stelle).

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 35.3510.01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-454
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-5.660	-5.660	-25.495
10		Summe der ordentlichen Erträge	-5.660	-5.660	-25.949
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.328.200	493.900	490.825
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.400	9.600	9.108
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	800	800	429
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.500	0	0
17	72	Transferaufwendungen	627.360	393.460	396.791
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.968.260	897.760	897.154
20		Verwaltungsergebnis	1.962.600	892.100	871.204
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.962.600	892.100	871.204
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.962.600	892.100	871.204
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	318.109	306.071	235.897
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	318.109	306.071	235.897
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.280.709	1.198.171	1.107.101

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 35.3510.02 Beschäftigungsförderung und Qualifizierung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510	Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung
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 Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Verstärkung Personalservice sowie Presse- und Öffentlichkeitsarbeit für AGiL-Geschäftsstelle (1 Stelle)	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 35.3510.02 Beschäftigungsförderung und Qualifizierung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-334.500	-398.500	-342.705
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.213.000	-1.434.000	-968.783
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.547.500	-1.832.500	-1.311.489
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.146.800	1.005.500	933.362
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	37.200	23.600	21.992
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.200	6.900	4.436
14	66	Abschreibungen	0	0	7
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.252.500	2.353.100	1.608.415
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.443.700	3.389.100	2.568.212
20		Verwaltungsergebnis	1.896.200	1.556.600	1.256.724
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.896.200	1.556.600	1.256.724
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.896.200	1.556.600	1.256.724
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	623.431	532.324	508.254
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	623.431	532.324	508.254
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.519.631	2.088.924	1.764.978

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 35.3510.04 Integrationsmanagement	
Landkreis Kassel	
Produktbereich	31 Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510 Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.04 Integrationsmanagement
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.

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 35.3510.04 Integrationsmanagement					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-164.000	-163.000	-143.620
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-80.000	-80.000	-768
10		Summe der ordentlichen Erträge	-244.000	-243.000	-144.388
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	150.700	144.400	110.676
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.400	8.800	11.107
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.700	95.400	11.628
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	254.800	248.600	133.412
20		Verwaltungsergebnis	10.800	5.600	-10.976
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	10.800	5.600	-10.976
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	11.843
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	11.843
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	10.800	5.600	867
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	118.596	74.547	109.736
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	118.596	74.547	109.736
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	129.396	80.147	110.603

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 35.3510.05 Sozialplanung, Pflegestützpunkt		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510	Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt
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.	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 35.3510.05 Sozialplanung, Pflegestützpunkt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.000	-6.000	-5.940
10		Summe der ordentlichen Erträge	-7.000	-6.000	-5.940
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	186.900	198.000	125.600
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.800	1.800	1.777
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.400	19.800	1.228
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	254.100	219.600	128.606
20		Verwaltungsergebnis	247.100	213.600	122.666
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	247.100	213.600	122.666
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	247.100	213.600	122.666
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	106.681	70.366	55.667
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	106.681	70.366	55.667
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	353.781	283.966	178.333

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-188.800	-188.700	-55.187
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-926.500	-879.500	-831.484
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-8.660.000	-8.973.000	-6.434.908
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.054.950	-2.033.830	-2.907.314
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-173.259	-173.262	-173.683
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-40.500
10		Summe der ordentlichen Erträge	-12.003.509	-12.248.292	-10.443.076
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.557.300	9.082.300	8.758.494
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	289.800	270.100	253.018
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	741.680	699.950	304.596
14	66	Abschreibungen	195.302	195.431	223.191
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.464.493	2.290.400	2.942.774
17	72	Transferaufwendungen	40.561.950	35.290.450	34.713.559
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	54.810.525	47.828.631	47.195.633
20		Verwaltungsergebnis	42.807.016	35.580.339	36.752.557
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	42.807.016	35.580.339	36.752.557
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-7.934
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	21.265
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	13.331
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	42.807.016	35.580.339	36.765.888
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.608.539	-1.534.856	-1.311.151
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.624.973	5.076.915	4.487.585
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.016.434	3.542.058	3.176.434
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	46.823.450	39.122.397	39.942.322

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		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>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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	-13.000
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-55.000	-55.000	-13.000
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-55.000	-55.000	-13.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	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	-13.000	-865.000	-665.000
	-50.000		-50.000	-13.000	-865.000	-665.000
<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	-195.000	-175.000
	-5.000		-5.000	0	-195.000	-175.000
<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	-13.000	-1.060.000	-840.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-55.000	0	-55.000	-13.000	-1.060.000	-840.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 36.3610.20 Förderung von Kindern in Tagespflege		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege
Produkt	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege
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 01.07.2022 um 3,1 % angestiegen. Ab 01.07.2023 wird mit einer Erhöhung von mind. 8 % gerechnet.	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3610.20 Förderung von Kindern in Tagespflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.160.000	-930.000	-921.065
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.370.000	-1.370.000	-1.372.799
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.530.000	-2.300.000	-2.293.864
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	308.000	258.000	295.657
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.600	33.200	27.549
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.900	3.900	2.009
14	66	Abschreibungen	0	0	2.029
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	19.785
17	72	Transferaufwendungen	5.690.000	4.785.000	4.689.457
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.034.500	5.080.100	5.036.486
20		Verwaltungsergebnis	3.504.500	2.780.100	2.742.622
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.504.500	2.780.100	2.742.622
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-109
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-109
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.504.500	2.780.100	2.742.513
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	265.826	299.050	263.344
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	265.826	299.050	263.344
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	3.770.326	3.079.150	3.005.857

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung	
Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
Landkreis Kassel	
Produktbereich	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3610 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege
Produkt	36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
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
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Höherer Personalbedarf wegen gestiegenen Qualitätsanforderungen und Dokumentationspflichten nach der Reform des SGB VIII (Kinder- und Jugendstärkungsgesetz)

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.000	-5.000	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-66.000	-65.000	-65.668
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-40.000	-40.000	-66.709
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-192.850	-161.330	-1.261.075
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-173.259	-173.262	-173.683
10		Summe der ordentlichen Erträge	-477.109	-444.592	-1.567.135
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	723.600	636.300	533.894
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	46.200	47.600	47.205
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.300	8.300	2.592
14	66	Abschreibungen	194.621	194.635	201.598
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	120.000	135.000	1.213.622
17	72	Transferaufwendungen	700.000	700.000	678.629
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.792.721	1.721.835	2.677.540
20		Verwaltungsergebnis	1.315.612	1.277.243	1.110.405
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.315.612	1.277.243	1.110.405
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.315.612	1.277.243	1.110.405
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	420.130	330.852	257.853
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	420.130	330.852	257.853
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.735.742	1.608.095	1.368.258

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-50.000	-50.000	-13.000
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000	-50.000	-13.000
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000	-50.000	-13.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten	-50.000	0	-50.000	-13.000	-865.000	-665.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000		-50.000	-13.000	-865.000	-665.000
<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	-13.000	-865.000	-665.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-50.000	0	-50.000	-13.000	-865.000	-665.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3620	Jugendarbeit			
Produkt	36.3620.01	Jugendförderung und -bildung			
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 Positionen 07 und 17 des Teilergebnishaushaltes: Anstieg des Volumens wegen des zusätzlichen geförderten Projektes "Partnerschaft für Demokratie" 0,1 Mio. Euro.				
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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl der Teilnehmer, die Zuschüsse aus dem BuT erhalten	Teilnehmer	10	0	10	10

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-166.000	-166.000	-49.118
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-248.200	-161.600	-67.303
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-500
10		Summe der ordentlichen Erträge	-414.200	-327.600	-116.921
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	88.500	72.700	70.962
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	996
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.780	260.150	80.824
14	66	Abschreibungen	0	6	1.014
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	466.626	341.200	244.544
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	859.906	674.056	398.341
20		Verwaltungsergebnis	445.706	346.456	281.420
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	445.706	346.456	281.420
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	6.000
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	6.000
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	445.706	346.456	287.420
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	76.144	70.413	56.926
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	76.144	70.413	56.926
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	521.850	416.869	344.346

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3620.03 Schulsozialarbeit					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30.000	-20.000	-15.000
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-77.000	-187.000	-55.002
10		Summe der ordentlichen Erträge	-107.000	-207.000	-70.002
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	87.100	113.100	123.218
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.000	20.000	2.744
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.569.967	1.558.300	1.222.045
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.673.067	1.691.400	1.348.007
20		Verwaltungsergebnis	1.566.067	1.484.400	1.278.005
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.566.067	1.484.400	1.278.005
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.566.067	1.484.400	1.278.005
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.608.539	-1.534.856	-1.311.151
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	42.472	50.456	32.657
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.566.067	-1.484.400	-1.278.494
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	-489

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.21 Förderung der Erziehung in der Familie					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-32.305
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.000	-1.000	48
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-153.900	-153.900	-137.464
10		Summe der ordentlichen Erträge	-154.900	-154.900	-169.720
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.619.600	1.445.500	1.388.018
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.600	156.600	75.063
14	66	Abschreibungen	0	18	67
17	72	Transferaufwendungen	413.000	373.000	421.111
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.187.200	1.975.118	1.884.260
20		Verwaltungsergebnis	2.032.300	1.820.218	1.714.539
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.032.300	1.820.218	1.714.539
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-990
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	15.058
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	14.068
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.032.300	1.820.218	1.728.607
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	732.069	608.611	495.134
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	732.069	608.611	495.134
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.764.369	2.428.829	2.223.741

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.22 Gemeins. Unterbringung von Müttern/Vätern mit Kindern					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-327.000	-327.000	-326.754
10		Summe der ordentlichen Erträge	-327.000	-327.000	-326.754
17	72	Transferaufwendungen	1.340.000	1.190.000	1.303.519
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.340.000	1.190.000	1.303.519
20		Verwaltungsergebnis	1.013.000	863.000	976.765
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.013.000	863.000	976.765
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.013.000	863.000	976.765
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.074	7.749	9.841
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.074	7.749	9.841
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.023.074	870.749	986.606

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 36.3630.31 Ambulante Hilfen zur Erziehung					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produkt	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung			
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				
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 17 des Teilergebnishaushaltes: Erhöhung des Ansatzes wegen steigender Fallzahlen insb. bei der sozialpädagogischen Familienhilfe unter Berücksichtigung der Folgen der Corona-Pandemie und des Ukrainekrieges				
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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anteil beendeter ambulanter Hilfen ohne stationäre Folgehilfen (innerhalb von 6 Monaten) im Haushaltsjahr in %	%	80	87	80	80
Verhältnis ambulanter Hilfen zu stationären Hilfen im Haushaltsjahr	Fallzahlen	1,1 : 1	1,39:1	1,1 : 1	1,1 : 1

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.31 Ambulante Hilfen zur Erziehung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-2.064
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-137.000	-110.000	-136.959
10		Summe der ordentlichen Erträge	-137.000	-110.000	-139.023
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	834.200	707.400	725.529
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.100	4.000	3.999
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.550	29.450	10.237
14	66	Abschreibungen	0	6	158
17	72	Transferaufwendungen	6.431.950	5.866.950	5.698.696
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.301.800	6.607.806	6.438.619
20		Verwaltungsergebnis	7.164.800	6.497.806	6.299.595
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	7.164.800	6.497.806	6.299.595
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	7.164.800	6.497.806	6.299.595
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	453.287	399.782	316.730
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	453.287	399.782	316.730
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	7.618.087	6.897.588	6.616.325

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3630.36 Erziehung in einer Tagesgruppe					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-21.000	-21.000	-4.574
10		Summe der ordentlichen Erträge	-21.000	-21.000	-4.574
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	115.500	106.400	92.462
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500	1.100	0
14	66	Abschreibungen	0	0	26
17	72	Transferaufwendungen	925.000	825.000	785.202
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.041.000	932.500	877.690
20		Verwaltungsergebnis	1.020.000	911.500	873.116
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.020.000	911.500	873.116
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.020.000	911.500	873.116
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.432	43.683	40.366
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.432	43.683	40.366
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.056.432	955.183	913.482

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3630.37 Vollzeitpflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-3.096
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.010.000	-1.930.000	-1.703.435
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.010.000	-1.930.000	-1.706.531
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	230.800	240.800	233.919
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.600	6.200	5.998
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.500	31.000	16.285
14	66	Abschreibungen	0	0	4.013
17	72	Transferaufwendungen	3.700.000	2.970.500	3.297.812
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.971.900	3.248.500	3.558.026
20		Verwaltungsergebnis	1.961.900	1.318.500	1.851.495
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.961.900	1.318.500	1.851.495
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.961.900	1.318.500	1.851.495
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	192.866	155.348	165.639
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	192.866	155.348	165.639
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.154.766	1.473.848	2.017.134

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produkt	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform			
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	Hinweis zu Position 17 des Ergebnishaushaltes: Deutliche Ansatzserhöhung wegen Fallsteigerung und zu erwartender Entgelt- und Tarifierhöhungen				
Ziele	Verbesserung der Erziehungsbedingungen und Rückführung in die Herkunftsfamilie.				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anteil geplant beendeter Hilfen mit anschließendem Aufenthalt bei den Eltern im Haushaltsjahr in %	%	10	28,5	10	10

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-16.034
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.180.000	-2.370.000	-1.468.668
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.180.000	-2.370.000	-1.484.702
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	820.700	784.100	735.795
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.600	6.200	5.998
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000	5.400	2.227
14	66	Abschreibungen	0	0	5.810
17	72	Transferaufwendungen	14.055.000	10.855.000	10.980.177
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.891.300	11.650.700	11.730.006
20		Verwaltungsergebnis	12.711.300	9.280.700	10.245.304
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	12.711.300	9.280.700	10.245.304
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-6.597
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-6.597
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	12.711.300	9.280.700	10.238.707
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	508.166	406.685	418.387
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	508.166	406.685	418.387
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	13.219.466	9.687.385	10.657.094

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 36.3630.41 Hilfe für junge Volljährige		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige
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	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.41 Hilfe für junge Volljährige					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-2.064
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.380.000	-2.790.000	-1.279.448
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.380.000	-2.790.000	-1.281.512
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	251.600	219.100	193.365
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.100	4.100	3.999
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500	900	510
14	66	Abschreibungen	0	0	5.258
17	72	Transferaufwendungen	4.275.000	4.745.000	4.034.533
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.534.200	4.969.100	4.237.665
20		Verwaltungsergebnis	2.154.200	2.179.100	2.956.153
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.154.200	2.179.100	2.956.153
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-26
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	208
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	181
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.154.200	2.179.100	2.956.334
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	139.858	124.831	124.915
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	139.858	124.831	124.915
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.294.058	2.303.931	3.081.249

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3630.42 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-180.000	-180.000	-113.781
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-290.000	-340.000	-428.095
10		Summe der ordentlichen Erträge	-470.000	-520.000	-541.876
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	747.900	652.500	637.776
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.600	9.600	2.488
14	66	Abschreibungen	0	0	1.927
17	72	Transferaufwendungen	1.520.000	1.520.000	1.654.517
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.277.500	2.182.100	2.296.709
20		Verwaltungsergebnis	1.807.500	1.662.100	1.754.833
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.807.500	1.662.100	1.754.833
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-212
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-212
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.807.500	1.662.100	1.754.621
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	360.443	293.080	289.351
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	360.443	293.080	289.351
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.167.943	1.955.180	2.043.972

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 36.3630.43 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produkt	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche			
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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl Schulassistenzen im Verhältnis zur Anzahl der Kinder (6-16 J.) im Haushaltsjahr in %	%	0,40	0,23	0,40	0,40

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3630.43 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-114.000	-114.000	-99.249
10		Summe der ordentlichen Erträge	-114.000	-114.000	-99.249
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	265.700	170.800	167.688
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.300	23.500	19.548
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.000	1.400	127
14	66	Abschreibungen	0	0	20
17	72	Transferaufwendungen	1.485.000	1.435.000	1.162.521
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.774.000	1.630.700	1.349.904
20		Verwaltungsergebnis	1.660.000	1.516.700	1.250.655
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.660.000	1.516.700	1.250.655
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.660.000	1.516.700	1.250.655
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	165.365	171.821	160.220
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	165.365	171.821	160.220
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.825.365	1.688.521	1.410.875

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 36.3630.50 Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers
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 11 des Teilergebnishaushaltes: Zusätzlicher Personalbedarf wegen Beratungsmehraufwand nach Reform Vormundschafts- und Betreuungsrecht (2 Stellen), Beratungsmehraufwand Adoptionswillige und nachsorgende Begleitung nach Reform Adoptionsvermittlungsgesetz (2 Stellen; Anteilfinanzierung Stadt Kassel wegen gemeinsamer Fachstelle), Verstärkung Verwaltungsbereich für Qualitätsentwicklung und Digitalisierung (1 Stelle)	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.50 Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.300	-1.200	-1.300
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-219.000	-218.000	-152.198
10		Summe der ordentlichen Erträge	-220.300	-219.200	-153.498
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.605.300	2.015.900	2.031.543
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	104.900	84.800	78.082
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.200	42.700	20.507
14	66	Abschreibungen	0	14	233
17	72	Transferaufwendungen	22.000	20.000	7.325
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.772.400	2.163.414	2.137.691
20		Verwaltungsergebnis	2.552.100	1.944.214	1.984.193
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.552.100	1.944.214	1.984.193
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.552.100	1.944.214	1.984.193
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.145.989	1.157.134	972.230
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	1.145.989	1.157.134	972.230
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	3.698.089	3.101.348	2.956.423

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.500	-1.500	-2.482
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-409
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-40.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.500	-1.500	-42.891
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	468.900	415.600	368.329
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	58.400	60.500	59.645
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.700	51.700	28.439
14	66	Abschreibungen	681	683	680
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	307.900	255.900	242.777
17	72	Transferaufwendungen	5.000	5.000	59
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	889.581	789.383	699.929
20		Verwaltungsergebnis	888.081	787.883	657.038
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	888.081	787.883	657.038
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	888.081	787.883	657.038
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	254.582	234.131	205.816
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	254.582	234.131	205.816
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.142.663	1.022.014	862.854

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit	-5.000	0	-5.000	0	-195.000	-175.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000		-5.000	0	-195.000	-175.000
<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	-195.000	-175.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-5.000	0	-5.000	0	-195.000	-175.000

- Teil D -
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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anteil der Teilnehmer, die bereits Kunden im FB Jugend sind	%	33	70	33	33

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3660.01 Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-2.288
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-139.500	-139.500	-133.494
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-13.000	0	-13.670
10		Summe der ordentlichen Erträge	-167.500	-154.500	-149.452
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	312.400	295.100	288.918
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.600	43.800	45.557
14	66	Abschreibungen	0	0	20
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	358.000	338.900	334.495
20		Verwaltungsergebnis	190.500	184.400	185.043
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	190.500	184.400	185.043
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	190.500	184.400	185.043
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	138.029	174.156	144.792
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	138.029	174.156	144.792
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	328.529	358.556	329.835

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3670.50 Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
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	430.600	352.500	346.724
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.250	10.250	1.271
14	66	Abschreibungen	0	22	116
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	440.850	362.772	348.111
20		Verwaltungsergebnis	410.850	332.772	318.258
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	410.850	332.772	318.258
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	410.850	332.772	318.258
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	203.008	151.455	148.051
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	203.008	151.455	148.051
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	613.858	484.227	466.309

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3670.80 Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
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	646.900	525.200	454.864
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.700	23.700	13.714
14	66	Abschreibungen	0	47	126
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	670.600	548.947	468.704
20		Verwaltungsergebnis	538.600	416.947	337.105
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	538.600	416.947	337.105
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	538.600	416.947	337.105
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	272.314	212.631	198.256
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	272.314	212.631	198.256
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	810.914	629.578	535.361

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 36.3670.81 Jugend- und Freizeiteinrichtungen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-130.000	-95.000	-133.919
10		Summe der ordentlichen Erträge	-130.000	-95.000	-133.919
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	71.300	69.833
14	66	Abschreibungen	0	0	98
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	0	71.300	69.930
20		Verwaltungsergebnis	-130.000	-23.700	-63.989
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-130.000	-23.700	-63.989
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-130.000	-23.700	-63.989
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	207.920	185.047	187.079
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	207.920	185.047	187.079
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	77.920	161.347	123.090

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 41 Gesundheitsdienste					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.670.000	-12.907.000	-14.564.160
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-100.025	-85.152	-29.937
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	-150.000	-149.708
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.770.025	-13.142.152	-14.743.805
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.345.600	1.949.300	2.011.646
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	34.700	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	627.800	10.968.400	14.677.652
14	66	Abschreibungen	105.032	98.638	52.665
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.919.200	4.494.600	6.143.782
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.959.000	10.253.000	4.951.646
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	15.956.632	27.798.638	27.837.391
20		Verwaltungsergebnis	14.186.607	14.656.486	13.093.586
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	14.186.607	14.656.486	13.093.586
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-5.120
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	4.693
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-427
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	14.186.607	14.656.486	13.093.159
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.208.715	1.485.870	1.304.588
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.208.715	1.485.870	1.304.588
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	15.395.322	16.142.356	14.397.747

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 41 Gesundheitsdienste					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	250.000	267.835
		<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	250.000	267.835
		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	-250.000	-252.908
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-300.000	-75.000	-10.590.743
		Summe der Auszahlungen	-300.000	-325.000	-10.843.651
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-300.000	-75.000	-10.575.816

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 41 Gesundheitsdienste						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I1600-9 Gesellschaftsgründungen i. R. d. med. Versorgung 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0 0	0	-75.000 -75.000	0 0	-75.000 -75.000	-75.000 -75.000
<i>Erläuterungen:</i> Einlagen des Landkreises Kassel im Zusammenhang mit der Gründung von Gesellschaften bzw. der Beteiligung an bestehenden Gesellschaften zur Aufrecht- erhaltung der medizinischen Versorgung im ländlichen Raum (Betrieb von Medizinischen Versorgungszentren, Krankenhausbetrieb, Krankenhausneubau)						
I3400-1 Gesellschafterdarlehen MVZ gGmbH 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-300.000 -300.000	0	0 0	0 0	-300.000 -300.000	0 0
<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.						
I5301-3 Beschaffungen Impfzentrum 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0 0	0	0 250.000 -250.000	14.927 267.835 -252.908	0 250.000 -250.000	0 250.000 -250.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-300.000	0	-325.000	-10.843.651	-15.760.000	-15.460.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	250.000	267.835	250.000	250.000
Gesamtsumme	-300.000	0	-75.000	-10.575.816	-15.510.000	-15.210.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	4110	Krankenhäuser
Produkt	41.4110.01	Krankenhäuser
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Sicherstellung der Krankenhausversorgung im Landkreis Kassel im Rahmen eines Klinikverbundes	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit	
Auftragsgrundlage	Hessisches Krankenhausgesetz, Gesellschaftsverträge der Gesundheit Nordhessen Holding AG und der Kreiskliniken Kassel GmbH, Satzung des Eigenbetriebs Kliniken des Landkreises Kassel	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner des Landkreises Kassel im Krankheitsfall	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 18 des Ergebnishaushalts: Übernahme des Jahresfehlbetrages des Eigenbetriebs Kliniken aus dem Kernhaushalt.	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-250.000	-222.000	-249.907
10		Summe der ordentlichen Erträge	-250.000	-222.000	-249.907
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	72.500	114.979
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	34.700	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.800	0	82.831
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	82.500	81.000	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.959.000	10.250.000	4.947.672
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.118.300	10.438.200	5.145.481
20		Verwaltungsergebnis	8.868.300	10.216.200	4.895.574
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	8.868.300	10.216.200	4.895.574
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	8.868.300	10.216.200	4.895.574
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	378.668	362.300	311.306
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	378.668	362.300	311.306
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	9.246.968	10.578.500	5.206.880

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-300.000	-75.000	-10.590.743
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-300.000	-75.000	-10.590.743
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-300.000	-75.000	-10.590.743

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I1600-9 Gesellschaftsgründungen i. R. d. med. Versorgung	0	0	-75.000	0	-75.000	-75.000
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0		-75.000	0	-75.000	-75.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Einlagen des Landkreises Kassel im Zusammenhang mit der Gründung von Gesellschaften bzw. der Beteiligung an bestehenden Gesellschaften zur Aufrecht-erhaltung der medizinischen Versorgung im ländlichen Raum (Betrieb von Medizinischen Versorgungszentren, Krankenhausbetrieb, Krankenhausneubau)						
I3400-1 Gesellschafterdarlehen MVZ gGmbH	-300.000	0	0	0	-300.000	0
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-300.000		0	0	-300.000	0
<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	-300.000	0	-75.000	-10.590.743	-15.510.000	-15.210.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-300.000	0	-75.000	-10.590.743	-15.510.000	-15.210.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	4120	Gesundheitseinrichtungen
Produkt	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel
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: Deutlicher Rückgang der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bzw. der Kostenerstattungen des Landes wegen der Schließung des Impfzentrums in Calden. Für 2023 werden lediglich Aufwendungen für den Rückbau des Impfzentrums und den temporären Weiterbetrieb des Impfstofflagers veranschlagt (0,5 Mio. Euro).</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Das Ansatzvolumen im Bereich der Kostenerstattungen an die Stadt Kassel für das gemeinsame Gesundheitsamt muss wegen der personellen Verstärkung des öffentlichen Gesundheitsdienstes infolge der Corona-Pandemie deutlich erhöht werden.</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.420.000	-12.685.000	-14.314.252
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-100.025	-85.152	-29.937
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	-150.000	-149.708
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.520.025	-12.920.152	-14.493.897
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.345.600	1.876.800	1.896.667
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	551.000	10.968.400	14.594.822
14	66	Abschreibungen	105.032	98.638	52.665
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.836.700	4.413.600	6.143.782
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	3.000	3.974
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.838.332	17.360.438	22.691.910
20		Verwaltungsergebnis	5.318.307	4.440.286	8.198.012
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	5.318.307	4.440.286	8.198.012
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-5.120
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	4.693
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-427
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	5.318.307	4.440.286	8.197.585
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	830.048	1.123.570	993.281
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	830.048	1.123.570	993.281
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	6.148.355	5.563.856	9.190.866

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	250.000	267.835
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>250.000</u>	<u>267.835</u>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	0	-250.000	-252.908
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>-250.000</u>	<u>-252.908</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.927</u>

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I5301-3 Beschaffungen Impfzentrum	0	0	0	14.927	0	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		250.000	267.835	250.000	250.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-250.000	-252.908	-250.000	-250.000
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	-250.000	-252.908	-250.000	-250.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	250.000	267.835	250.000	250.000
Gesamtsumme	0	0	0	14.927	0	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 42 Sport					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-3.350
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-3.350
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	103.700	96.600	94.609
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.500	5.200	1.555
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.500	12.500	366
14	66	Abschreibungen	46.549	44.596	41.113
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	90.200	85.200	79.489
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	259.449	244.096	217.133
20		Verwaltungsergebnis	259.449	244.096	213.783
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	259.449	244.096	213.783
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	259.449	244.096	213.783
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.394.928	2.259.451	1.376.566
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.394.928	2.259.451	1.376.566
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.654.377	2.503.547	1.590.349

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 42 Sport					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		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	-100.000	-100.000	-27.986
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-100.000	-100.000	-27.986
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-100.000	-100.000	-27.986

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 42 Sport						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4009-40 Förderung des Sports	-100.000	0	-100.000	-27.986	-600.000	-200.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000		-100.000	-27.986	-600.000	-200.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuwendungen an Vereine in Höhe von 10 % des Investitionsvolumens (Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-100.000	0	-100.000	-27.986	-1.235.000	-835.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-100.000	0	-100.000	-27.986	-1.235.000	-835.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	42	Sport
Produktgruppe	4210	Förderung des Sports
Produkt	42.4210.01	Förderung des Sports
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	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-3.350
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-3.350
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	103.700	96.600	94.609
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.500	5.200	1.555
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.500	12.500	366
14	66	Abschreibungen	46.549	44.596	41.113
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	90.200	85.200	79.489
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	259.449	244.096	217.133
20		Verwaltungsergebnis	259.449	244.096	213.783
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	259.449	244.096	213.783
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	259.449	244.096	213.783
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.394.928	2.259.451	1.376.566
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.394.928	2.259.451	1.376.566
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.654.377	2.503.547	1.590.349

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-100.000	-100.000	-27.986
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.000	-100.000	-27.986
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-100.000	-100.000	-27.986

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I4009-40 Förderung des Sports	-100.000	0	-100.000	-27.986	-600.000	-200.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000		-100.000	-27.986	-600.000	-200.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuwendungen an Vereine in Höhe von 10 % des Investitionsvolumens (Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997)						
Gesamtsumme Auszahlungen	-100.000	0	-100.000	-27.986	-1.235.000	-835.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-100.000	0	-100.000	-27.986	-1.235.000	-835.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-45.000	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-202.270	-281.041	-92.462
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-4.000	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-251.270	-281.041	-92.462
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.054.500	813.900	798.303
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.800	25.700	20.659
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.610	468.432	135.489
14	66	Abschreibungen	4.000	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	100.000	5.000	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	588.823	570.300	500.665
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.992.733	1.883.332	1.455.116
20		Verwaltungsergebnis	1.741.463	1.602.291	1.362.654
21	56, 57	Finanzerträge	-28.520	-28.520	-28.259
23		Finanzergebnis	-28.520	-28.520	-28.259
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.712.943	1.573.771	1.334.395
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.712.943	1.573.771	1.334.395
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	527.519	383.838	377.309
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	527.519	383.838	377.309
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.240.462	1.957.609	1.711.704

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I6110-6 Ausstattung Berufsorientierungszentrum	-40.000	0	0	0	-40.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	30.000		0	0	30.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000		0	0	-40.000	0
<i>Erläuterungen:</i>						
Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung für das Berufsorientierungszentrum (erwartete Förderquote: 75 %)						
I6110-7 Gesellschaftereinlage Berufsorientierungszentrum	-10.000	0	0	0	-10.000	0
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-10.000		0	0	-10.000	0
<i>Erläuterungen:</i>						
Einlage des Landkreises Kassel in die noch zu gründende Betreibergesellschaft für das Berufsorientierungszentrum						
Gesamtsumme Auszahlungen	-50.000	0	0	-558.258	-14.732.177	-14.682.177
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	248.829	10.800.000	10.800.000
Gesamtsumme	-50.000	0	0	-309.430	-3.932.177	-3.882.177

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung
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	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 15 des Teilergebnishaushaltes: Aufwendungen für ein Projekt zur regionalen Steuerung der Gewerbeflächenentwicklung im Landkreis, das vom Zweckverband Raum Kassel umgesetzt und durch Fördermittel (Pos. 07) refinanziert wird.</p> <p>Hinweis zu Position 11 des Teilergebnishaushaltes: Schaffung einer zusätzlichen Stelle für die Umsetzung des Kreisentwicklungskonzept.</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-45.000	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-202.270	-281.041	-92.462
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-4.000	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-251.270	-281.041	-92.462
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.054.500	813.900	798.303
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.800	25.700	20.659
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.610	468.432	135.489
14	66	Abschreibungen	4.000	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	100.000	5.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.403.910	1.313.032	954.451
20		Verwaltungsergebnis	1.152.640	1.031.991	861.989
21	56, 57	Finanzerträge	-28.520	-28.520	-28.259
23		Finanzergebnis	-28.520	-28.520	-28.259
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.124.120	1.003.471	833.730
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.124.120	1.003.471	833.730
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	524.081	380.176	374.167
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	524.081	380.176	374.167
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.648.201	1.383.647	1.207.897

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	30.000	0	248.829
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>30.000</u>	<u>0</u>	<u>248.829</u>
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-40.000	0	-420.000
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.000	0	-138.258
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-50.000</u>	<u>0</u>	<u>-558.258</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>-20.000</u>	<u>0</u>	<u>-309.429</u>

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I6110-6 Ausstattung Berufsorientierungszentrum	-40.000	0	0	0	-40.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	30.000		0	0	30.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000		0	0	-40.000	0
<i>Erläuterungen:</i>						
Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung für das Berufsorientierungszentrum (erwartete Förderquote: 75 %)						
I6110-7 Gesellschaftereinlage Berufsorientierungszentrum	-10.000	0	0	0	-10.000	0
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-10.000		0	0	-10.000	0
<i>Erläuterungen:</i>						
Einlage des Landkreises Kassel in die noch zu gründende Betreibergesellschaft für das Berufsorientierungszentrum						
Gesamtsumme Auszahlungen	-50.000	0	0	-558.258	-14.732.177	-14.682.177
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	248.829	10.800.000	10.800.000
Gesamtsumme	-50.000	0	0	-309.430	-3.932.177	-3.882.177

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 51.5110.02 Stadt-/Umlandplanung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung
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	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 51.5110.02 Stadt-/Umlandplanung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	588.823	570.300	500.665
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	588.823	570.300	500.665
20		Verwaltungsergebnis	588.823	570.300	500.665
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	588.823	570.300	500.665
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	588.823	570.300	500.665
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.438	3.662	3.142
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	3.438	3.662	3.142
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	592.261	573.962	503.807

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 52 Bauen und Wohnen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.807.000	-1.801.000	-1.691.050
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-125.000	-115.000	-77.025
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-842	-918	-1.668
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.932.842	-1.916.918	-1.769.744
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.002.200	1.881.900	1.789.163
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	70.900	84.600	55.646
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.463	142.400	124.329
14	66	Abschreibungen	1.669	1.856	93.326
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.230.232	2.110.756	2.062.465
20		Verwaltungsergebnis	297.390	193.838	292.721
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	297.390	193.838	292.721
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.321
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	5.980
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	4.659
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	297.390	193.838	297.380
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.186.998	1.027.841	872.332
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.186.998	1.027.841	872.332
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.484.388	1.221.679	1.169.712

- Teil D -
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: Bis zum 31.07.2022 gingen knapp 500 Anträge im vereinfachten Verfahren ein. Im gleichen Zeitraum in 2021 waren es noch ca. 630. Es ist von einem leichten Rückgang der Antragszahlen im Jahr 2023 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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Bauanträgen von Vollständigkeit bis zur Entscheidung im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	45	45	45	45
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Gesamtanzahl der Bauanträge im Haushaltsjahr	Bauanträge	1.200	1.416	1.350	1.250
..... Anteil der vereinfachten Verfahren	Bauanträge	880	1.060	960	885
..... Anteil der normalen Verfahren	Bauanträge	100	134	140	140
..... Anteil Genehmigungsfreistellungen	Bauanträge	150	145	175	150
..... "Sonstige" (z.B. isolierte Verfahren)	Bauanträge	70	77	75	75
Gesamtanzahl der Baugenehmigungen im Haushaltsjahr	Genehmigungen	1.100	1.235	1.250	1.250
..... Anteil der vereinfachten Verfahren	Genehmigungen	820	936	895	850

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung
Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht

Landkreis Kassel

..... Anteil der normalen Verfahren	Genehmigungen	130	161	180	150
..... Anteil der Freistellungen	Genehmigungen	150	138	175	150
Ablehnungen im Haushaltsjahr	Ablehnungen	40	39	40	40
Rücknahmen im Haushaltsjahr	Rücknahmen	45	55	60	30
Zurückweisungen im Haushaltsjahr	Zurückweisungen	40	33	40	30

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.807.000	-1.801.000	-1.691.050
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-125.000	-115.000	-77.025
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.932.000	-1.916.000	-1.768.076
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.861.100	1.745.000	1.649.511
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	52.700	66.200	40.208
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.200	136.200	103.983
14	66	Abschreibungen	0	35	89.818
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.063.000	1.947.435	1.883.519
20		Verwaltungsergebnis	131.000	31.435	115.444
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	131.000	31.435	115.444
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.321
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	5.980
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	4.659
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	131.000	31.435	120.103
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.053.342	891.302	766.143
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	1.053.342	891.302	766.143
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.184.342	922.737	886.246

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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 2021: Die Abweichungen von den geplanten 34 % ist mit dem Interesse der AntragstellerInnen begründet, welches jedes Jahr unterschiedlich stark ausgeprägt ist. Die Konditionen/Finanzierungspläne der Hausbanken in 2021 entsprachen annähernd den der WIBank. Es gab eine enorme Ausweisung an Baugebieten in anderen Kreisen, was eine entsprechende prozentuale Verringerung an Verteilung für den Landkreis Kassel bedeutete. Zudem gab es im Juni 2021 eine Anpassung des Hessisches Ministerium bzgl. der Förderung von selbstgenutztem Wohneigentum, welche die Fördervoraussetzungen für einen Neubau/Bestandserwerb weiterhin erschwerten.				
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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anteil der im Landkreis geförderten Wohneigentumsbildung an den landesweit geförderten Eigenheimen	%	8	7	5	5
Anteil der im Landkreis geförderten Wohneigentumsbildung an allen im Regierungsbezirk geförderten Eigenheimen	%	34	21	20	20

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 52.5220.01 Wohnbauförderung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	66.300	65.100	69.860
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400	400	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	66.700	65.500	69.860
20		Verwaltungsergebnis	66.700	65.500	69.860
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	66.700	65.500	69.860
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	66.700	65.500	69.860
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	64.819	69.971	47.571
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	64.819	69.971	47.571
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	131.519	135.471	117.431

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 52.5230.01 Denkmalschutz und -pflege		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	5230	Denkmalschutz und -pflege
Produkt	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege
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,	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 52.5230.01 Denkmalschutz und -pflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-842	-918	-1.668
10		Summe der ordentlichen Erträge	-842	-918	-1.668
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	74.800	71.800	69.793
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.200	18.400	15.439
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.863	5.800	20.346
14	66	Abschreibungen	1.669	1.821	3.508
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	100.532	97.821	109.086
20		Verwaltungsergebnis	99.690	96.903	107.418
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	99.690	96.903	107.418
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	99.690	96.903	107.418
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	68.837	66.568	58.618
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	68.837	66.568	58.618
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	168.527	163.471	166.036

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-130.000	-130.000	-124.625
10		Summe der ordentlichen Erträge	-130.000	-130.000	-124.625
14	66	Abschreibungen	0	0	18
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	77.500	77.200	71.825
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	115.000	115.000	102.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	192.500	192.200	173.843
20		Verwaltungsergebnis	62.500	62.200	49.218
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	62.500	62.200	49.218
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	822.996
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	822.996
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	62.500	62.200	872.214
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	239.783	198.132	187.640
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	239.783	198.132	187.640
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	302.283	260.332	1.059.854

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

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	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 53.5370.01 Abfallwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-130.000	-130.000	-124.625
10		Summe der ordentlichen Erträge	-130.000	-130.000	-124.625
14	66	Abschreibungen	0	0	18
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	77.500	77.200	71.825
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	115.000	115.000	102.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	192.500	192.200	173.843
20		Verwaltungsergebnis	62.500	62.200	49.218
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	62.500	62.200	49.218
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	822.996
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	822.996
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	62.500	62.200	872.214
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	239.783	198.132	187.640
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	239.783	198.132	187.640
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	302.283	260.332	1.059.854

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-400	-500	-420
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-14.032
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-6.117.071	-5.793.196	-5.751.609
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.106.311	-2.139.172	-2.231.136
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-21.623
10		Summe der ordentlichen Erträge	-8.233.782	-7.942.868	-8.018.820
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	531.700	479.600	449.563
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	82.000	73.200	38.875
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.743.500	1.542.800	1.630.570
14	66	Abschreibungen	3.293.615	3.295.698	3.354.940
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.300.000	8.457.000	6.528.364
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.950.815	13.848.298	12.002.311
20		Verwaltungsergebnis	6.717.033	5.905.430	3.983.491
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	6.717.033	5.905.430	3.983.491
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.007
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	36.834
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	35.827
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	6.717.033	5.905.430	4.019.318
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	621.633	612.593	525.278
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	621.633	612.593	525.278
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.338.666	6.518.023	4.544.596

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt					
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.868.100	764.700	3.501.242
		<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	67
22	823	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	2.868.100	764.700	3.501.309
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.915.000	-4.980.000	-6.276.977
26	840, 843	- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-300.000	-300.000	-86.469
27	844	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	-7.215.000	-5.280.000	-6.363.446
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.346.900	-4.515.300	-2.862.137

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen-Lohfelden/Vollmarshausen	340.000	0	500.000	-43.663	-1.990.000	-2.330.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.210.000		500.000	0	1.710.000	500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-870.000		0	-43.663	-3.700.000	-2.830.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Lohfelden-Ochshausen und Lohfelden-Vollmarshausen						
I220-011.1 K 11 Ausbau OD Lohfelden	0	0	-50.000	0	-700.000	-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-50.000	0	-700.000	-50.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 11 in der Ortslage von Lohfelden						
I220-024.1 K 24 Erneuerung Schauenburg/ Martinhagen - L 3220	-935.000	0	-715.000	0	-1.765.000	-830.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-935.000		-715.000	0	-1.765.000	-830.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der freien Strecke zwischen Schauenburg-Martinshagen und der L 3320						
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldata/ Simmershausen	0	0	206.600	-654.637	-1.457.700	-1.457.700
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		206.600	0	2.189.800	2.189.800
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 37 in der Ortslage von Fuldata-Simmershausen						
I220-037.3 K 37 Ausbau Vellmar/ Frommersh - Fuldata/Simmersh	0	0	-650.000	-1.134.005	-2.280.000	-2.280.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-650.000	-1.134.005	-2.280.000	-2.280.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Vellmar-Frommershausen und Fuldata-Simmershausen						
I220-037.4 K 37 Ausbau OD Vellmar/ Frommershausen	0	0	-700.000	0	-700.000	-700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-700.000	0	-700.000	-700.000
I220-046.2 K 46 Ausbau OD Calden	-400.000	-450.000	-125.000	0	-650.000	-125.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	900.000		0	0	1.225.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.300.000		-125.000	0	-1.875.000	-125.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 46 in der Ortslage von Calden (Wilhelmsthaler Straße)						
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-200.000	0	-1.450.000	-253.864	-6.280.000	-6.080.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000		-1.450.000	-2.792.464	-14.580.000	-14.380.000
<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	0	-500.000	-170.000	0	-170.000	-170.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	700.000		0	0	1.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000		-170.000	0	-1.370.000	-170.000
<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	-1.035.000	-100.000	-960.000	0	-2.200.000	-1.065.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.035.000		-960.000	0	-2.200.000	-1.065.000
<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.	-800.000	0	0	0	-900.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-800.000		0	0	-900.000	-100.000
I220-078.1 K 78 Erneuerung bei Wesertal/ Gewissenruh	0	0	-35.000	0	-35.000	-35.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-35.000	0	-35.000	-35.000
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Wesertal/ Arenborn	-750.000	0	0	0	-815.000	-65.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-750.000		0	0	-815.000	-65.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der K 82 bei Wesertal-Arenborn						
I220-087.2 K 87 Ausbau Zierenberg/Escheberg - Zbg. /Laar	-100.000	0	0	0	-2.400.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		0	0	-2.400.000	0
I220-098.2 K 98 Ausbau Strecke bei Zierenberg/ Burghasungen	-100.000	0	0	0	-1.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		0	0	-1.000.000	0
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	0	-125.000	-98.900	-2.107.500	-1.607.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000		-125.000	-109.290	-2.107.500	-1.607.500
<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	0	0	-1.620.000	-420.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-300.000		0	0	-1.620.000	-420.000
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen						
I4009-30 Förderung des Radverkehrs	0	0	-300.000	-86.469	-400.000	-400.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-300.000	-86.469	-400.000	-400.000
<i>Erläuterungen:</i> Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-7.215.000	-1.050.000	-5.280.000	-6.363.446	-78.285.000	-53.095.000
Gesamtsumme Einzahlungen	2.810.000	0	706.600	3.443.142	28.520.200	19.915.200
Gesamtsumme	-4.405.000	-1.050.000	-4.573.400	-2.920.304	-49.764.800	-33.179.800

- Teil D -
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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Länge des Kreisstraßennetzes in km zum 01.01.	km	301,54	302,02	301,66	302,07
Reduzierung Straßenkörper im Verhältnis zum 01.01.2013 in %	%	1,96	1,8	1,92	1,79
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in km	km	9,56	5,87	10,65	6,27
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in % (im Verhältnis zum gesamten Kreisstraßennetz)	%	3,17	1,94	3,53	2,08
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
zu 1: Länge der zur Kreisstraße umgestuften Straßen zum 31.12. in km	km	0,0	0,0	1,89	2,11
zu 1: Länge umgestufter Kreisstraße zur Gemeinde-/Landes-/ Bundesstraße zum 31.12. in km	km	0,51	0,0	0,99	1,35

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-400	-500	-420
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-13.957
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-845.571	-843.196	-843.353
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.069.545	-2.102.407	-2.194.370
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-21.623
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.925.516	-2.956.103	-3.073.723
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	239.000	229.900	229.347
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.600	31.700	24.547
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.503.000	1.501.800	1.576.466
14	66	Abschreibungen	3.035.158	3.028.729	3.102.723
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.205.000	1.157.000	1.118.854
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.012.758	5.949.129	6.051.937
20		Verwaltungsergebnis	3.087.242	2.993.026	2.978.213
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.087.242	2.993.026	2.978.213
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.007
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	36.834
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	35.827
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.087.242	2.993.026	3.014.040
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	304.176	284.081	256.559
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	304.176	284.081	256.559
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.391.418	3.277.107	3.270.599

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	2.868.100	764.700	3.501.242
		davon: zweckgebundene Einz. für die ordentl. Tilgung von Investitionskrediten	58.100	58.100	58.100
21	822	+ Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlagev.	0	0	67
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.868.100	764.700	3.501.309
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.915.000	-4.980.000	-6.276.977
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.915.000	-4.980.000	-6.276.977
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.046.900	-4.215.300	-2.775.668

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen-Lohfelden/Vollmarshausen	340.000	0	500.000	-43.663	-1.990.000	-2.330.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.210.000		500.000	0	1.710.000	500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-870.000		0	-43.663	-3.700.000	-2.830.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Lohfelden-Ochshausen und Lohfelden-Vollmarshausen						
I220-011.1 K 11 Ausbau OD Lohfelden	0	0	-50.000	0	-700.000	-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-50.000	0	-700.000	-50.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 11 in der Ortslage von Lohfelden						
I220-024.1 K 24 Erneuerung Schauenburg/ Martinhagen - L 3220	-935.000	0	-715.000	0	-1.765.000	-830.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-935.000		-715.000	0	-1.765.000	-830.000
<i>Erläuterungen:</i> Grundhafte Erneuerung der freien Strecke zwischen Schauenburg-Martinshagen und der L 3320						
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldata/ Simmershausen	0	0	206.600	-654.637	-1.457.700	-1.457.700
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0		206.600	0	2.189.800	2.189.800
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 37 in der Ortslage von Fuldata-Simmershausen						
I220-037.3 K 37 Ausbau Vellmar/ Frommersh - Fuldata/Simmersh	0	0	-650.000	-1.134.005	-2.280.000	-2.280.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-650.000	-1.134.005	-2.280.000	-2.280.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der freien Strecke zwischen Vellmar-Frommershausen und Fuldata-Simmershausen						
I220-037.4 K 37 Ausbau OD Vellmar/ Frommershausen	0	0	-700.000	0	-700.000	-700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-700.000	0	-700.000	-700.000
I220-046.2 K 46 Ausbau OD Calden	-400.000	-450.000	-125.000	0	-650.000	-125.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	900.000		0	0	1.225.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.300.000		-125.000	0	-1.875.000	-125.000
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 46 in der Ortslage von Calden (Wilhelmsthaler Straße)						
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-200.000	0	-1.450.000	-253.864	-6.280.000	-6.080.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000		-1.450.000	-2.792.464	-14.580.000	-14.380.000
<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	0	-500.000	-170.000	0	-170.000	-170.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	700.000		0	0	1.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000		-170.000	0	-1.370.000	-170.000
<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	-1.035.000	-100.000	-960.000	0	-2.200.000	-1.065.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.035.000		-960.000	0	-2.200.000	-1.065.000
<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.	-800.000	0	0	0	-900.000	-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-800.000		0	0	-900.000	-100.000
I220-078.1 K 78 Erneuerung bei Wesertal/ Gewissenruh	0	0	-35.000	0	-35.000	-35.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahlungsbedarf / Einzahlungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		-35.000	0	-35.000	-35.000
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Wesertal/ Arenborn	-750.000	0	0	0	-815.000	-65.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-750.000		0	0	-815.000	-65.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Grundhafte Erneuerung der K 82 bei Wesertal-Arenborn						
I220-087.2 K 87 Ausbau Zierenberg/Escheberg - Zbg. /Laar	-100.000	0	0	0	-2.400.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		0	0	-2.400.000	0
I220-098.2 K 98 Ausbau Strecke bei Zierenberg/ Burghasungen	-100.000	0	0	0	-1.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000		0	0	-1.000.000	0
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-125.000	0	-125.000	-98.900	-2.107.500	-1.607.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000		-125.000	-109.290	-2.107.500	-1.607.500
<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	-6.915.000	-1.050.000	-4.980.000	-6.276.977	-76.265.000	-52.275.000
Gesamtsumme Einzahlungen	2.810.000	0	706.600	3.443.142	28.520.200	19.915.200
Gesamtsumme	-4.105.000	-1.050.000	-4.273.400	-2.833.835	-47.744.800	-32.359.800

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5470	ÖPNV
Produkt	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)
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 15 des Teilergebnishaushaltes Deutlicher Anstieg des Aufwandsvolumens ab dem Jahr 2022 wegen der Einführung des Stundentakts im ländlichen Raum. Für 2023 wurde wegen gestiegener Kraftstoffkosten und der Anhebung des Mindestlohns mit einer Preisfortschreibung von 7 % kalkuliert. Außerdem muss das Linienbündel 102 ab 2023 neu ausgeschrieben werden (+0,2 Mio. Euro).	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-75
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-5.100.000	-4.950.000	-4.907.156
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-36.766	-36.765	-36.766
10		Summe der ordentlichen Erträge	-5.136.766	-4.986.765	-4.943.997
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	186.200	154.200	152.096
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	51.400	41.500	14.328
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000	31.000	30.467
14	66	Abschreibungen	226.863	226.864	226.906
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.045.000	7.250.000	5.398.562
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.534.463	7.703.564	5.822.359
20		Verwaltungsergebnis	3.397.697	2.716.799	878.362
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.397.697	2.716.799	878.362
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.397.697	2.716.799	878.362
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	245.784	291.115	212.338
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	245.784	291.115	212.338
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.643.481	3.007.914	1.090.700

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe	5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr			
Produkt	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs			
Verantwortliche Organisationseinheit	61 - Servicezentrum Regionalentwicklung				
Produktverantwortung	Herr Nissen				
Kurzbeschreibung	<p>Förderung der Entwicklung der Verkehrsinfrastruktur für den Radverkehr und Radwegebau. 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. Nationaler Radverkehrsplan. Kommunen und Schulen des Landkreises. 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 2022 unverändert. Ein Förderantrag bei Hessen Mobil zur abschließenden Beschilderung des Altkreises Hofgeismar wurde kürzlich gestellt und die Finanzierung in der Haushaltsmittelanmeldung entsprechend berücksichtigt. Die Planung erfolgt demnach in 2023 und die tatsächliche Beschilderung 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 2021 insgesamt 16 (prognostiziert 12) Schulen teilgenommen, wobei die Zielwerte sowohl bei Teilnehmern als auch den Kilometern nicht erreicht wurden.</p> <p>Hinweis zu den Position 07 und 13 des Teilergebnishaushaltes Veranschlagung von Aufwendungen für die Projektplanung "bundeseinheitliche Radwegebeschilderung im Altkreis Hofgeismar" (0,1 Mio. Euro) und für die Erstellung eines Netzplans Radwegeentwicklung für den Landkreis Kassel (0,1 Mio. Euro). Es wird mit Fördermitteln des Landes bzw. einer Kostenbeteiligung der betroffenen Städte und Gemeinden gerechnet.</p>				
Ziele	<p>Ziel 1: Entwicklung eines Radroutennetzes mit bundeseinheitlicher Radwegweisung im gesamten Landkreis Kassel bis zum Jahr 2024.</p> <p>Ziel 2: Organisation und Durchführung des Wettbewerbs "Schulradeln" für die Schulen des Landkreises Kassel.</p>				
Kennzahlen	Einheit	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
zu 1: Anteil beschilderter Radwegkilometer in % zum 31.12.	%	64,2	64,2	64,2	64,2
zu 2: Anteil der teilnehmenden Schulen	Anzahl	12	16	15	17
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung
Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

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	2.255	3.000	3.500
zu 2: Anzahl der gefahrenen km im Landkreis Kassel	km	250.000	189.304	275.000	320.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-171.500	0	-1.100
10		Summe der ordentlichen Erträge	-171.500	0	-1.100
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	106.500	95.500	68.120
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.500	10.000	23.636
14	66	Abschreibungen	31.594	40.105	25.311
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50.000	50.000	10.948
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	403.594	195.605	128.015
20		Verwaltungsergebnis	232.094	195.605	126.915
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	232.094	195.605	126.915
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	232.094	195.605	126.915
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	71.673	37.397	56.381
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	71.673	37.397	56.381
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	303.767	233.002	183.296

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt
Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-300.000	-300.000	-86.469
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-300.000	-300.000	-86.469
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-300.000	-300.000	-86.469

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I2203-1 Förderung des Radverkehrs	-300.000	0	0	0	-1.620.000	-420.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-300.000		0	0	-1.620.000	-420.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen						
I4009-30 Förderung des Radverkehrs	0	0	-300.000	-86.469	-400.000	-400.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0		-300.000	-86.469	-400.000	-400.000
<i>Erläuterungen:</i>						
Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen						
Gesamtsumme Auszahlungen	-300.000	0	-300.000	-86.469	-2.020.000	-820.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-300.000	0	-300.000	-86.469	-2.020.000	-820.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-44.600	-34.600	-95.885
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-150.032	-102.800	-115.369
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-40.730	-145.342	-423.943
10		Summe der ordentlichen Erträge	-235.362	-282.742	-635.198
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.961.900	1.890.800	1.727.485
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	23.800	24.500	20.992
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	292.030	375.070	527.521
14	66	Abschreibungen	12.841	14.965	13.421
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	532.450	423.150	250.524
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	188.500	132.000	129.300
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.011.521	2.860.485	2.669.243
20		Verwaltungsergebnis	2.776.159	2.577.743	2.034.046
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.776.159	2.577.743	2.034.046
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.776.159	2.577.743	2.034.046
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.137.390	904.036	756.943
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.137.390	904.036	756.943
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	3.913.549	3.481.779	2.790.989

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflichtungs-ermäch-tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl-ungsbedarf / Einzahl-ungen insg.	davon bisher bereit-gestellt
I3400-2 Investitionszuschuss Naturparkzentrum Habichtswald	-500.000	0	0	0	-500.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-500.000		0	0	-500.000	0
<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	-500.000	0	0	-39.428	-500.000	0
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-500.000	0	0	-39.428	-500.000	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5520.01 Hochwasserschutz		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5520	Öffentliches Gewässer / wasserbauliche Anlagen
Produkt	55.5520.01	Hochwasserschutz
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	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu Position 15 des Teilergebnshaushaltes: Anstieg der Umlage an den Wasserverband Diemel, der personell verstärkt werden soll.	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 55.5520.01 Hochwasserschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-107.000	-89.000	-98.001
10		Summe der ordentlichen Erträge	-107.000	-89.000	-98.001
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	81.400	91.100	88.666
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	316.500	222.000	182.132
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	397.900	313.100	270.798
20		Verwaltungsergebnis	290.900	224.100	172.797
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	290.900	224.100	172.797
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	290.900	224.100	172.797
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	49.856	38.483	37.440
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	49.856	38.483	37.440
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	340.756	262.583	210.237

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.01 Naturschutz					
Landkreis Kassel					
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege			
Produkt	55.5540.01	Naturschutz			
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 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
zu 1. Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Stellungnahmen bei Angelegenheiten als Träger öffentlicher Belange im Haushaltsjahr	Wochen	3	4	4	4
zu 2. Durchschnittliche Bearbeitungsdauer bei eigener Genehmigung im Haushaltsjahr	Wochen	6	7	7	7

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung					
Produkt 55.5540.01 Naturschutz					
Landkreis Kassel					
Grunddaten	Einheit	Prognose 2021	Ist 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
zu 1. Stellungnahmen als UNB und Landkreis Kassel im Haushaltsjahr	Stellungnahmen	680	840	820	720
...Zahl der positiv entschiedener Stellungnahmen	Stellungnahmen	605	758	740	660
...Zahl der negativ entschiedener Stellungnahmen	Stellungnahmen	75	82	80	60
zu 1. Ablehnungsquote Stellungnahmen im Haushaltsjahr in %	%	11	11	11	9
zu 2. Anzahl Natur- und landschaftsschutzrechtliche Genehmigungen und Befreiungen im Haushaltsjahr	Genehmigungen	50	83	76	65
zu 2. Genehmigungs- bzw. Befreiungsquote im Haushaltsjahr in %	%	95	94	95	95
Anzahl ungenehmigter Eingriffe im Haushaltsjahr	ungenehmigte Eingriffe	30	68	56	40
Im Haushaltsjahr im Naturregister (NATUREG) von der UNB erfasste Kompensationsmaßnahmen.	Kompensationsmaßnahmen	40	36	48	55
Anzahl der Vorgänge mit Festsetzungen von Ersatzgeld	Ausgleichs-abgaben	30	33	36	30
Höhe des im Haushaltsjahr festgesetzten Ersatzgeldes in EUR	EUR	95.000	115.188	136.000	75.000
Anzahl Ökokontenvorgänge im Haushaltsjahr	Ökokonten	10	17	9	17
Anzahl der Vorgänge zum Artenschutz (z.B. Präparationsgenehmigungen, Ausnahme zur Beseitigungen von Hornissennestern, Fang von geschützten Arten im Zuge von Voruntersuchungen etc.) im Haushaltsjahr	Artenschutz	35	50	47	45

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 55.5540.01 Naturschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.000	-33.000	-95.113
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.500	-4.500	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-47.500	-37.500	-95.113
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	409.200	368.500	325.740
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.900	2.500	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.200	86.200	8.536
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.000	3.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	521.300	460.200	334.277
20		Verwaltungsergebnis	473.800	422.700	239.164
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	473.800	422.700	239.164
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	473.800	422.700	239.164
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	234.250	208.570	173.484
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	234.250	208.570	173.484
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	708.050	631.270	412.648

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.02 Landschaftspflege		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.02	Landschaftspflege
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	
Besondere Sachverhalte	Hinweis zu den Positionen 07 und 13 des Teilergebnishaushaltes: Deutlicher Rückgang des Ansatzvolumens wegen dem Ende des Projektes "Nachhaltige Renaturierung von Kalkmagerrasen in Zeiten des globalen Wandels" in 2022.	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5540.02 Landschaftspflege					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000	-1.000	-772
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	-100.000	-368.943
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.000	-101.000	-369.715
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	411.400	414.500	401.310
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.300	136.300	370.331
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	447.700	550.800	771.641
20		Verwaltungsergebnis	446.700	449.800	401.926
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	446.700	449.800	401.926
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	446.700	449.800	401.926
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	214.419	203.805	170.757
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	214.419	203.805	170.757
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	661.119	653.605	572.683

- Teil D -
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	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5540.03 Naturparks					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-9.300	-17.369
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	-9.300	-17.369
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.000	106.000	106.000
14	66	Abschreibungen	11.899	13.292	11.239
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	58.000	48.200	31.225
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	188.500	132.000	129.300
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	364.399	299.492	277.764
20		Verwaltungsergebnis	364.399	290.192	260.395
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	364.399	290.192	260.395
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	364.399	290.192	260.395
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.182	7.121	4.684
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.182	7.121	4.684
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	369.581	297.313	265.079

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 55.5540.03 Naturparks**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
26	840, 843	- Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-500.000	0	-39.428
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-500.000	0	-39.428
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-500.000	0	-39.428

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produkt 55.5540.03 Naturparks						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
I3400-2 Investitionszuschuss Naturparkzentrum Habichtswald	-500.000	0	0	0	-500.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-500.000		0	0	-500.000	0
<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	-500.000	0	0	-39.428	-500.000	0
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-500.000	0	0	-39.428	-500.000	0

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.04 Klimaschutz		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.04	Klimaschutz
Verantwortliche Organisationseinheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro	
Produktverantwortung	Herr Landrat Siebert	
Kurzbeschreibung	Erarbeitung eines Klimaschutzkonzeptes für den Landkreis Kassel	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Kreistagsbeschluss vom 3.12.2018	
Zielgruppe	Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5540.04 Klimaschutz					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-38.532	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-40.730	-45.342	-55.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-79.262	-45.342	-55.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	80.200	66.600	66.031
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.830	16.870	13.886
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	143.000	138.000	1.942
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	237.030	221.470	81.858
20		Verwaltungsergebnis	157.768	176.128	26.858
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	157.768	176.128	26.858
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	157.768	176.128	26.858
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	35.612	38.112	26.182
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	35.612	38.112	26.182
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	193.380	214.240	53.040

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5550.01 Land- und Forstwirtschaft		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5550	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft
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	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5550.01 Land- und Forstwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
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	979.700	950.100	845.738
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.900	22.000	20.992
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.700	29.700	28.768
14	66	Abschreibungen	942	1.673	2.182
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.950	11.950	35.225
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.043.192	1.015.423	932.906
20		Verwaltungsergebnis	1.042.592	1.014.823	932.906
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.042.592	1.014.823	932.906
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.042.592	1.014.823	932.906
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	598.071	407.945	344.397
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	598.071	407.945	344.397
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.640.663	1.422.768	1.277.303

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-25.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-25.000	-25.000	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	131.700	152.000	148.698
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.900	38.900	82.580
14	66	Abschreibungen	575.822	575.822	575.822
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.892.000	2.030.000	2.063.383
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.638.422	2.796.722	2.870.483
20		Verwaltungsergebnis	2.613.422	2.771.722	2.870.483
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.613.422	2.771.722	2.870.483
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.613.422	2.771.722	2.870.483
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	101.390	90.389	82.220
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	101.390	90.389	82.220
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.714.812	2.862.111	2.952.703

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	700.000
		<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	700.000
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.013.314
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	-1.013.314
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	-313.314

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5710	Wirtschaftsförderung
Produkt	57.5710.01	Wirtschaftsförderung
Verantwortliche Organisationseinheit	34 - Aufsicht und Ordnung	
Produktverantwortung	Herr Rother	
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH, der Fördergesellschaft Nordhessen mbH, der Regionalmanagement Nordhessen GmbH und der Flughafen GmbH Kassel.	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	Gesellschaftsverträge, Hessische Gemeindeordnung	
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien der Gesellschaften	
Besondere Sachverhalte	<p>Hinweis zu Position 14 des Ergebnishaushaltes: Abschreibung auf die Investitionszuschüsse zu den Baukosten für den Flughafen Kassel-Calden</p> <p>Hinweis zu Position 15 des Ergebnishaushaltes: Die Zuwendungen an die Beteiligungen des Landkreises für das Jahr 2023 setzen sich wie folgt zusammen: - 1,1 Mio. Euro für die Flughafen GmbH Kassel davon 0,7 Mio. Euro Verlustausgleich und 0,4 Mio. Euro für die Übernahme von hoheitlichen Tätigkeiten - 0,5 Mio. Euro für die Wirtschaftsförderung Kassel GmbH - 0,2 Mio. Euro für die Fördergesellschaft Nordhessen</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
14	66	Abschreibungen	575.822	575.822	575.822
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.777.000	1.915.000	1.938.383
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.352.822	2.490.822	2.514.205
20		Verwaltungsergebnis	2.352.822	2.490.822	2.514.205
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.352.822	2.490.822	2.514.205
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.352.822	2.490.822	2.514.205
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	24.516	15.993	24.315
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.516	15.993	24.315
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.377.338	2.506.815	2.538.520

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5750	Tourismus
Produkt	57.5750.01	Förderung des Tourismus
Verantwortliche Organisationseinheit	61 - Servicezentrum Regionalentwicklung	
Produktverantwortung	Herr Nissen	
Kurzbeschreibung	<p>Förderung des Tourismus im Landkreis Kassel. Umsetzung des 3- Ebenen Modells des Landes Hessen und Unterstützung und Beratung der drei Touristischen Arbeitsgemeinschaften und der Deutschen Märchenstraße. Mitarbeit im Tourismusbeirat der GrimmHeimat NordHessen. Mitarbeit beim Aufbau des Wegemanagementsystems und zentralem Datenmanagementsystem in der GrimmHeimat NordHessen. Der R4 soll zur Verbesserung der Befahrbarkeit für den Radverkehr ausgebaut werden.</p>	
Produktart	externes Produkt	
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe	
Auftragsgrundlage	<p>Vertrag Landkreis Kassel - Region Kassel-Land e. V. vom 05.08.2014, Vertrag Landkreis Kassel - Deutsche Märchenstraße e. V. vom 09.02.2011, Vertrag Landkreis Kassel - Stadt Kassel vom 06.05.2009 (Jahresbudget Deutsche Märchenstraße) Kooperationsvereinbarung Diemelradweg vom 23.08.2017, Öffentl.-rechtliche Vereinbarung Wegemanagementsystem vom 22.11.2018</p>	
Zielgruppe	<p>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.</p>	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-25.000	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-25.000	-25.000	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	131.700	152.000	148.698
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.900	38.900	82.580
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	115.000	115.000	125.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	285.600	305.900	356.278
20		Verwaltungsergebnis	260.600	280.900	356.278
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	260.600	280.900	356.278
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	260.600	280.900	356.278
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	76.874	74.396	57.906
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	76.874	74.396	57.906
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	337.474	355.296	414.184

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus**

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
20	820	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0	0	700.000
		<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>700.000</u>
25	842	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.013.314
		<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.013.314</u>
		<u>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-313.314</u>

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
05	55	Steuern und steuerähnli. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-117.989.741	-105.779.100	-104.216.151
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-90.910.260	-79.908.366	-76.037.794
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.769.550	-1.822.831	-1.865.133
10		Summe der ordentlichen Erträge	-210.669.551	-187.510.297	-182.119.078
14	66	Abschreibungen	202.576	178.385	2.599
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	53.424.650	50.110.540	46.362.615
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	53.627.226	50.288.925	46.365.214
20		Verwaltungsergebnis	-157.042.325	-137.221.372	-135.753.864
21	56, 57	Finanzerträge	-741.200	-1.686.700	-960.961
22	77	Finanzaufwendungen	3.910.290	3.047.335	3.212.985
23		Finanzergebnis	3.169.090	1.360.635	2.252.024
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-153.873.235	-135.860.737	-133.501.840
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-659
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.531
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	872
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-153.873.235	-135.860.737	-133.500.968
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.102.947	-925.008	-954.583
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.102.947	-925.008	-954.583
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-154.976.182	-136.785.745	-134.455.551

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		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	44.008.539	29.126.909	19.650.000
		<i>davon: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen</i>	0	446.869	0
		Summe der Einzahlungen	-16.445.963	-15.431.859	-13.531.769
		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	-16.486.163	-15.472.059	-13.571.969
		<i>davon: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen</i>	0	-446.869	0
		<i>davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	-10.001.305	-8.540.332	-7.676.644
		<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	-5.895.325
		Summe der Auszahlungen	0	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	27.562.576	13.695.050	6.118.231

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen						
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
19992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH	40.200	0	40.200	40.200	261.800	101.000
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	40.200		40.200	40.200	261.800	101.000
<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	13.661.800	13.501.000
Gesamtsumme	40.200	0	40.200	40.200	13.661.800	13.501.000

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
Landkreis Kassel	
Produktbereich	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
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	Hinweis zu Position 07 des Teilergebnishaushaltes: Die Zuweisungen des Landes im Rahmen der Kommunalisierung staatlicher Aufgaben (Kommunalisierungsmittel) werden seit dem Haushaltsjahr 2019 aufgrund finanzstatistischer Vorgaben unter diesem Produkt dargestellt (Volumen: 4,0 Mio. Euro). Die vorgenannten Zuweisungen wurden bis zum Haushaltsjahr 2018 wie folgt aufgeteilt: Produkt 11.1110.09 (Ausbildung) 20.000 Euro, Produkt 12.1220.01 (Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen) 1.500.000 Euro, Produkt 12.1220.05 (Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung) 255.300 Euro, Produkt 12.1220.06 (Verbraucherschutz) 396.000 Euro, Produkt 51.5110.01 (Dorf- und Regionalentwicklung) 195.200 Euro, Produkt 12.1220.07 (Wasser- und Bodenschutz) 425.300 Euro, Produkt 55.5550.01 (Land- und Forstwirtschaft) 929.500 Euro, Produkt 55.5540.02 (Landschaftspflege) 240.200 Euro.

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-117.989.741	-105.779.100	-104.216.151
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-89.732.149	-78.840.493	-74.920.468
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	-209.388.960	-186.286.663	-180.803.689
14	66	Abschreibungen	25.101	25.349	28.097
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	53.424.650	50.110.540	46.362.615
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	53.449.751	50.135.889	46.390.712
20		Verwaltungsergebnis	-155.939.209	-136.150.774	-134.412.977
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-155.939.209	-136.150.774	-134.412.977
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.531
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	1.531
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-155.939.209	-136.150.774	-134.411.446
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-155.939.209	-136.150.774	-134.411.446

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		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

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
Landkreis Kassel		
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
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	

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt					
Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.178.111	-1.067.873	-1.117.326
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-102.480	-155.761	-198.063
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.280.591	-1.223.634	-1.315.389
14	66	Abschreibungen	177.475	153.036	-25.498
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	177.475	153.036	-25.498
20		Verwaltungsergebnis	-1.103.116	-1.070.598	-1.340.887
21	56, 57	Finanzerträge	-741.200	-1.686.700	-960.961
22	77	Finanzaufwendungen	3.910.290	3.047.335	3.212.985
23		Finanzergebnis	3.169.090	1.360.635	2.252.024
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.065.974	290.037	911.137
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-659
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-659
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.065.974	290.037	910.478
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.102.947	-925.008	-954.583
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-1.102.947	-925.008	-954.583
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	963.027	-634.971	-44.105

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
		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	44.008.539	29.126.909	19.650.000
		<i>davon: Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen</i>	0	446.869	0
		Summe der Einzahlungen	-16.445.963	-15.431.859	-13.531.769
		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	-16.486.163	-15.472.059	-13.571.969
		<i>davon: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen</i>	0	-446.869	0
		<i>davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	-10.001.305	-8.540.332	-7.676.644
		<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	-5.895.325
		Summe der Auszahlungen	0	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	27.562.576	13.695.050	6.118.231

- Teil D -
Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft						
Landkreis Kassel						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen 2024	Ansatz 2022	Ergebnis des Jahres 2021	Auszahl- ungsbedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereit- gestellt
19992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH	40.200	0	40.200	40.200	261.800	101.000
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	40.200		40.200	40.200	261.800	101.000
<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	261.800	101.000
Gesamtsumme	40.200	0	40.200	40.200	261.800	101.000

E

Stellenplan

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2023

Teilhaushalt	Bezeichnung	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2022	Zahl der am 30.06.2022 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	1	0	2	0	3	6	16	3	0	1	0	0	0	35	31	31	
	Forderungsmanagement									1	2							3	2	2	
	Revision						1			2	11							14	13	13	
	Submissionen									1								1	1	1	
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein										1							1	1	1	
1220	Ordnungsangelegenheiten																				
	Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen				1		1		1	4	4	2			1			14	14	14	
	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse									1	3	2		1				7	7	7	
	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung					1	4			1								6	4	4	
	Verbraucherschutz						1											1	1	1	
	Wasser- und Bodenschutz									2	2			1				5	5	5	
1260	Brandschutz						1			1	1		1					4	2	2	
1280	Katastrophenschutz								1		1	2						4	5	3	
	Übertrag	1	1	1	2	1	10	0	5	19	41	9	1	3	1	0	0	95	86	84	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2023

Teilhaushalt	Bezeichnung	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2022	Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
		Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
	Übertrag	1	1	1	2	1	10	0	5	19	41	9	1	3	1	0	0	95	86	84	
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben						1			4	2	3		1				11	12	12	davon 2 Stellen Immobilienmanagement
2710	Volkshochschulen						1							1				2	2	2	
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII						1		1			6	1					9	8	8	
3130	Hilfe für Asylbewerber						1		1		1	4						7	7	7	
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX										1	1						2	2	2	
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen Beschäftigungsförderung/ Qualifizierung											1						1	1	1	Integrationsmanagement
							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	2	2	15	0	8	26	54	31	2	5	1	0	0	149	140	138	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2023

		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2022	Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
Teilhaushalt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
	Übertrag	1	1	1	2	2	15	0	8	26	54	31	2	5	1	0	0	149	140	138	
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen						1			1	1				1			4	4	4	
5210	Bau- und Grundstücksordnung					1				1		1						3	3	3	
5230	Denkmalschutz und -pflege									1								1	1	1	
5420	Kreisstraßen									1								1	1	1	
5470	ÖPNV									1		2						3	2	2	
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 2023	1	1	1	2	3	17	0	8	33	58	35	2	7	3	0	0	171			
	Stellenplan 2022	1	1	1	2	2	15	0	7	34	52	34	2	7	3	0	0		161		
	Zahl der am 30.06.2022 besetzten Stellen	1	1	1	2	2	15	0	7	34	52	32	2	7	3	0	0			159	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2023

		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2022	Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
Teilhaushalt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II					1			1	2	4	10*	1					19	19	19	*davon 1 Stelle Beurlaubung

II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2022	Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
Teilhaushalt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 5	B 4	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
	Eigenbetrieb "Abfallentsorgung"				1													1	1	1	
	Eigenbetrieb "Jugend- und Freizeiteinrichtungen"								1									1	1	1	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2023

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2022	Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen	
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14					S12
	Übertrag	1	1	0	5	8	23	1	10	26	28	7	11	10	0	0	22	0	0	0	0	0	153	147	145	
	Beteiligungen und Mit- gliedschaften allgemein					1																	1	2	2	
1220	Ordnungs- angelegenheiten																									
	Aufsichts- und Über- wachungsmaßnahmen						1		1	2	6	1	1										12	12	12	
	Straßenverkehrsrege- lungen, Fahrerlaubnisse							1		1	1	8											11	11	11	
	Kfz.-Zulassung									1		5											6	6	6	
	Tierschutz und Tier- seuchenbekämpfung								5				1										6	6	6	
	Verbraucherschutz								6		1												7	6	6	
	Wasser- u. Bodenschutz					3					2												5	5	5	
1260	Brandschutz					4			2		1		1										8	8	8	
1280	Katastrophenschutz						1			1													2	2	2	
2110	Grundschulen										1 *	17	2	37		1	70						128	128	127	*Stelle ku
	Übertrag	1	1	0	5	16	25	2	24	31	40	38	16	47	0	1	92	0	0	0	0	0	339	333	330	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2023

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2022	Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen	
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14					S12
	Übertrag	1	1	0	5	16	25	2	24	31	40	38	16	47	0	1	92	0	0	0	0	0	339	333	330	
2170	Gymnasien										6		6			17						29	29	28		
2180	Gesamtschulen										24		24	8		96						152	152	152		
2210	Förderschulen											2	3	1		7						13	13	13		
2310	Berufliche Schulen								1		6		8	1		1	18						35	35	35	
2410	Schülerbeförderung									3												3	3	3		
2430	Sonstige Schulträger- aufgaben		1			14	2		1	6	6	7	3									40	36	35	davon 27 Stellen Im- mobiliennm.	
	Medienzentrum				1		7		5	1	1											15	14	14		
	Gerätepool									2					1							3	3	3		
2630	Musikschulen						1															1	2	2	Stelle kw	
2710	Volkshochschulen		1	8		5			1		8	2								1	1	27	27	26		
3110	Grundsicherung und Hilfe n. d. SGB XII					1			21	2	1											25	23	23		
3130	Hilfe für Asylbewerber								3	6	2									2	3	16	16	16		
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX								2	1										1	2	6	5	5		
	Übertrag	1	3	8	6	36	35	2	58	52	94	49	60	57	1	2	230	0	0	4	0	6	704	691	685	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2023

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2022	Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14	S12				
	Übertrag	1	3	8	6	36	35	2	58	52	94	49	60	57	1	2	230	0	0	4	0	6	704	691	685	
3150	Soziale Einrichtungen Schuldnerberatungsstelle GU für Flüchtlinge								1		1											3	5	5	5	
										13		2				1	5					3	24	24	24	
3410	Unterhaltsvorschuss- leistungen					1				12													13	12	12	
3430	Betreuungsleistungen								1		1		1						1	1		6	11	9	9	
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen Beschäftigungsförde- rung/Qualifizierung					2			2	11	2		1							2		1	21	10	10	
						1	1		2	3	4		1						1			1	14	13	13	
3610	Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen u. in der Tagespflege						1												1	*		5	7	6	6	* Stelle ku
3620	Jugendarbeit										1								2				3	2	2	
3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					1	2	6	7	5	8	1	4					1	1	11	34	17	98	90	89	
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit												1									2	3	3	3	Jugendbil- dungswerk
	Übertrag	1	3	8	7	41	38	8	71	83	124	50	70	57	1	3	235	1	6	18	34	44	903	865	858	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2023

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2022	Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen	
		Entgeltgruppen nach dem TVöD															S18	S17	S15	S14	S12					
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3										2 ü
	Übertrag	1	3	8	7	41	38	8	71	83	124	50	70	57	1	3	235	1	6	18	34	44	903	865	858	
3670	Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			1		1												2	7				12	12	12	Jugendbe- ratung, Be- ratungsstelle für Früh- förderung
4120	Gesundheitseinrichtungen	2					1			4				1					1	1	1	1	12	12	12	Gesund- heitsamt Region KS
4210	Förderung des Sports								1														1	1	1	
5110	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßn.			1		3	2		2														8	7	7	
5210	Bau- u. Grundstücks- ordnung				2	10			2		3	2	2										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	2	2	
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr						1																1	1	1	Radverkehr
	Übertrag	3	3	10	9	55	42	8	77	89	128	54	74	57	1	3	235	3	14	19	35	45	964	926	919	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2023

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusammen 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2022	Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen	
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14					S12
	Übertrag	3	3	10	9	55	42	8	77	89	128	54	74	57	1	3	235	3	14	19	35	45	964	926	919	
5540	Naturschutz und Landschaftspflege				2	6							2										10	9	9	
5550	Land- und Forstwirtschaft		1			3	1	1		3	1	1											11	11	11	
5750	Tourismus					1																	1	1	1	
	Beurlaubungen																						0	0	0	
	Stellenplan 2023	3	4	10	11	65	43	9	77	92	129	55	76	57	1	3	235	3	14	19	35	45	986			
	Stellenplan 2022	4	3	10	10	61	42	7	69	75	131	53	77	57	1	3	235	3	13	20	31	42		947		
	Zahl der am 30.06.2022 tat- sächlich besetzten Stellen	4	3	9	10	60	41	7	68	75	131	53	77	57	1	3	233	3	12	20	31	42			940	

3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II			1		5	2	4	46				1	1	2								66	66	66	
------	---	--	--	---	--	---	---	---	----	--	--	--	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	----	----	----	--

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2023

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2023			Zahl der Stellen 2022			Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	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	1	1	2	1	1	2	1	1	2
	Beschwerdemanagement	1	0	1	1	0	1	1	0	1
	Information u. Kommunikation, Organisation	4	27	31	2	27	29	2	25	27
	Zentraler Service	5	14	19	5	13	18	5	13	18
	Personalmanagement	13	11	24	10	10	20	10	10	20
	Personalvertretung	2	3	5	2	3	5	2	3	5
Immobilienmanagement	1	46	47	1	44	45	1	44	45	
	Übertrag	31	112	143	26	108	134	26	106	132

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2023

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2023			Zahl der Stellen 2022			Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	31	112	143	26	108	134	26	106	132
	Finanzmanagement	4	18	22	5	19	24	5	19	24
	Forderungsmanagement	3	16	19	2	15	17	2	15	17
	Revision	14	4	18	13	2	15	13	2	15
	Submissionen	1	3	4	1	3	4	1	3	4
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein	1	1	2	1	2	3	1	2	3
1220	Ordnungsangelegenheiten									
	Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen	14	12	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	4	6	10	4	6	10
	Verbraucherschutz	1	7	8	1	6	7	1	6	7
	Wasser- und Bodenschutz	5	5	10	5	5	10	5	5	10
	Übertrag	87	201	288	79	195	274	79	193	272

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2023

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2023			Zahl der Stellen 2022			Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	87	201	288	79	195	274	79	193	272
1260	Brandschutz	4	8	12	2	8	10	2	8	10
1280	Katastrophenschutz	4	2	6	5	2	7	3	2	5
2110	Grundschulen	0	128	128	0	128	128	0	127	127
2170	Gymnasien	0	29	29	0	29	29	0	28	28
2180	Gesamtschulen	0	152	152	0	152	152	0	152	152
2210	Förderschulen	0	13	13	0	13	13	0	13	13
2310	Berufliche Schulen	0	35	35	0	35	35	0	35	35
2410	Schülerbeförderung	0	3	3	0	3	3	0	3	3
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben	11	40	51	12	36	48	12	35	47
	Medienzentrum	0	15	15	0	14	14	0	14	14
	Gerätepool	0	3	3	0	3	3	0	3	3
2630	Musikschulen	0	1	1	0	2	2	0	2	2
2710	Volkshochschulen	2	27	29	2	27	29	2	26	28
	Übertrag	108	657	765	100	647	747	98	641	739

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2023

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2023			Zahl der Stellen 2022			Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	108	657	765	100	647	747	98	641	739
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	9	25	34	8	23	31	8	23	31
3130	Hilfe für Asylbewerber	7	16	23	7	16	23	7	16	23
3140	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX	2	6	8	2	5	7	2	5	7
3150	Soziale Einrichtungen									
	Schuldnerberatungsstelle	0	5	5	0	5	5	0	5	5
	GU für Flüchtlinge	0	24	24	0	24	24	0	24	24
3410	Unterhaltsvorschussleistungen	0	13	13	0	12	12	0	12	12
3430	Betreuungsleistungen	0	11	11	0	9	9	0	9	9
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen	1	21	22	1	10	11	1	10	11
	Beschäftigungsförderung u. Qualifizierung	2	14	16	2	13	15	2	13	15
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege	4	7	11	4	6	10	4	6	10
3620	Jugendarbeit	0	3	3	0	2	2	0	2	2
3630	Sonstige Leistungen der Kinder, Jugend- u. Familienhilfe	16	98	114	16	90	106	16	89	105
	Übertrag	149	900	1049	140	862	1002	138	855	993

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2023

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2023			Zahl der Stellen 2022			Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	149	900	1049	140	862	1002	138	855	993
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	7	11	4	7	11
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	3	1	4	2	2	4	2	2	4
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Übertrag	161	964	1125	151	926	1077	149	919	1068

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2023

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2023			Zahl der Stellen 2022			Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	161	964	1125	151	926	1077	149	919	1068
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	4	10	14	4	9	13	4	9	13
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	171	986	1157	161	947	1108	159	940	1099

3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	19	66	85	19	66	85	19	66	85
------	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----

Nachrichtlich	2023			2022			Ist am 30.06.2022		
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	2	0	2	2	0	2
b) Auszubildende in der Gruppe Arbeitnehmer									
- allgemeine Verwaltung	0	24	24	0	22	22	0	17	17
- Informationstechnologien	0	8	8	0	6	6	0	5	5
- Gärtner/Tischler	0	4	4	0	4	4	0	4	4
- Jobcenter	0	3	3	0	2	2	0	2	2
c) Praktikanten									
- allgemein	0	35	35	0	35	35	0	35	35
- Soziale Arbeit (Anerkennungspraktikum)	0	5	5	0	5	5	0	5	5
- Soziale Arbeit (dualer Studiengang)	0	2	2	0	0	0	0	0	0

Anmerkungen zum Stellenplan 2023

- A.** Außerhalb des Stellenplanes können fünf minderleistungsfähige Arbeitnehmer auf Schwerbehindertenarbeitsplätzen beschäftigt werden.
- B.** Über den Stellenplan hinaus können für zeitlich befristete Aufgaben entsprechende Stellenbesetzungen vorgenommen werden. Das gleiche gilt für nebenberuflich beschäftigtes Fleischuntersuchungspersonal.
- C.** Bei organisatorischen Änderungen können im laufenden Haushaltsjahr Planstellen umgesetzt werden, ohne dadurch die Gesamtzahl der Stellen zu erhöhen.

D. Regelung gemäß § 46 Abs. 2 Hessisches Besoldungsgesetz (HBesG)
Leistungszulagen an Beamtinnen und Beamte

Im Rahmen der veranschlagten Personalaufwendungen können 3 % der Beamtinnen und Beamten der Besoldungsordnung A zur Abgeltung von herausragenden besonderen Leistungen jährliche Leistungszulagen gewährt werden.

Die Bemessung der Zulagen erfolgt nach § 5 der Hessischen Leistungsanreizverordnung (HLAnreizV).

F

Investitions- programm

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen nach Produktbereichen						
Landkreis Kassel						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
11	Innere Verwaltung	-3.953.300	-1.622.500	-3.619.500	-9.945.300	-3.631.300
	Auszahlungen	-4.053.300	-1.622.500	-3.619.500	-9.945.300	-6.145.300
	Einzahlungen	100.000	0	0	0	2.514.000
12	Sicherheit und Ordnung	-1.209.100	-2.639.000	-876.000	-1.182.000	-282.000
	Auszahlungen	-1.213.100	-2.689.000	-946.000	-1.186.000	-286.000
	Einzahlungen	4.000	50.000	70.000	4.000	4.000
21-24	Schulträgeraufgaben	-18.122.104	-20.262.342	-41.894.293	-35.416.586	-13.241.489
	Auszahlungen	-18.689.690	-22.559.759	-44.254.395	-38.453.995	-13.822.950
	Einzahlungen	39.050	1.763.220	1.820.180	2.491.700	29.900
25-29	Kultur und Wissenschaft	-10.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
	Auszahlungen	-20.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
	Einzahlungen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
31-35	Soziale Leistungen	-93.800	-14.200	-14.200	-14.200	-14.200
	Auszahlungen	-93.800	-14.200	-14.200	-14.200	-14.200
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	-75.000	-300.000	0	0	0
	Auszahlungen	-325.000	-300.000	0	0	0
	Einzahlungen	250.000	0	0	0	0
42	Sport	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
	Auszahlungen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
51	Räumliche Planung und Entwicklung	0	-20.000	0	0	0
	Auszahlungen	0	-50.000	0	0	0
	Einzahlungen	0	30.000	0	0	0
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-4.573.400	-4.405.000	-4.260.000	-3.995.000	-3.925.000
	Auszahlungen	-5.280.000	-7.215.000	-6.205.000	-5.045.000	-6.725.000
	Einzahlungen	706.600	2.810.000	1.945.000	1.050.000	2.800.000
55	Natur- und Landschaftspflege	0	-500.000	0	0	0
	Auszahlungen	0	-500.000	0	0	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200
	Einzahlungen	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200
	Gesamtsumme Auszahlungen	-29.829.890	-35.145.459	-55.234.095	-54.839.495	-27.188.450
	Gesamtsumme Einzahlungen	1.149.850	4.703.420	3.885.380	3.595.900	5.398.100
	Saldo aller Produktbereiche	-28.680.040	-30.442.039	-51.348.715	-51.243.595	-21.790.350

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen							
Produktbereich 11 Innere Verwaltung							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1002-2 Fuhrpark	-15.000	-200.000	-50.000	-30.000	-30.000	-347.000	-37.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000	-200.000	-50.000	-30.000	-30.000	-347.000	-37.000
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-144.000	-120.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-144.000	-120.000
I1003-1 E D V - Service	-860.000	-850.000	-500.000	-350.000	-350.000	-5.372.005	-3.322.005
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-860.000	-850.000	-500.000	-350.000	-350.000	-5.372.005	-3.322.005
I1005-1 Beschaffungswesen	-633.300	-371.500	-368.500	-361.300	-361.300	-3.488.500	-2.025.900
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-633.300	-371.500	-368.500	-361.300	-361.300	-3.494.000	-2.031.400
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage	-165.000	-170.000	-170.000	-173.000	-173.000	-2.278.500	-1.592.500
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-165.000	-170.000	-170.000	-173.000	-173.000	-2.278.500	-1.592.500
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude	-65.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-377.500	-277.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-65.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-377.500	-277.500
I2301-03 Grundhafte Erneuerung Vhs-Gebäude Kassel	0	0	0	0	0	-350.000	-350.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	100.000	0	0	0	0	350.000	350.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	0	0	0	0	-700.000	-700.000
I2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)	-100.000	0	-2.500.000	-9.000.000	-2.686.000	-14.686.000	-500.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	0	2.514.000	3.014.000	500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-100.000	0	-2.500.000 (-2.500.000)	-9.000.000 0	-5.200.000 0	-17.700.000 0	-1.000.000
I2301-05 Erwerb Verwaltungsgebäude in Baunatal-Hertingshsn.	-2.000.000	0	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-1.700.000	0	0	0	0	-1.700.000	-1.700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	0	0	0	0	-300.000	-300.000
I2301-06 Erwerb eines Wohnhauses in Wesertal-Gieselwerder	-109.000	0	0	0	0	-109.000	-109.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-109.000	0	0	0	0	-109.000	-109.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-4.053.300	-1.622.500	-3.619.500	-9.945.300	-6.145.300	-32.992.005	-11.659.405
Gesamtsumme Einzahlungen	100.000	0	0	0	2.514.000	3.555.500	1.041.500
Gesamtsumme	-3.953.300	-1.622.500	-3.619.500	-9.945.300	-3.631.300	-29.436.505	-10.617.905

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen							
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	-750.000	-2.255.000	-810.000	-1.050.000	-150.000	-6.599.500	-2.334.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-750.000	-2.255.000	-810.000	-1.050.000	-150.000	-6.685.000	-2.420.000
I3801-2 Überörtl. Brandschutz -Beschaff. Einsatzrüstung	-19.500	-79.000	46.500	-19.500	-19.500	-305.300	-233.800
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.000	50.000	70.000	4.000	4.000	151.600	23.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-23.500	-129.000	-23.500	-23.500	-23.500	-456.900	-257.400
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-925.000	-725.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-925.000	-725.000
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-362.600	-240.000	-50.000	-50.000	-50.000	-1.657.200	-1.267.200
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-362.600	-240.000	-50.000	-50.000	-50.000	-1.657.200	-1.267.200
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-15.000	-15.000	-12.500	-12.500	-12.500	-584.600	-532.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000	-15.000	-12.500	-12.500	-12.500	-597.800	-545.300
I3902-1 Tierseuchenbekämpfung	-12.000	0	0	0	0	-19.000	-19.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.000	0	0	0	0	-19.000	-19.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.213.100	-2.689.000	-946.000	-1.186.000	-286.000	-10.340.900	-5.233.900
Gesamtsumme Einzahlungen	4.000	50.000	70.000	4.000	4.000	250.300	122.300
Gesamtsumme	-1.209.100	-2.639.000	-876.000	-1.182.000	-282.000	-10.090.600	-5.111.600

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen	-335.000	-270.000	-270.000	-270.000	-270.000	-1.939.000	-859.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-335.000	-270.000	-270.000	-270.000	-270.000	-1.939.000	-859.000
I2303-01 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen	-50.000	-70.000	-50.000	-50.000	-50.000	-507.500	-287.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000	-70.000	-50.000	-50.000	-50.000	-507.500	-287.500
I2303-02 Erweiterung GR Baunatal-Großenritte	0	-1.525.000	-3.805.000	-1.570.000	0	-7.900.000	-1.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.525.000	-3.805.000	-1.570.000	0	-7.900.000	-1.000.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-1.000.000)	0	0		
I2303-10 Erweiterung GR Schauenburg-Elgershausen	-250.000	-250.000	-750.000	-2.500.000	-1.350.000	-7.850.000	-3.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-250.000	-750.000	-2.500.000	-1.350.000	-8.350.000	-3.500.000
I2303-11 Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen	-500.000	0	-2.500.000	-2.500.000	0	-5.700.000	-700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	0	-2.500.000	-2.500.000	0	-5.700.000	-700.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-2.000.000)	0	0		
I2303-15 Erweiterung GR Ahnatal-Heckershausen	-210.000	0	-250.000	0	0	-1.110.000	-860.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-210.000	0	-250.000	0	0	-1.110.000	-860.000
I2303-16 Erweiterung GR Immenhausen	-210.000	0	-1.500.000	-1.600.000	0	-3.910.000	-810.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-210.000	0	-1.500.000	-1.600.000	0	-3.910.000	-810.000
I2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen	-500.000	-300.000	-2.475.000	-4.500.000	-4.550.000	-13.325.000	-1.500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	-300.000	-2.475.000	-4.500.000	-4.550.000	-13.325.000	-1.500.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-2.000.000)	0	0		
I2303-19 Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode	-250.000	0	-1.250.000	-1.150.000	0	-4.150.000	-1.750.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	0	-1.250.000	-1.150.000	0	-4.150.000	-1.750.000
I2303-20 Erweiterung GR Söhrewald-Wellerode	0	0	-2.150.000	-2.350.000	0	-5.200.000	-700.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-2.150.000	-2.350.000	0	-5.200.000	-700.000
I2303-21 Neubau Sporthalle GR Wolfhagen	-1.400.000	-500.000	-520.000	0	0	-2.920.000	-1.900.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.400.000	-500.000	-520.000	0	0	-2.920.000	-1.900.000
I2303-24 Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen	-2.000.000	-250.000	-2.050.000	-1.927.500	-827.500	-8.055.000	-3.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.000.000	-250.000	-2.050.000	-1.927.500	-827.500	-8.055.000	-3.000.000
I2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar	-250.000	-200.000	-3.000.000	-1.550.000	0	-5.600.000	-850.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-200.000	-3.000.000	-1.550.000	0	-5.600.000	-850.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-2.000.000)	0	0		
I2303-26 Errichtung Schulgebäude GR Wolfhagen	-2.289.000	-400.000	-350.000	0	0	-3.139.000	-2.389.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.289.000	-400.000	-350.000	0	0	-3.139.000	-2.389.000
I2303-28 Erweiterung GR Hofgeismar, Standort Unterer Graben	0	-100.000	-2.275.000	-1.900.000	0	-4.525.000	-250.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-100.000	-2.275.000	-1.900.000	0	-4.525.000	-250.000
I2303-29 Kauf ehem. Jugendzentrum Lohfelden-Vollmarshausen	-180.000	0	0	0	0	-180.000	-180.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-180.000	0	0	0	0	-180.000	-180.000
I2303-31 Neubau Sporthalle GR Vellmar-Niedervellmar	0	-1.900.000	-1.000.000	-400.000	0	-3.300.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.900.000	-1.000.000	-400.000	0	-3.300.000	0
I2303-32 Erweiterung GR Baunatal-Altenbauna "Am Stadtpark"	0	-350.000	-1.750.000	-1.000.000	-1.000.000	-4.100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-350.000	-1.750.000	-1.000.000	-1.000.000	-4.100.000	0
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-1.350.000)	0	0		
I2303-33 Erweiterung GR Baunatal-Rengershausen	0	0	0	-150.000	-850.000	-1.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-150.000	-850.000	-1.000.000	0
I2303-34 Erweiterung GR Calden	0	-250.000	-1.000.000	0	0	-1.250.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-250.000	-1.000.000	0	0	-1.250.000	0
I2303-35 Erweiterung GR Fuldata-Ihringshausen	0	-300.000	-500.000	-1.500.000	-1.500.000	-3.800.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-300.000	-500.000	-1.500.000	-1.500.000	-3.800.000	0
I2303-36 Erweiterung GR Fuldata-Rothwesten	0	-250.000	-1.500.000	-1.100.000	0	-2.850.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-250.000	-1.500.000	-1.100.000	0	-2.850.000	0
I2303-38 Erweiterung Schulhof GR Wesertal-Gieselwerder	0	-120.000	0	0	0	-120.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-120.000	0	0	0	-120.000	0
I2303-DP Digitale Vernetzung Grundschulen (Digitalpakt)	-3.458.000	-2.947.000	-800.000	0	0	-8.158.340	-4.411.340
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.458.000	-2.947.000	-800.000	0	0	-11.018.000	-7.271.000

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien	-65.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-353.000	-233.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-65.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-353.000	-233.000
I2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	0	-500.000	-2.376.400	-1.228.200	0	-4.954.600	-850.000
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)	0	-500.000	-2.750.000 (-1.000.000)	-1.990.000 0	0 0	-7.240.000	-2.000.000
I2304-DP Digitale Vernetzung Gymnasien (Digitalpakt)	-607.000	-161.500	0	0	0	-970.520	-809.020
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-607.000	-161.500	0	0	0	-1.576.500	-1.415.000
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen	-110.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000	-790.000	-370.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-110.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000	-790.000	-370.000
I2305-01 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Gesamtsch.	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-250.000	-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-250.000	-50.000
I2305-02 Grundh. Erneuerung Sporthalle Geb.13 GS Wolfhagen	0	233.320	-1.783.320	0	0	-3.150.000	-1.600.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	1.233.320	616.680	0	0	1.850.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.000.000	-2.400.000	0	0	-5.000.000	-1.600.000
I2305-03 Anbau / Erweiterung der GS Bad Karlshafen	-350.000	0	0	0	0	-2.350.000	-2.350.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-350.000	0	0	0	0	-2.350.000	-2.350.000
I2305-07 Erweiterung GS Grebenstein	0	-200.000	-700.000	-800.000	0	-2.400.000	-700.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	500.000	800.000	1.700.000	0	3.000.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	0	-700.000	-1.500.000 (-500.000)	-2.500.000 0	0 0	-5.400.000	-700.000
I2305-08 Erweiterung der GS Niestetal	0	-350.000	-2.100.000	-2.300.000	0	-5.250.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-350.000	-2.100.000	-2.300.000	0	-5.250.000	-500.000
I2305-11 Erweiterung GS Immenhausen	-300.000	-1.000.000	-2.000.000	-2.500.000	-1.885.000	-7.685.000	-300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	-1.000.000	-2.000.000	-2.500.000	-1.885.000	-7.685.000	-300.000
I2305-DP Digitale Vernetzung Gesamtschulen (Digitalpakt)	-663.000	-1.663.000	-200.000	0	0	-3.568.850	-1.705.850
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-663.000	-1.663.000	-200.000	0	0	-6.697.000	-4.834.000
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-57.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-190.000	-146.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-57.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-190.000	-146.000
I2306-02 Erweiterung FS Hofgeismar KKS	-700.000	-1.620.000	-700.000	0	0	-5.670.000	-3.350.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000	-1.620.000	-700.000	0	0	-5.670.000	-3.350.000
I2306-DP Digitale Vernetzung Förderschulen (Digitalpakt)	-281.000	-271.000	0	0	0	-673.760	-402.760
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-281.000	-271.000	0	0	0	-1.039.000	-768.000
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-30.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-165.000	-121.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-30.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-165.000	-121.000
I23KIP2-01 Grundhafte Erneuerung Sporthalle GS Baunatal (EKS)	-300.000	0	0	0	0	-660.000	-660.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	0	0	0	0	-660.000	-660.000
I23KIP2-02 Grundh. Erneuerung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeism.	-200.000	-1.000.000	0	0	0	-1.450.000	-450.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	-1.000.000	0	0	0	-1.450.000	-450.000
I23KIP2-03 Erneuerung Bewegungsbad Käthe-Kollwitz-Schule Hof.	-400.000	0	0	0	0	-400.000	-400.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-400.000	0	0	0	0	-400.000	-400.000
I23KIP2-05 Erweiterung Grundschule Kaufungen-Oberkaufungen	0	0	-55.000	-1.380.000	0	-1.935.000	-500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-55.000	-1.380.000	0	-1.935.000	-500.000
I23KIP2-10 Umbau / Erneuerung GR Wolfhagen (neuer Standort)	-200.000	0	-400.000	0	0	-1.205.000	-805.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	0	-400.000	0	0	-1.205.000	-805.000
I4002-2 Medienzentrum	-97.500	-97.500	-97.500	-97.500	-97.500	-1.567.140	-1.177.140
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-97.500	-97.500	-97.500	-97.500	-97.500	-2.095.140	-1.705.140
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-35.880	-31.880
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-35.880	-31.880
I4002-4 EDV - Support	-35.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-1.167.100	-847.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-35.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-1.167.100	-847.100

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen							
Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-788.150	-1.365.975	-1.136.045	-600.045	-434.000	-6.972.734	-3.436.669
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-788.150	-1.365.975	-1.136.045	-600.045	-434.000	-7.063.434	-3.527.369
I4003-01 Betreuungsangebote (Grundschulen)	-25.100	-31.000	-31.000	-31.000	-31.000	-317.180	-193.180
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.100	-31.000	-31.000	-31.000	-31.000	-317.180	-193.180
I4003-48 Investitionszuwendung Jungfernkopfschule	0	-1.095.104	0	0	0	-2.739.104	-1.644.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-1.095.104	0	0	0	-2.739.104	-1.644.000
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-57.250	-58.250	-58.250	-58.250	-58.250	-510.610	-277.610
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-57.250	-58.250	-58.250	-58.250	-58.250	-510.610	-277.610
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-220.300	-183.900	-118.000	-108.000	-98.000	-1.984.130	-1.476.230
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-220.300	-183.900	-118.000	-108.000	-98.000	-2.057.230	-1.549.330
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-12.250	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-123.825	-67.825
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.250	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-123.825	-67.825
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-669.090	-680.730	-434.250	-376.350	-349.350	-5.348.014	-3.507.334
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	23.800	25.300	25.300	25.300	25.300	391.600	290.400
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-692.890	-706.030	-459.550	-401.650	-374.650	-5.739.614	-3.797.734
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-45.000	-45.750	-45.750	-45.750	-45.750	-405.310	-222.310
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.000	-45.750	-45.750	-45.750	-45.750	-405.310	-222.310
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-210.150	-410.650	-140.200	-106.200	-83.200	-1.611.435	-871.185
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.500	4.600	4.600	4.600	4.600	82.200	63.800
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-214.650	-415.250	-144.800	-110.800	-87.800	-1.693.635	-934.985
I4006-01 Betreuungsangebote (Förderschulen)	-700	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-16.120	-12.120
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-700	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-16.120	-12.120
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-3.250	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-35.405	-21.405
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.250	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-35.405	-21.405
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-283.900	0	0	0	0	-3.414.023	-3.414.023
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.750	0	0	0	0	119.800	119.800
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-294.650	0	0	0	0	-3.533.823	-3.533.823
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-67.490	-39.490
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-67.490	-39.490
Gesamtsumme Auszahlungen	-18.689.690	-22.559.759	-44.254.395	-38.453.995	-13.822.950	-233.607.138	-114.516.039
Gesamtsumme Einzahlungen	39.050	1.763.220	1.820.180	2.491.700	29.900	26.145.538	20.040.538
Gesamtsumme	-18.650.640	-20.796.539	-42.434.215	-35.962.295	-13.793.050	-207.461.600	-94.475.501

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen							
Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-10.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-252.500	-132.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	120.000	80.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-372.500	-212.500
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-372.500	-212.500
Gesamtsumme Einzahlungen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	120.000	80.000
Gesamtsumme	-10.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-252.500	-132.500

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen							
Produktbereich 31 Soziale Leistungen							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-93.800	-14.200	-14.200	-14.200	-14.200	-1.460.600	-1.403.800
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-93.800	-14.200	-14.200	-14.200	-14.200	-1.460.600	-1.403.800
Gesamtsumme Auszahlungen	-93.800	-14.200	-14.200	-14.200	-14.200	-1.460.600	-1.403.800
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-93.800	-14.200	-14.200	-14.200	-14.200	-1.460.600	-1.403.800

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen							
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-865.000	-665.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-865.000	-665.000
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-195.000	-175.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-195.000	-175.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-1.060.000	-840.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-1.060.000	-840.000

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen							
Produktbereich 41 Gesundheitsdienste							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1600-9 Gesellschaftsgründungen i. R. d. med. Versorgung	-75.000	0	0	0	0	-75.000	-75.000
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-75.000	0	0	0	0	-75.000	-75.000
I3400-1 Gesellschafterdarlehen MVZ gGmbH	0	-300.000	0	0	0	-300.000	0
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0	-300.000	0	0	0	-300.000	0
I5301-3 Beschaffungen Impfzentrum	0	0	0	0	0	0	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	250.000	0	0	0	0	250.000	250.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-250.000	0	0	0	0	-250.000	-250.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-325.000	-300.000	0	0	0	-15.760.000	-15.460.000
Gesamtsumme Einzahlungen	250.000	0	0	0	0	250.000	250.000
Gesamtsumme	-75.000	-300.000	0	0	0	-15.510.000	-15.210.000

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen Produktbereich 42 Sport Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4009-40 Förderung des Sports	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-600.000	-200.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-600.000	-200.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-1.235.000	-835.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-1.235.000	-835.000

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen							
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I6110-6 Ausstattung Berufsorientierungszentrum	0	-40.000	0	0	0	-40.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	30.000	0	0	0	30.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-40.000	0	0	0	-40.000	0
I6110-7 Gesellschafteinlage Berufsorientierungszentrum	0	-10.000	0	0	0	-10.000	0
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0	-10.000	0	0	0	-10.000	0
Gesamtsumme Auszahlungen	0	-50.000	0	0	0	-14.732.177	-14.682.177
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	10.800.000	10.800.000
Gesamtsumme	0	-50.000	0	0	0	-3.932.177	-3.882.177

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen								
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV								
Landkreis Kassel								
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I220-007.7 K 7 OD Ausbau Kaufungen/ Oberkaufungen	0	0	0	-100.000	-200.000	-300.000	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	0	500.000	500.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-100.000	-700.000	-800.000	0	
I220-008.3 K 8 Lohfelden/ Ochshausen- Lohfelden/Vollmarshausen	500.000	340.000	0	0	0	-1.990.000	-2.330.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	500.000	1.210.000	0	0	0	1.710.000	500.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-870.000	0	0	0	-3.700.000	-2.830.000	
I220-011.1 K 11 Ausbau OD Lohfelden	-50.000	0	0	-300.000	-350.000	-700.000	-50.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000	0	0	-300.000	-350.000	-700.000	-50.000	
I220-016.3 K 16 Fuldaabrück/ Dörnhausen UF Deutsche Bahn	0	0	-950.000	0	0	-1.105.000	-155.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-950.000	0	0	-1.105.000	-155.000	
I220-017.2 K 17 Ausbau OD Baunatal/Guntershausen	0	0	-70.000	-130.000	-700.000	-1.165.000	-265.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	0	900.000	900.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-70.000	-130.000	-1.600.000	-2.065.000	-265.000	
I220-024.1 K 24 Erneuerung Schauenburg/ Martinhagen - L 3220	-715.000	-935.000	0	0	0	-1.765.000	-830.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-715.000	-935.000	0	0	0	-1.765.000	-830.000	
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/ Weimar	0	0	-580.000	-550.000	0	-1.435.000	-305.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	1.120.000	1.050.000	0	2.170.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.700.000	-1.600.000	0	-3.605.000	-305.000	
I220-030.6 K 30 OD Calden/ Obermeiser	0	0	-80.000	-70.000	-300.000	-450.000	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	0	700.000	700.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-80.000	-70.000	-1.000.000	-1.150.000	0	
I220-032.2 K 32 Ausbau OD Calden/ Meimbressen	0	0	-80.000	-70.000	-300.000	-450.000	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	0	700.000	700.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-80.000	-70.000	-1.000.000	-1.150.000	0	
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldatal/ Simmershausen	206.600	0	0	0	0	-1.457.700	-1.457.700	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	206.600	0	0	0	0	2.189.800	2.189.800	
I220-037.3 K 37 Ausbau Vellmar/ Frommersh - Fuldatal/Simmersh	-650.000	0	0	0	0	-2.280.000	-2.280.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-650.000	0	0	0	0	-2.280.000	-2.280.000	
I220-037.4 K 37 Ausbau OD Vellmar/ Frommershausen	-700.000	0	0	0	0	-700.000	-700.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000	0	0	0	0	-700.000	-700.000	
I220-038.2 K 38 Ausbau OD Fuldatal/ Rothwesten	0	0	0	0	-50.000	-50.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-50.000	-50.000	0	
I220-046.2 K 46 Ausbau OD Calden	-125.000	-400.000	-125.000	0	0	-650.000	-125.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	900.000	325.000	0	0	1.225.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-125.000	-1.300.000	-450.000	0	0	-1.875.000	-125.000	
			(-450.000)	0	0			
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-1.450.000	-200.000	0	0	0	-6.280.000	-6.080.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.450.000	-200.000	0	0	0	-14.580.000	-14.380.000	
I220-072.2 K 72 Erneuerung OD Bad Karlshafen-Helmarshausen	-170.000	0	0	0	0	-170.000	-170.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	700.000	500.000	0	0	1.200.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-170.000	-700.000	-500.000	0	0	-1.370.000	-170.000	
			(-500.000)	0	0			
I220-074.1 K 74 UF Diemel bei Wülmersen	-960.000	-1.035.000	-100.000	0	0	-2.200.000	-1.065.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-960.000	-1.035.000	-100.000	0	0	-2.200.000	-1.065.000	
			(-100.000)	0	0			
I220-076.4 K 76 Erneuerung UF Diemel Bad Karlshafen/Helmarsh.	0	-800.000	0	0	0	-900.000	-100.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-800.000	0	0	0	-900.000	-100.000	
I220-078.1 K 78 Erneuerung bei Wesertal/ Gewissenruh	-35.000	0	0	0	0	-35.000	-35.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.000	0	0	0	0	-35.000	-35.000	
I220-082.1 K 82 Erneuerung bei Wesertal/ Arenborn	0	-750.000	0	0	0	-815.000	-65.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-750.000	0	0	0	-815.000	-65.000	

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen							
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I220-087.2 K 87 Ausbau Zierenberg/Escheberg - Zbg. /Laar 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-100.000 -100.000	-1.200.000 -1.200.000	-1.100.000 -1.100.000	0 0	-2.400.000 -2.400.000	0 0
I220-088.2 K 88 Ausbau zwischen der K 87 und der L 3080 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	0 0	-50.000 -50.000	-850.000 -850.000	-900.000 -900.000	0 0
I220-098.2 K 98 Ausbau Strecke bei Zierenberg/ Burghasungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	-100.000 -100.000	-550.000 -550.000	-350.000 -350.000	0 0	-1.000.000 -1.000.000	0 0
I220-103.2 K 103 Erneuerung Wolfhagen/ Philippinenhal - K 102 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	-100.000 -100.000	-800.000 -800.000	-700.000 -700.000	-1.600.000 -1.600.000	0 0
I220-106.2 K 106 Erneuerung Wolfhagen bis Kreisgrenze (Bühle) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0 0	0 0	0 0	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-100.000 -100.000	0 0
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125.000 -125.000	-125.000 -125.000	-125.000 -125.000	-125.000 -125.000	-125.000 -125.000	-2.107.500 -2.107.500	-1.607.500 -1.607.500
I2203-1 Förderung des Radverkehrs 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0	-300.000 -300.000	-300.000 -300.000	-300.000 -300.000	-300.000 -300.000	-1.620.000 -1.620.000	-420.000 -420.000
I4009-30 Förderung des Radverkehrs 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-300.000 -300.000	0 0	0 0	0 0	0 0	-400.000 -400.000	-400.000 -400.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.280.000	-7.215.000	-6.205.000	-5.045.000	-6.725.000	-78.285.000	-53.095.000
Gesamtsumme Einzahlungen	706.600	2.810.000	1.945.000	1.050.000	2.800.000	28.520.200	19.915.200
Gesamtsumme	-4.573.400	-4.405.000	-4.260.000	-3.995.000	-3.925.000	-49.764.800	-33.179.800

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I3400-2 Investitionszuschuss Naturparkzentrum Habichtswald	0	-500.000	0	0	0	-500.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-500.000	0	0	0	-500.000	0
Gesamtsumme Auszahlungen	0	-500.000	0	0	0	-500.000	0
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	0	-500.000	0	0	0	-500.000	0

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Investitionen Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Landkreis Kassel							
Nr. / Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I9992-3 Einzahlung Ausleihung Planungs- und Betriebs GmbH	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	261.800	101.000
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	261.800	101.000
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	13.661.800	13.501.000
Gesamtsumme	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	13.661.800	13.501.000

- Teil F -
Investitionsprogramm 2022 bis 2026

nachrichtl.: Verpflichtungsermächtigungen			
Landkreis Kassel			
Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
V220-046.2 Ausbau OD B7-L3217 Calden, Wilhelmsthaler Straße	-450.000	0	0
V220-072.2 Ausbau der OD Bad Karlshafen/Helmarshausen	-500.000	0	0
V220-074.1 K74 UF Diemel bei Wülmersen	-100.000	0	0
V2301-04 Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)	-2.500.000	0	0
V2303-02 Errichtung eines Schulgebäudes GR Btl.-Großenr.	-1.000.000	0	0
V2303-11 Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen	-2.000.000	0	0
V2303-17 Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen	-2.000.000	0	0
V2303-25 Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar	-2.000.000	0	0
V2303-32 Erweiterung GR Baunatal-Altenbauna "Am Stadtpark"	-1.350.000	0	0
V2304-02 Neubau Sporthalle Herderschule Kassel	-1.000.000	0	0
V2305-07 Erweiterung GS Grebenstein	-500.000	0	0
Gesamtsumme	-13.400.000	0	0

G

Budgetregelungen und Haushalts- vermerke

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	470
1.1 Budgetdefinition und -verantwortung	471
2. Ergebnishaushalt	472
2.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)	472
2.1.1 Vertikale Budgets (Teilbudgets)	472
2.1.2 Horizontale Budgets (Sonderbudgets)	474
2.1.3 Ausnahmen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit	475
2.2 Budgetüberschreitungen	475
2.2.1 Überplanmäßige Aufwendungen	475
2.2.2 Außerplanmäßige Aufwendungen	476
2.3 Zweckbindung (§ 19 GemHVO)	477
2.4 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	478
3. Investitionen	479
3.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)	479
3.1.1 Vertikale Budgets (investive Teilbudgets)	479
3.1.2 Horizontale Budgets (investive Sonderbudgets)	480
3.2 Budgetüberschreitungen	480
3.2.1 Überplanmäßige Auszahlungen	481
3.2.2 Außerplanmäßige Auszahlungen	481
3.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	482
4. Schulbudgets	484
4.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)	484
4.1.1 Ergebnishaushalt.....	484
4.1.2 Investitionen	484
4.2 Budgetüberschreitung	485
4.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	485
5. Übersicht der Teilbudgets	486
5.1 Teilbudgets im Ergebnishaushalt	486
5.2 Investive Teilbudgets	490
5.3 Sonstige Teilbudgets	491

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. Sonderfachdienste.

In den nachstehenden Ausführungen werden die oben skizzierten Mindestvorgaben der GemHVO weiter verfeinert. Es werden Budgets unterhalb der Produktbereichs- bzw. Teilhaushaltsebene definiert, Regelungen für die Übertragung von Budgetabsätzen oder eventuelle Budgetüberschreitungen getroffen und Abweichungen von den o.g. Grundsätzen per Haushaltsvermerk festgelegt.

¹ Der Gesetzgeber lässt alternativ auch zu, die Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation produktorientiert zu gliedern (§ 4 Abs. 2 Satz 1 GemHVO).

² § 4 Abs. 1 Satz 3 GemHVO

³ § 20 Abs. 1 GemHVO

2. Ergebnishaushalt

2.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)

Die Bildung von Teilhaushalten erfolgt beim Landkreis Kassel auf der Grundlage des Produktbereichsplans gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO. Demzufolge ist nicht die Organisationsstruktur der Kreisverwaltung das Kriterium für die systematische Gliederung des Haushalts, sondern die zu erbringenden Dienstleistungen.

Mit Blick auf die Frage der Budgetverantwortung kann die Organisationsstruktur der Verwaltung bei der Bildung von Budgeteinheiten aber nicht außer Acht gelassen werden.⁴ Aufgrund dessen werden die Budgets unterhalb der Teilhaushalts- bzw. Produktbereichsebene weiter untergliedert.

2.1.1 Vertikale Budgets (Teilbudgets)

Die Budgetbildung im Landkreis Kassel erfolgt unter den Prämissen,

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

Unter Berücksichtigung dieser Grundsätze werden die nachstehend genannten Budgetebenen definiert:

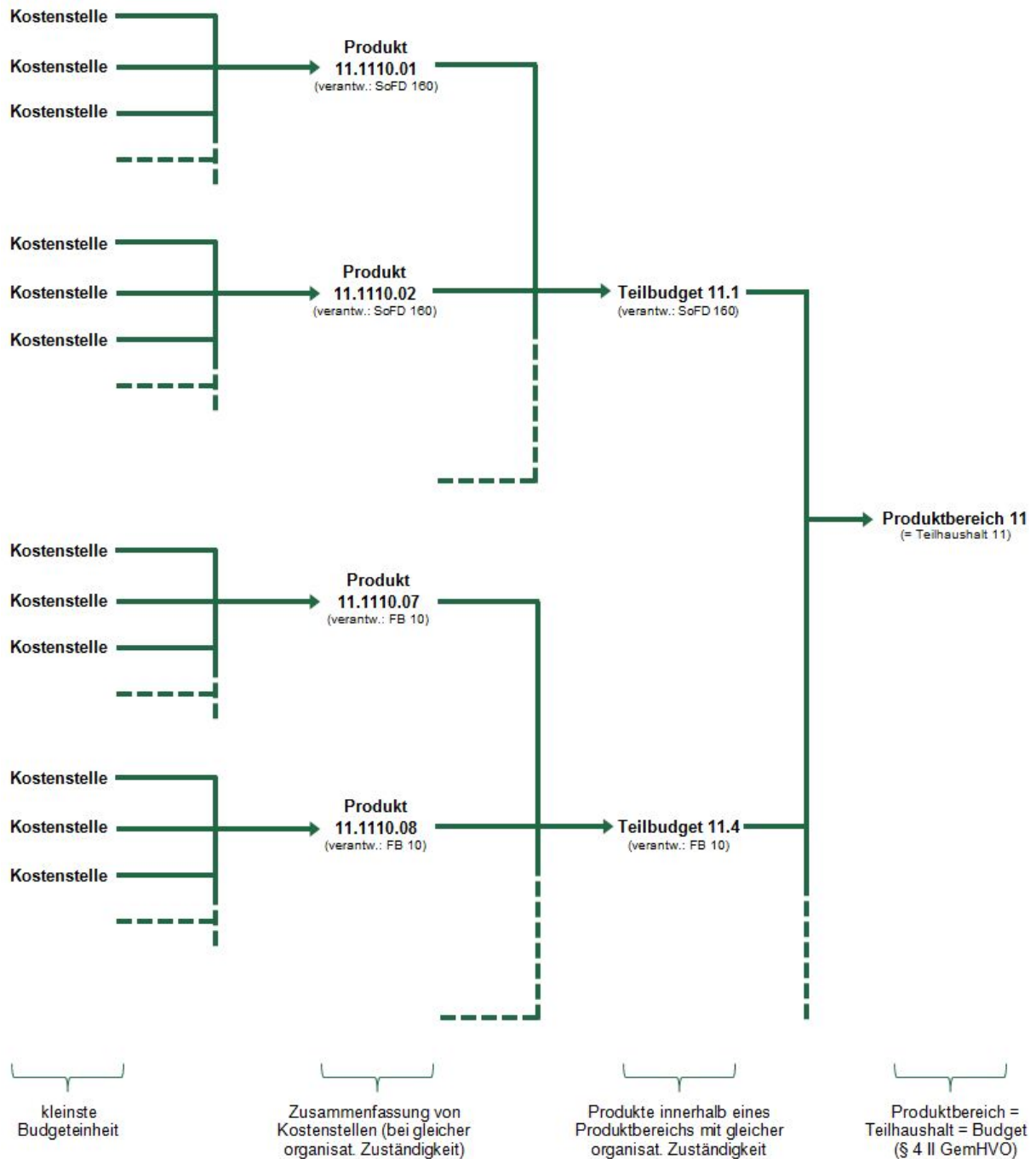
Budgetebene	Erläuterung
Kostenstelle	Die Kostenstelle stellt die kleinste Budgeteinheit dar. Für eine Kostenstelle ist immer nur ein Fachbereich bzw. Sonderfachdienst zuständig.
Produkt	Im Zuge der sich an dem Dienstleistungsspektrum des Kreises orientierenden Bildung von Produkten wurden die Kostenstellen den Produkten zugeordnet. Dabei wird jede Kostenstelle jeweils nur einem Produkt und die Verantwortung für ein Produkt immer nur einem Fachbereich bzw. Sonderfachdienst zugeteilt (vgl. Teil A des Haushaltsplans).
Teilbudget	Ein Teilbudget besteht aus allen Produkten innerhalb eines Produktbereichs, für die derselbe Fachbereich bzw. Sonderfachdienst die Produktverantwortung trägt.

Das Zustandekommen der Teilbudgets und ihre Einordnung in die Haushaltsstruktur des Landkreises Kassel mit den dort enthaltenen Teilhaushalten (Produktbereichen) und Produkten werden in der nachstehenden Grafik noch einmal beispielhaft illustriert.

Abschnitt 5.1 enthält eine Übersicht der für den Ergebnishaushalt gebildeten Teilbudgets. 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

- Teil G -



Bis einschließlich zur Ebene der Teilbudgets (= Produkte innerhalb eines Produktbereichs mit gleicher organisatorischer Zuständigkeit) besteht mit Ausnahme der unter den Ziffern 2.1.2, 2.1.3 und Abschnitt 4 genannten Sachkonten gegenseitige Deckungsfähigkeit für alle Aufwendungen i. S. d. § 20 GemHVO.

Es besteht dagegen keine gegenseitige Deckungsfähigkeit

- zwischen den Teilbudgets mit unterschiedlicher organisatorischer Zuständigkeit innerhalb eines Produktbereichs (Teilhaushalts) und
- zwischen den Teilbudgets, die vom gleichen Fachbereich bzw. Sonderfachdienst in unterschiedlichen Produktbereichen bewirtschaftet werden.

2.1.2 Horizontale Budgets (Sonderbudgets)

§ 4 GemHVO verknüpft den Begriff Budget mit der Ebene des Produktbereiches bzw. Teilhaushaltes. Das Gemeindehaushaltsrecht lässt jedoch Ausnahmen von diesem Prinzip zu und ermöglicht die Erklärung der Produktbereichs- bzw. Teilhaushalts-übergreifenden Deckungsfähigkeit von (zahlungswirksamen) Aufwendungen durch Haushaltsvermerk sofern ein sachlicher Zusammenhang besteht.

Die nachstehend genannten Aufwendungen werden auf der Ebene des gesamten Ergebnishaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.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 - Zentralbereich
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 und 7175120	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 (Zentralbereich) stehen im Zusammenhang mit dem Einsatz von Personal zur Erledigung der vielfältigen Aufgaben des Landkreises Kassel. Für diese Sonderbudgets wird ebenfalls die gegenseitige Deckungsfähigkeit unter der Maßgabe eingeräumt, dass alle Ansatzverschiebungen zwischen den Sonderbudgets beim Fachbereich 101 - Finanz- und Rechnungswesen beantragt werden müssen: „Personal und Versorgung“, „Personalkostenerstattungen“, „Aufwandsentschädigungen und Honorare“ sowie „Reisekosten“.

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	SFD 160 - Kreistags- / Kreis Ausschussbüro
	Verfügungsmittel Kreistag und Kreis Ausschuss	Sachkonten 6860100 und 6860200	

2.2 Budgetüberschreitungen

Die budgetverantwortlichen Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste haben grundsätzlich Sorge dafür zu tragen, dass der ihnen im Rahmen des Haushaltsplans zur Verfügung gestellte Budgetrahmen nicht überschritten wird. Dabei können sie von der Möglichkeit der gegenseitigen Deckungsfähigkeit gemäß § 20 GemHVO bis zur Ebene der Teilbudgets Gebrauch machen (vgl. Ziff. 2.1.1).

2.2.1 Überplanmäßige Aufwendungen

Überplanmäßige Aufwendungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn die Ansätze für Aufwendungen innerhalb des Deckungskreises eines Teilbudgets nach belegbarer Einschätzung des Fachbereichs bzw. Sonderfachdienstes nicht für die Deckung der tatsächlich zu erwartenden Aufwendungen ausreichen. Nach § 100 Abs. 1 HGO sind überplanmäßige Aufwendungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Erträge zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

Bei den Sonderbudgets (vgl. Ziff. 2.1.2) müssen Mittel aus einem anderen Sonderbudget umgeschichtet werden, sofern keine zusätzlichen Erträge zur Deckung der Budgetüberschreitung zur Verfügung stehen.

Wenn die Überschreitung eines Teilbudgets bzw. Sonderbudgets absehbar ist, ist die mittelbewirtschaftende Stelle (Fachbereich/Sonderfachdienst) zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen unter Angabe der Gründe für die Überschreitung verpflichtet. Sofern die Deckung der überplanmäßigen Aufwendungen nicht durch zusätzliche Erträge sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die Vornahme der Mittelverschiebung ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

2.2.2 Außerplanmäßige Aufwendungen

Außerplanmäßige Aufwendungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor,

- wenn Aufwendungen zu leisten sind, für die innerhalb eines Teilbudgets im Haushaltsplan keine Ansätze auf Ebene der jeweiligen Position nach dem Muster für den 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.

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

Bei den Sonderbudgets kann es aufgrund von deren Beschränkung auf bestimmte Sachkonten (vgl. Ziff. 2.1.2) nicht zu außerplanmäßigen Aufwendungen kommen.

Wenn die o.g. Voraussetzungen für außerplanmäßige Aufwendungen vorliegen, sind die mittelbewirtschaftenden Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen verpflichtet. Sofern die Deckung der außerplanmäßigen Aufwendungen nicht durch zusätzliche Erträge sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die außerplanmäßigen Aufwendungen und die evtl. notwendige Vornahme der Mittelverschiebung ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

2.3 Zweckbindung (§ 19 GemHVO)

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

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

Die Zweckbindung von Erträgen ist eine Ausnahme vom Grundsatz der Gesamtddeckung und bedarf eines Vermerks im Haushaltsplan. Sofern die Zweckbindung per Haushaltsvermerk festgelegt wurde, dürfen zweckgebundene Mehrerträge für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden („unechte Deckungsfähigkeit“). Die nachstehend genannten Erträge sind zweckgebunden i. S. d. § 19 Abs. 1 GemHVO und können zur Deckung entsprechender Mehraufwendungen eingesetzt werden:

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

Einsatz von zweckgebundenen Mehrerträgen für Mehraufwendungen	
<i>Sachkonto</i>	<i>Bezeichnung</i>
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 Teilergebnishaushalt 21-24 (Schulträgeraufgaben) werden die Haushaltsansätze auf dem nachstehenden Sachkonto 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)
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. Sonderfachdienst) für ein investives Budget verantwortlich ist und
- dass eine Budgeteinheit infolge der Regelungen des § 4 GemHVO grundsätzlich nur einem Produktbereich bzw. Teilhaushalt (vertikal) zuzuordnen ist.

Unter Berücksichtigung dieser Grundsätze werden die nachstehend genannten Budgetebenen für Investitionen definiert:

Budgetebene	Erläuterung
Investition	Ein Investitionsvorhaben stellt die kleinste investive Budgeteinheit dar. Jede Investition erhält eine Investitionsnummer und wird einzeln in den Teilfinanzhaushalten und im Investitionsprogramm dargestellt. Die Investitionen werden auf einer Kostenstelle veranschlagt und in der Folge einem Produkt zugeordnet.
Produkt	Die auf der Kostenstellenebene veranschlagten Investitionen werden auf der Produktebene analog der Kostenstellenzuordnung im Ergebnishaushalt zusammengefasst.
Teilbudget	Ein Teilbudget besteht aus allen Produkten eines Produktbereichs, für die derselbe Fachbereich / Sonderfachdienst die Produktverantwortung trägt. Investive Teilbudgets werden allerdings nur für Produkte gebildet, bei welchen auch Investitionen veranschlagt werden.

Auf der Ebene der einzelnen Investition bzw. Investitionsnummer besteht gegenseitige Deckungsfähigkeit für alle investiven Ansätze i. S. d. § 20 GemHVO. Die darüberhin-
ausgehende Deckungsfähigkeit der Ansätze für investive Auszahlungen bis zur Ebene der Teilbudgets wird den Fachbereichen bzw. Sonderfachdiensten unter der Maßgabe eingeräumt, dass alle unterjährigen Ansatzverschiebungen zwischen den Einzelinvestitionen (Investitionsnummern) beim Fachbereich 101 - Finanz- und Rechnungswesen beantragt werden müssen.

Es besteht darüber hinaus keine gegenseitige Deckungsfähigkeit

- zwischen den unterschiedlichen Teilbudgets innerhalb eines Produktbereichs (Teilhaushalts) und
- zwischen den Teilbudgets, die vom gleichen Fachbereich bzw. Sonderfachdienst in unterschiedlichen Produktbereichen bewirtschaftet werden.

Abschnitt 5.2 enthält eine Übersicht der für den Finanzhaushalt gebildeten investiven Teilbudgets.

3.1.2 Horizontale Budgets (investive Sonderbudgets)

§ 4 GemHVO verknüpft den Begriff Budget mit der Ebene des Produktbereiches bzw. Teilhaushaltes. Das Gemeindehaushaltsrecht lässt jedoch Ausnahmen von diesem Prinzip zu und ermöglicht die Erklärung der Produktbereichs- bzw. Teilhaushalts-übergreifenden Deckungsfähigkeit von veranschlagten Auszahlungen für Investitionen durch Haushaltsvermerk sofern ein sachlicher Zusammenhang besteht.

Die nachstehend genannten investiven Teilbudgets werden auf der Ebene des gesamten Finanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.⁸ Das Budget „Digitalpakt Schule (Netzwerkinfrastruktur)“ betrifft zwar nur den Teilhaushalt Schulen, wird jedoch ausnahmsweise von zwei Fachbereichen bewirtschaftet.

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. Sonderfachdienste haben grundsätzlich Sorge dafür zu tragen, dass der ihnen im Rahmen des Haushaltsplans zur Verfügung gestellte Budgetrahmen nicht überschritten wird. Dabei können sie von der Möglichkeit der gegenseitigen Deckungsfähigkeit gemäß § 20 GemHVO bis zur Ebene der Teilbudgets (vgl. Ziff. 2.1.1) Gebrauch machen.

Mittelverschiebungen zwischen verschiedenen, im Investitionsprogramm bereits enthaltenen Investitionsvorhaben (bzw. Investitionsnummern), für welche innerhalb eines Teilbudgets gegenseitige Deckungsfähigkeit besteht, müssen von den mittelbewirtschaftenden Fachbereichen bzw. Sonderfachdiensten an 101 - Finanz- und Rechnungswesen mitgeteilt werden.

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. Sonderfachdienstes nicht für die Deckung der tatsächlich zu erwartenden Auszahlungen für die im Investitionsprogramm vorgesehenen Maßnahmen (bzw. Investitionsnummern) ausreichen.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind überplanmäßige Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen investiven Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

Wenn die Überschreitung eines investiven Teilbudgets absehbar ist, sind die mittelbewirtschaftenden Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen verpflichtet. Die Investitionsnummer(n) der von der Budgetüberschreitung betroffenen Maßnahme(n) ist bzw. sind dabei zu nennen. Sofern die Deckung der überplanmäßigen Auszahlungen nicht durch zusätzliche Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die evtl. notwendige Vornahme der Mittelverschiebung aus einem anderen Teilbudget ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltssatzung. Mittelverschiebungen sind maßnahmebezogen vorzunehmen. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

3.2.2 Außerplanmäßige Auszahlungen

Außerplanmäßige Auszahlungen nach § 100 HGO i. V. m. der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn Auszahlungen für ein Investitionsvorhaben vorgesehen sind, das im Investitionsprogramm nicht vorgesehen ist und für das auch keine übertragenen Haushaltsmittel aus den Investitionsprogrammen vergangener Haushaltsjahre zur Verfügung stehen.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind außerplanmäßige Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

- Mittel aus einem anderen investiven Teilbudget aus dem gleichen Produktbereich (Teilhaushalt) oder – dem Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO folgend – aus einem investiven Teilbudget eines anderen Produktbereiches zur Deckung der Budgetüberschreitung umgeschichtet werden
- und/oder zusätzliche, nicht im Haushaltsplan vorgesehene Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen zur Deckung der Budgetüberschreitung herangezogen werden.

Wenn die o.g. Voraussetzungen für außerplanmäßige Auszahlungen vorliegen, sind die mittelbewirtschaftenden Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen verpflichtet. Sofern die Deckung der außerplanmäßigen Auszahlungen nicht durch zusätzliche Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen investiven Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die Vornahme einer außerplanmäßigen Investition sowie einer evtl. notwendigen Vornahme der Mittelverschiebung aus einem anderen Teilbudget ergibt sich aus der entsprechenden Regelung in der Haushaltsatzung. Mittelverschiebungen sind maßnahmebezogen vorzunehmen. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

Sowohl das Eingehen von rechtlichen Verpflichtungen, aus denen außerplanmäßige Auszahlungen resultieren (z. B. Vornahme von Bestellungen, Vergabe von Aufträgen, Abschluss von Verträgen) als auch die Leistung der damit verbundenen außerplanmäßigen Auszahlungen selbst, ist vor einer Entscheidung bzw. einem Beschluss des nach der Haushaltssatzung zuständigen Gremiums nicht zulässig.

3.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Gemäß § 21 Abs. 2 GemHVO bleiben die Ansätze für investive Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann, verfügbar. Werden diese Maßnahmen im Haushaltsjahr der Veranschlagung nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

Die sonstigen Ansätze für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben nach dem Wortlaut des § 21 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Mittelübertragungen in diesem Sinne sind aber nur für die Fälle zulässig, in denen eine rechtliche Verpflichtung (z. B. durch Vertrag oder Bewilligungsbescheid) eingegangen wurde und sich die Auszahlung wegen fehlender Voraussetzungen verzögert. Wann die letzte Zahlung fällig wird, bestimmt sich wiederum nach dem zu Grunde liegenden Rechtsverhältnis.

Sofern die o.g. rechtliche Verpflichtung nicht vorliegt, ist eine vom zuständigen Fachbereich bzw. Sonderfachdienst zu begründende Mittelübertragung längstens bis zum

Ende des auf das Haushaltsjahr der Veranschlagung folgenden Jahres möglich. Letzteres gilt insbesondere bei jährlich wiederkehrenden Haushaltansätzen für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

4. Schulbudgets

4.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)

Jeder Schule in der Trägerschaft des Landkreises Kassel wird

- ein ergebniswirksames Budget für diverse Sach- und Dienstleistungen und
- ein Budget für die Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)

zur eigenständigen Bewirtschaftung eingeräumt (Schulbudgets). Für die Schulbudgets stehen separate Kostenstellen zur Verfügung. Die Budgetüberwachung wird durch den Fachbereich 40 (Schulen) vorgenommen.

4.1.1 Ergebnishaushalt

Für jede Schule sind die nachstehend genannten Sachkonten im Rahmen des Schulbudgets auf Ebene der hierfür vorgesehenen Kostenstellen gegenseitig deckungsfähig i. S. d. § 20 GemHVO:

Sachkonto	Bezeichnung
6010140	Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen (Schulbudget)
6011040	Lehr- und Unterrichtsmaterial (Schulbudget)
6089040	Sonstiger Materialaufwand (Schulbudget)
6179040	Aufwendungen für bezogene Leistungen (Schulbudget)
6720040	Lizenzen und Konzessionen (Schulbudget)
6890040	Aufwendungen für Kommunikation (Schulbudget)

Im Rahmen der Bewirtschaftung des Schulbudgets dürfen nur die o.g. Konten verwendet werden.

4.1.2 Investitionen

Die Schulen dürfen geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) mit einem Anschaffungswert von 250 bis 1.000 Euro (ohne MwSt.) im Rahmen der eigenständigen Mittelbewirtschaftung selbst beschaffen. Dafür ist das nachstehend genannte Sachkonto zu verwenden:

Sachkonto	Bezeichnung
0890040	Zugänge geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) - Schulbudget

Jede Schule erhält für die im Rahmen des Schulbudgets eingeräumten Mittel für die Beschaffung von GWG eine eigene Investitionsnummer.

Für Investitionsfördermaßnahmen sowie für sonstige Investitionen oberhalb der GWG-Grenze ist der Fachbereich 40 - Schulen, Sport und Mobilität zuständig. Zur Deckung

solcher Vorhaben ist auf Antrag der Schule eine Mittelverschiebung aus dem Schulbudget (bzw. von der jeweiligen Investitionsnummer) möglich. Über den Antrag entscheidet 101 - Finanz- und Rechnungswesen.

4.2 Budgetüberschreitung

Budgetüberschreitungen sind sowohl mit Bezug auf den Ergebnishaushalt auch auf die Investitionen unbedingt zu vermeiden. Sofern es im Ausnahmefall bei einer Schule trotzdem zu einer Budgetüberschreitung kommt, unterbreitet 40 - Schulen, Sport und Mobilität einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Schulbudget an 101 - Finanz- und Rechnungswesen. Dabei können Ansätze für Aufwendungen und für Investitionen nicht wechselseitig als Deckungsvorschläge herangezogen werden.

Außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen nach § 100 HGO sind im Rahmen der Schulbudgets ausgeschlossen.

4.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Die ergebniswirksamen Haushaltsansätze für Aufwendungen im Bereich der Schulbudgets werden gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO für zeitlich übertragbar erklärt.

Unter Bezugnahme auf den Beschluss des Kreistages vom 23.09.1999 werden von den durch Einsparungen erwirtschafteten Budgetmitteln 80 % in das nächste Haushaltsjahr übertragen. Sie bleiben längstens bis zum Ende des auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar.

5. Übersicht der Teilbudgets

5.1 Teilbudgets im Ergebnishaushalt

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
11 - Innere Verwaltung	Teilbudget 11.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	11.1110.01	Politische Willensbildung	
	11.1110.02	Gremienservice	
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	
	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	
	11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	
	Teilbudget 11.3		10 - Zentralbereich
	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	
	11.1110.08	Zentraler Service	
	11.1110.09	Ausbildung	
	11.1110.10	Personalmanagement	
	Teilbudget 11.4		Personalrat
	11.1110.11	Personalvertretung	
	Teilbudget 11.5		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	11.1110.13	Finanzmanagement	
	11.1110.14	Forderungsmanagement	
	Teilbudget 11.6		14 - Revision
	11.1110.15	Revision	
	11.1110.16	Submission	
Teilbudget 11.7		23 - Immobilienmanagement	
11.1110.12	Immobilienmanagement		
Teilbudget 11.8		34 - Aufsicht und Ordnung (Beteiligungsmanagement)	
11.1110.17	Beteiligungen allgemein		
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	

- Teil G -

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		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
	Teilbudget 25.2		41 - Volkshochschule
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	
31 bis 35 - Soziale Leistungen	Teilbudget 31.1		50 - Soziales
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II	
	31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX	
	35.3510.01	Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen	
	Teilbudget 31.2		51 - Jugend
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	
	Teilbudget 31.3		10 - Zentralbereich
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	
	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	

- Teil G -

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		34 - Aufsicht und Ordnung (Beteiligungsmanagement)
		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	Dorf- und Regionalentwicklung		
	Teilbudget 51.2		10 - Zentralbereich	
	51.5110.02	Stadt- /Umlandplanung		
52 - Bauen und Wohnen	Teilbudget 52.1		63 - Bauen und Umwelt	
	52.5210.01	Bauaufsicht		
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege		
	Teilbudget 52.2		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung	
	52.5220.01	Wohnbauförderung		
53 - Ver- und Entsorgung	Teilbudget 53.1		34 - Aufsicht und Ordnung (Beteiligungsmanagement)	
	53.5370.01	Abfallwirtschaft		

- Teil G -

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Teilbudget 54.1		61 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	54.5420.01	Kreisstraßen	
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	
	Teilbudget 54.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	
55 - Natur- und Landschaftspflege	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		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	55.5540.04	Klimaschutz	
57 - Wirtschaft u. Tourismus	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. Finanzwirtschaft	Teilbudget 61.1		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
Impfzentrum	Teilbudget IZ		Impfzentrum
	IMPFZENTRUM	Impfzentrum Calden (temporäres Budget)	

5.2 Investive Teilbudgets

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
11 - Innere Verwaltung	Teilbudget INV 11.4		10 - Zentralbereich
	INV 11.1110.07	Investitionen Information und Kommunikation, Organisation	
	INV 11.1110.08	Investitionen Zentraler Service	
	INV 11.1110.10	Investitionen Personalmanagement	
12 - Sicherheit und Ordnung	Teilbudget INV 12.1		10 - Zentralbereich
	INV 12.1220.03	Investitionen Kfz-Zulassung	
	Teilbudget INV 12.2		39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz
	INV 12.1220.05	Investitionen Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	
	Teilbudget INV 12.4		38 - Gefahrenabwehr
	INV 12.1260.01	Investitionen Brandschutz	
	INV 12.1270.01	Investitionen Rettungsdienst	
21 bis 24 - Schulträgeraufgaben	Teilbudget INV 21.1		40 - Schulen, Sport und Mobilität
	INV 21.2110.01	Investitionen Grundschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2170.01	Investitionen Gymnasien (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2180.01	Investitionen Gesamtschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 22.2210.01	Investitionen Förderschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 23.2310.01	Investitionen Berufliche Schulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 24.2430.01	Investitionen Schulträgeraufgaben allgemein (ohne Schulgebäude)	
	INV_SCHULBUDGET	Investitionen Schulbudgets	
	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 - Zentralbereich
	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 - Zentralbereich
	INV 41.4120.01	Investitionen Gesundheitsamt Region Kassel	

- Teil G -

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 - Räumliche 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 des öffentl. Personennahverkehrs (ÖPNV)	
55 - Natur- und Landschaftspf.	Teilbudget INV 55.1		34 - Aufsicht und Ordnung (Beteiligungsmanagement)
	INV 55.5540.03	Investitionen Naturparks	
57 - Wirtschaft 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 aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
- Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel
- Übersicht über die Erträge und Aufwendungen für ÖPP-Maßnahmen
- Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen
- 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 Eigengesellschaften

- Teil H -

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**
- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2022)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2023)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (2023)
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	13.011	13.420	13.890
2.5.1 Sonstiger öffentlicher Bereich (Sonderbeiträge für Darlehen aus dem Hess. Investitionsfonds, Abt. B)	1.785	1.667	1.504
2.6 Kreditmarkt	90.855	102.641	110.747
2.6.1 Kreditmarkt (Sonderinvestitionsprogramm Land / Zukunftsinvestitionsgesetz Bund)	18.757	17.755	16.753
2.6.2 Kreditmarkt (Hessisches Kommunalinvestitionsprogramm)	6.687	11.065	10.359
2.6.3 Kreditmarkt (Landesprogramm Digitale Schule Hessen)	0	0	1.000
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0
	131.095	146.548	154.253
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
4.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
4.2 Verbindlichkeiten ggü. dem Sondervermögen Hessenkasse	76.162	69.677	63.192
	76.162	69.677	63.192
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	28.534	37.497	43.793
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	216.422	199.706	182.990

*) 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 31.12.2022. 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.

- Teil H -

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

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2022) ¹	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres (2023)	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres (2023)
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	47.452	40.614	34.464
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	427	427	427
1.3 Sonderrücklagen	110	110	110
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
Summe der Rücklagen	47.990	41.151	35.002
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)	48.905	50.085	51.315
	2.145	2.310	2.480
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	11.402	11.862	12.352
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	4.236	3.868	3.918
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	2.455		
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0		
2.6 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	0		
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0		
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	35		
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0		
2.10 sonstige Rückstellungen	6.555		
Summe der Rückstellungen	73.588	65.814	67.585

1 Für das Haushaltsjahr 2021 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.

- Teil H -

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

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1.000 EUR				
	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6
2022 ¹	7.830,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2023 ²	13.400,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe	21.230,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	51.348,7	51.243,6	21.790,4	0,0	0,0

¹ betr. die Investitionsnummern I220-029.1 (Ausbau K 29 OD Ahnatal/ Weimar), I220-072.2 (Ausbau der OD Bad Karlshafen/Helmarshausen), I2303-02 (Errichtung eines Schulgebäudes GR Baunatal-Großenritte), I2303-19 (Errichtung Schulgebäude GR Niestetal-Heiligenrode), I2303-24 (Erweiterung und Umbau GR Niestetal-Sandershausen), I2303-28 (Erweiterung GR HOG, Standort Unterer Graben) und I2304-02 (Neubau Sporthalle Herderschule Kassel)

² betr. die Investitionsnummern I220-046.2 (Ausbau OD B7-L3217 Calden, Wilhelmsthaler Straße), I220-072.2 (Ausbau der OD Bad Karlshafen/Helmarshausen), I220-074.1 (K74 UF Diemel bei Wülmersen), I2301-04 (Grundhafte Erneuerung Kreishaus Kassel (Gebäude B)), I2303-02 (Errichtung eines Schulgebäudes GR Baunatal-Großenritte), I2303-11 (Erweiterung GR Vellmar-Frommershausen), I2303-17 (Neubau der GR Kaufungen-Niederkaufungen), I2303-25 (Erweiterung GR Vellmar-Niedervellmar), I2303-32 (Erweiterung GR Baunatal-Altenbauna "Am Stadtpark"), I2304-02 (Neubau Sporthalle Herderschule Kassel) und I2305-07 (Erweiterung GS Grebenstein)

- Teil H -

Übersicht
über die den Fraktionen nach § 26 a Abs. 4 der Hessischen Landkreisordnung
zur Verfügung gestellten Mittel
 (Produkt 11.1110.01 - Politische Willensbildung)

Art	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahres- abschlusses	Erläuterungen
	2023 EUR	2022 EUR	2021 EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 26 a Abs. 4 HKO	102.000,00	102.000,00	102.000,07	
1.1 Sachkostenpauschale für jede Fraktion (jährlich: 4.000,00 €)	24.000,00	28.000,00	28.000,00	
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke (Betrag für jedes Fraktionsmitglied: 1.000,00 €)	78.000,00	74.000,00	74.000,00	
2. Aufteilung des Betrages unter Nr. 1 auf die einzelnen Fraktionen				
2.1 Fraktion SPD insgesamt	37.000,00	34.525,00	34.833,34	
2.1.1 Personalaufwendungen				
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.2 Fraktion CDU insgesamt	24.000,00	22.500,00	22.043,21	
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	14.175,00	13.135,82	
2.3.1 Personalaufwendungen				
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.4 Fraktion FWG insgesamt	10.000,00	9.550,00	9.024,69	
2.3.1 Personalaufwendungen				
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.5 Fraktion AfD insgesamt	8.000,00	7.700,00	9.253,10	
2.4.1 Personalaufwendungen				
2.4.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.4.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.6 Fraktion FDP insgesamt	7.000,00	6.775,00	6.969,15	
2.5.1 Personalaufwendungen				
2.5.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.5.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.7 Fraktion „ DIE LINKE. “ insgesamt	0,00	6.775,00	6.740,76	
2.6.1 Personalaufwendungen				
2.6.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.6.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
3. Zusätzlich gewährte geldwerte Leistungen	-	-	-	

- Teil H -

**Übersicht
über die Aufwendungen und Erträge für ÖPP-Maßnahmen**

ÖPP-Maßnahmen	Beträge in EUR									
	2006 bis 2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	ab 2023 jährlich	Summe 2024 bis Ende Mietzeit*
1	2	4	5	6	7	8	9		10	11
1. Schulen										
1.1 Grundschulen										
1.1.1 Aufwand (Miete)	3.794.177,33	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	5.998.842,32
1.1.2 Ertrag (Erbbauzins)	173.440,36	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.724,40	220.255,80
1.1.3 Netto	3.620.736,97	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	517.485,36	5.778.586,52
1.2 Gymnasien										
1.2.1 Aufwand (Miete)	8.328.223,98	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	15.510.311,28
1.2.2 Ertrag (Erbbauzins)	725.580,00	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	1.056.928,20
1.2.3 Netto	7.602.643,98	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	14.453.383,08
1.3 Gesamtschulen										
1.3.1 Aufwand (Miete)	74.144.837,70	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	117.529.613,96
1.3.2 Ertrag (Erbbauzins)	6.577.342,08	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.064,88	8.069.257,48
1.3.4 Netto	67.567.495,62	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	109.460.356,48
1.4 Förderschulen										
1.4.1 Aufwand (Miete)	330.531,67	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	427.108,50
1.4.2 Ertrag (Erbbauzins)	26.819,68	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	32.282,90
1.4.3 Netto	303.711,99	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	394.825,60
1.5 Berufliche Schulzentren										
1.5.1 Aufwand (Miete)	15.387.562,86	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	27.270.563,64
1.5.2 Ertrag (Erbbauzins)	564.339,36	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	797.330,88
1.5.3 Netto	14.823.223,50	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	26.473.232,76
1.6 Zusammenfassung Schulformen										
1.6.1 Aufwand (Miete)	101.985.333,54	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	166.736.439,70
1.6.2 Ertrag (Erbbauzins)	8.067.521,48	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	10.176.055,26
1.6.3 Netto	93.917.812,06	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	156.560.384,44
2. Verwaltungsgebäude										
2.1 Kreishaus										
2.1.1 Aufwand (Miete)	14.319.780,00	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	16.253.628,00

*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.

- Teil H -

**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 (Sonderinvestitionsprog.)	Zinsaufwendungen für Schulen	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.	
Zusammenfassung der Produktbereiche		-34.408.199	1.285.600	570.800	342.866	142.384	5.102.435	4.081.284	1.486.217	4.684.460	369.607	8.212.281	1.948.218	569.358	443.426	167.721	1.608.539	2.290.055	89.332	1.013.615	34.408.199	
11	Innere Verwaltung	-29.406.658																				
12	Sicherheit und Ordnung		108.222	48.050	58.701	56.728	732.193	749.348	350.798	739.751	85.646	1.184.382	404.227	159.086	16.826	2.678						4.696.635
21-24	Schulträgeraufgaben	-2.290.055	416.094	184.744	24.014	513	646.409	652.425	167.942	1.453.246	168.404	1.039.508	433.339	59.852	119.730	140.942	1.608.539		89.332	1.013.615		8.218.648
25-27	Kultur und Wissenschaft		27.988	12.427	8.005	1.026	454.705	327.272	118.136	146.078	14.112	731.223	31.556	22.222	8.719	1.735						1.905.203
31-35	Soziale Leistungen		83.965	37.280	21.346	29.236	1.169.954	841.930	303.963	1.150.334	36.297	1.881.434	639.271	168.889	176.629	3.856						6.544.384
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.608.539	138.076	61.305	42.692	28.210	1.194.511	859.577	310.342	613.890	37.072	1.920.924	250.762	92.543	69.285	5.784						5.624.973
41	Gesundheitsdienste		166.064	73.732	76.044	4.103	200.299	144.095	52.039	68.761	6.216	322.107	73.425		20.287	1.542						1.208.715
42	Sport		22.391	9.941	4.002		10.641	7.664	2.765	28.511	330	17.112	1.187		328			2.290.055				2.394.928
51	Räumliche Planung und Entwicklung		16.793	7.456	24.014		106.412	76.641	27.646	81.146	3.303	171.123	9.117		2.519	1.350						527.519
52	Bauen und Wohnen		16.793	7.456	13.341	13.336	259.972	187.380	67.543	116.543	8.068	418.067	10.203	65.284	2.819	193						1.186.998
53	Ver- und Entsorgung		119.417	53.021	6.671	3.077	8.186	5.756	2.127	22.167	254	13.163	881		243	4.820						239.783
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		117.551	52.192	46.694	513	64.666	46.379	16.801	81.805	2.007	103.990	68.401		18.899	1.735						621.633
55	Natur- und Landschaftspflege		37.318	16.569	16.009	5.642	238.116	170.942	61.864	178.466	7.390	382.921	13.778	1.482	3.807	3.085						1.137.390
57	Wirtschaft und Tourismus		14.927	6.628	1.334		16.371	11.875	4.253	3.762	508	26.326	12.071		3.335							101.390
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.102.947																				
11	Innere Verwaltung	-29.406.658																				
11.1110.01	Politische Willensbildung	-1.285.600																				
11.1110.02	Gremienservice	-570.800																				
11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung																					
11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-344.200																				
11.1110.06	Bürgerbeauftragte/r	-141.050																				
11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-5.325.490																				
11.1110.08	Zentraler Service	-4.018.798																				
11.1110.09	Ausbildung	-1.383.600																				
11.1110.10	Personalmanagement	-4.689.939																				
11.1110.11	Personalvertretung	-313.100																				
11.1110.12	Immobilienmanagement	-8.564.059																				

- Teil H -

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Politische Weiterbildung	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.)	Zusatzverwendungen für Schulen	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																					
11.1110.13	Finanzmanagement	-1.595.022																			
11.1110.14	Förderungsmanagement	-568.100																			
11.1110.15	Revision	-440.700																			
11.1110.16	Submissionen	-166.200																			
11.1110.17	Beteiligungen allgemein																				
12	Sicherheit und Ordnung		108.222	48.050	58.701	56.728	732.193	749.348	350.798	739.751	85.646	1.184.382	404.227	159.086	16.826	2.678					4.696.635
12.1210.01	Wahlen		5.598	2.485	2.668		5.730	4.210	1.489	12.474	178	9.214	299		82	193					44.621
12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen		5.598	2.485	5.336	5.642	242.291	174.047	62.949	304.335	7.266	389.634	8.632	34.469	2.385						1.245.068
12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse		7.464	3.314	5.336	24.620	157.162	112.734	40.832	117.409	4.624	252.736	6.087	110.420	1.682						844.417
12.1220.03	Kfz-Zulassung				2.668	4.103	49.113	35.261	12.760	11.286	1.524	78.980	2.681		741						199.119
12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer					10.771							8.189		2.263						21.223
12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung		24.257	10.770	14.675	5.642	87.994	63.237	22.862	89.195	2.731	141.506	4.323	3.161	1.194						471.546
12.1220.06	Verbraucherschutz					1.334	223.055	160.569	57.951	63.430	6.923	358.701	5.505	4.247	1.521						883.235
12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz		5.598	2.485	4.002	2.052	83.492	60.162	21.692	82.074	2.591	134.266	3.440	5.235	951						408.040
12.1260.01	Brandschutz		37.318	16.569	4.002		76.125	54.800	19.778	30.680	2.363	122.419	7.063	296	1.952	964					374.329
12.1270.01	Rettungsdienst		14.927	6.628		2.565	1.637	1.151	425	3.419	51	2.633	2.059		569						36.063
12.1280.01	Katastrophenschutz		7.464	3.314	20.012		28.649	20.690	7.443	30.927	889	46.072	2.754		761						168.974
21-24	Schulträgeraufgaben	-2.290.055	416.094	184.744	24.014	513	646.409	652.425	167.942	1.453.246	168.404	1.039.508	433.339	59.852	119.730	140.942	1.608.539	89.332	1.013.615		8.218.648
21.2110.01	Grundschulen		126.881	56.334	4.002	513		70.385		412.999	55.777		99.220		27.414	39.525					893.051
21.2110.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Grundschulen				2.668		16.371	11.875	4.253	3.762	508	26.327	15.669	58.766	4.329						144.527
21.2170.01	Gymnasien		13.061	5.799	4.002		16.990			99.694	13.464		38.784		10.716	2.699					205.211
21.2170.02	Ganztagsangebote Gymnasien												329		91						420
21.2180.01	Gesamtschulen		95.161	42.251	4.002		76.107			446.575	60.312		141.973	395	39.227	34.513					940.515
21.2180.02	Ganztagsangebote Gesamtschulen												4.227		1.168						5.395
22.2210.01	Förderschulen		13.061	5.799	2.668			8.002		46.950	6.341		16.884		4.665	2.699					107.069
22.2210.02	Ganztags- und Betreuungsangebote Förderschulen												132	593	36						761
23.2310.01	Berufliche Schulen		24.257	10.770	2.668		15.570			91.362	12.339		38.164		10.545	3.085					208.759
24.2410.01	Schülerbeförderung		24.257	10.770	4.002		20.873	14.950	5.423	9.868	648	33.567	44.954	99	12.421	43.767					225.598
24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-2.290.055	119.417	53.021			609.165	438.546	158.265	342.036	19.015	979.615	33.002		9.118	14.653	1.608.539	89.332	1.013.615		5.487.340

- Teil H -

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	Personalverteilung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (amtliche Schulumlage)	Förderung des Sports	Zusatzleistungen (Sonderinvestitionsprog.)		Zusatzleistungen für Schulen
25-29	Kultur und Wissenschaft		27.988	12.427	8.005	1.026	454.705	327.272	118.136	146.078	14.112	731.223	31.556	22.222	8.719	1.735					1.905.203
26.2630.01	Förderung von Musikschulen				1.334		16.371	11.875	4.253	3.762	508	26.327	1.686		466						66.582
27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel		20.525	9.113	2.668	1.026	433.832	312.322	112.713	140.267	13.464	697.656	28.788	22.222	7.954	1.735					1.804.285
28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege		7.464	3.314	4.002		4.502	3.075	1.170	2.049	140	7.240	1.082		299						34.336
31-35	Soziale Leistungen		83.965	37.280	21.346	29.236	1.169.954	841.930	303.963	1.150.334	36.297	1.881.434	639.271	168.889	176.629	3.856					6.544.384
31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII		14.927	6.628	1.334	4.103	268.485	193.149	69.754	190.516	8.333	431.757	206.272	17.086	56.992	193					1.469.530
31.3120.01	Grundsicherung für Arbeit-suchende nach dem SGB II		5.598	2.485		5.129	409	362	106	425.124		658	174.711		48.272						662.855
31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber				5.336	3.077	348.293	250.630	90.489	178.427	10.809	560.099	50.701	17.975	14.008						1.529.847
31.3140.01	Eingliederungshilfe nach SGB IX					1.539	60.573	43.682	15.737	40.292	1.880	97.409	58.566		16.182						335.859
31.3150.01	Schuldnerberatung						41.337	29.884	10.740	10.514	1.283	66.475	1.676		463						162.370
31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge		11.195	4.971	4.002					122.737			66.499	115.655	18.373	3.663					347.096
33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege		41.050	18.226		513							5.482		1.515						66.784
34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen		11.195	4.971	4.002	5.129	106.412	76.641	27.646	24.453	3.303	171.123	44.806	4.741	12.380						496.802
34.3430.01	Betreuungsleistungen				1.334	2.052	77.353	55.573	20.097	18.790	2.401	124.394	3.471		959						306.424
35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen					2.052	74.079	53.271	19.246	23.109	2.299	119.128	9.005	13.432	2.488						318.109
35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung				1.334		143.246	103.087	37.216	83.634	4.446	230.358	15.755		4.353						623.431
35.3510.04	Integrationsmanagement				1.334	1.026	24.556	17.631	6.380	25.929	762	39.490	1.166		322						118.596
35.3510.05	Sozialplanung, Pflegestützpunkt				2.668	4.616	25.211	18.019	6.550	6.808	782	40.543	1.163		321						106.681
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.608.539	138.076	61.305	42.692	28.210	1.194.511	859.577	310.342	613.890	37.072	1.920.924	250.762	92.543	69.285	5.784					5.624.973
36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege		9.329	4.142	4.002	1.026	38.881	27.976	10.102	44.436	1.207	62.526	27.608	26.963	7.628						265.826
36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		9.329	4.142	4.002		92.087	66.296	23.925	56.663	2.858	148.087	8.202	2.272	2.266						420.130
36.3620.01	Jugendarbeit		5.598	2.485	9.339		13.915	9.967	3.615	3.198	432	22.378	3.933	198	1.087						76.144
36.3620.03	Schulsozialarbeit	-1.608.539			1.334		8.186	5.756	2.127	1.881	254	13.163	7.655		2.115						42.472
36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie		7.464	3.314	1.334	8.207	181.636	130.682	47.190	41.740	5.637	292.094	10.007		2.765						732.069
36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern					2.052							6.131	198	1.694						10.074
36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung		7.464	3.314	4.002	4.103	99.127	71.283	25.754	32.922	3.076	159.408	33.406	198	9.230						453.287
36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe					1.026	6.139	4.589	1.595	1.411	191	9.872	4.763	5.531	1.316						36.432
36.3630.37	Vollzeitpflege					1.026	33.888	24.519	8.804	21.988	1.052	54.496	18.172	23.901	5.021						192.866
36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform						99.290	71.289	25.796	40.060	3.082	159.671	68.129	22.025	18.824						508.166
36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige						25.375	18.387	6.593	16.989	788	40.806	20.744	4.444	5.732						139.858

- Teil H -

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	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (amtliche Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsanstufumlage (Sonderinvestitionsprog.)		Zinsaufwendungen für Schulen
55.5540.01	Naturschutz		7.464	3.314	4.002	2.052	54.843	39.472	14.249	14.631	1.702	88.194	2.385	1.284	659						234.250
55.5540.02	Landschaftspflege		11.195	4.971	2.668	1.539	49.113	35.261	12.760	11.286	1.524	78.980	2.048		566	2.506					214.419
55.5540.03	Naturparks				2.668								1.667		461	386					5.182
55.5540.04	Klimaschutz				2.668		8.186	5.756	2.127	1.881	254	13.163	1.084		300	193					35.612
55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft		7.464	3.314	4.002	2.052	117.789	84.697	30.603	148.787	3.656	189.420	4.773	198	1.319						598.071
57	Wirtschaft und Tourismus		14.927	6.628	1.334		16.371	11.875	4.253	3.762	508	26.326	12.071		3.335						101.390
57.5710.01	Wirtschaftsförderung		7.464	3.314									10.764		2.974						24.516
57.5750.01	Förderung des Tourismus		7.464	3.314	1.334		16.371	11.875	4.253	3.762	508	26.326	1.307		361						76.874
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.102.947																			
61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen																				
61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-1.102.947																			

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).

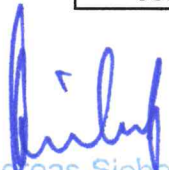
² Die Aufwendungen für den Bereich Beamtenversorgung werden nach einem abweichenden Umlageschlüssel verteilt (hier: Anzahl der Beamten in Verwaltung, Schulen, Jobcenter und den Eigenbetrieben).



**Elektronisches
Haushaltssicherungskonzept
2023**

HSK vom	<input type="text" value="28.02.23"/>		
Name der Kommune	<input type="text" value="Landkreis Kassel"/> ← ← ←	GKZ	<input type="text" value="06633000"/>
Postanschrift	Str. <input type="text" value="Wilhelmshöher Allee"/>	Nr.	<input type="text" value="19 - 21"/>
	PLZ <input type="text" value="34117"/>	Ort	<input type="text" value="Kassel"/>
Gesetzliche(r) Vertreter(in)	<input type="text" value="Andreas Siebert"/>		
Amtsbezeichnung	<input type="text" value="Landrat"/>		
Fachlicher Ansprechpartner	<input type="text" value="Jens Dilcher"/>		
Funktion	<input type="text" value="Fachbereichsleiter Finanz- und Rechnungswesen"/>		
Telefon	<input type="text" value="0561/1003-1215"/>		
E-Mail-Adresse	<input type="text" value="jens-dilcher@landkreiskassel.de"/>		

Verabschiedung durch die Vertretungskörperschaft erfolgte am


Andreas Siebert
Landrat

Unterschrift

Anlage:

- Beschluss der Vertretungskörperschaft Seiten

- Teil H -

Konsolidierungspfad Ergebnishaushalt

Einwohner zum Stichtag 31.12.2021 237.268

Darstellung: Überschuss positiv (+), Defizit negativ (-)

Haushaltsjahr 2022

Haushaltsjahr 2023

Produktbereich

	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Hochrechnung in Euro	in Euro/EW
1 Innere Verwaltung	-28.222.633,00	-118,95	-24.628.963,04	-103,80
2 Sicherheit und Ordnung	-7.882.907,00	-33,22	-7.973.909,00	-33,61
3 Schulträgeraufgaben	6.817.934,00	28,74	7.991.940,76	33,68
4 Kultur und Wissenschaft	-720.781,00	-3,04	-893.132,88	-3,76
5 Soziale Leistungen	-49.124.947,00	-207,04	-50.317.339,46	-212,07
6 Kinder-, Jugend, und Familienhilfe	-35.580.339,00	-149,96	-36.768.529,81	-154,97
7 Gesundheitsdienste	-14.656.486,00	-61,77	-12.039.603,68	-50,74
8 Sportförderung	-244.096,00	-1,03	-227.934,82	-0,96
9 Räumliche Planung / Entwickl. Geoinfo.	-1.573.771,00	-6,63	-1.426.653,83	-6,01
10 Bauen und Wohnen	-193.838,00	-0,82	-60.736,14	-0,26
11 Ver- und Entsorgung	-62.200,00	-0,26	-55.638,94	-0,23
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-5.905.430,00	-24,89	-4.933.058,83	-20,79
13 Natur- und Landschaftspflege	-2.577.743,00	-10,86	-2.644.375,61	-11,15
14 Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Wirtschaft und Tourismus	-2.771.722,00	-11,68	-2.768.333,51	-11,67
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	135.860.737,00	572,60	135.241.433,21	569,99
Summe	-6.838.222,00	-28,82	-1.504.835,58	-6,34

	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Hochrechnung in Euro	in Euro/EW
	-30.446.758,00	-128,32		0,00
	-9.098.799,00	-38,35		0,00
	5.928.592,00	24,99		0,00
	-588.045,00	-2,48		0,00
	-54.385.211,00	-229,21		0,00
	-42.807.016,00	-180,42		0,00
	-14.186.607,00	-59,79		0,00
	-259.449,00	-1,09		0,00
	-1.712.943,00	-7,22		0,00
	-297.390,00	-1,25		0,00
	-62.500,00	-0,26		0,00
	-6.717.033,00	-28,31		0,00
	-2.776.159,00	-11,70		0,00
	0,00	0,00		0,00
	-2.613.422,00	-11,01		0,00
	153.873.235,00	648,52		0,00
	-6.149.505,00	-25,92	0,00	0,00

Veränderung (vorl.) Ergebnis zu Plan 5.333.386,42 22,48

Veränderung Prognose zu Plan 6.149.505,00 25,92

- Teil H -

Konsolidierungspfad Ergebnishaushalt

Einwohner zum Stichtag 31.12.2021

237.268

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 2024

Haushaltsjahr 2025

Haushaltsjahr 2026

Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW
-31.892.124,00	-134,41	-32.358.210,00	-136,38	-33.246.476,00	-140,12
-9.427.203,00	-39,73	-9.551.692,00	-40,26	-9.974.219,00	-42,04
6.230.000,00	26,26	6.540.000,00	27,56	6.870.000,00	28,95
-53.079,00	-0,22	-1.430.884,00	-6,03	-1.345.884,00	-5,67
-58.213.500,00	-245,35	-59.192.547,00	-249,48	-57.888.399,00	-243,98
-43.848.585,00	-184,81	-44.776.156,00	-188,72	-45.971.034,00	-193,75
-9.070.716,00	-38,23	-9.212.366,00	-38,83	-10.264.983,00	-43,26
-271.882,00	-1,15	-283.923,00	-1,20	-294.742,00	-1,24
-1.704.842,00	-7,19	-1.715.638,00	-7,23	-1.764.547,00	-7,44
-358.443,00	-1,51	-421.845,00	-1,78	-487.262,00	-2,05
-63.500,00	-0,27	-64.500,00	-0,27	-65.500,00	-0,28
-6.916.128,00	-29,15	-7.679.497,00	-32,37	-8.311.813,00	-35,03
-2.813.747,00	-11,86	-2.914.821,00	-12,28	-2.977.551,00	-12,55
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.521.361,00	-10,63	-2.495.034,00	-10,52	-2.457.005,00	-10,36
160.970.901,00	678,43	171.409.980,00	722,43	183.094.517,00	771,68
45.791,00	0,19	5.852.867,00	24,67	14.915.102,00	62,86

Ausgleich im HH-Plan

- Teil H -

Konsolidierungspfad Finanzhaushalt

Einwohner zum Stichtag 31.12.2021

Haushaltsjahr 2022

	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Hochrechnung in Euro	in Euro/EW
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	390.441.016,00	1.645,57	385.200.000,00	1.623,48
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	392.997.351,00	1.656,34	392.700.000,00	1.655,09
Zahlungsmittelfluss laufender Verwaltungstätigkeit	-2.556.335,00	-10,77	-7.500.000,00	-31,61
Ordentliche Tilgung sowie Beitrag an das Sondervermögen HESSENKASSE	13.518.743,00	56,98	13.529.363,19	57,02
Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung	-16.075.078,00	-67,75	-21.029.363,19	-88,63

Haushaltsjahr 2023

	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Hochrechnung in Euro	in Euro/EW
	424.332.087,00	1.788,41		0,00
	424.914.658,00	1.790,86		0,00
	-582.571,00	-2,46	0,00	0,00
	14.974.055,00	63,11		0,00
	-15.556.626,00	-65,57	0,00	0,00

- Teil H -

Konsolidierungspfad Finanzhaushalt

Einwohner zum Stichtag 31.12.2021

	Haushaltsjahr 2024		Haushaltsjahr 2025		Haushaltsjahr 2026	
	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	423.345.019,00	1.784,25	437.894.947,00	1.845,57	453.052.382,00	1.909,45
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	415.768.654,00	1.752,32	422.005.193,00	1.778,60	426.896.074,00	1.799,21
Zahlungsmittelfluss laufender Verwaltungstätigkeit	7.576.365,00	31,93	15.889.754,00	66,97	26.156.308,00	110,24
Ordentliche Tilgung sowie Beitrag an das Sondervermögen HESSENKASSE	15.852.671,00	66,81	16.945.183,00	71,42	18.055.417,00	76,10
Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung	-8.276.306,00	-34,88	-1.055.429,00	-4,45	8.100.891,00	34,14

- Teil H -

Ausgewählte Finanzinformationen für das Jahr **2023**

1. Kostendeckungsquoten

Aufgabenbereich	Aufgabe wird durch Kommune selbst wahrgenommen	ordentlichen Erträge in Euro	ordentliche Aufwendungen in Euro	Aufwandsdeckungsquote in Prozent	Zuschuss an nichtkommunalen Aufgabenträger	Weitere Informationen	Hinweise
Wasser						Wasserpreis in Euro je m ³ (inkl. USt)	
Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	Auswahl					Verzinsung Anlagekapital in Prozent	
Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro							
Abwasser						Abwasserpreis in Euro je m ³ (inkl. USt)	
Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	Auswahl					Verzinsung Anlagekapital in Prozent	
Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro							
Abfall						Verzinsung Anlagekapital in Prozent	
Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	Auswahl						
Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro							
Friedhof						Darlegung Gründe für Nichterreichung Kostendeckung	
Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	Auswahl						
Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro							
Kinderbetreuung						Anzahl betreuter Kinder...	Gesamtzahl
davon: Erträge aus Elternbeiträgen						... in eigenen Einrichtungen	... davon unter Dreijährige (U3)
						... in bezuschussten Einrichtungen	
Rechnungsprüfungsamt		590.000,00 €	1.434.200,00 €	41,14%			

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		6.026.450,00 €	6.292.445,00 €	95,77%		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	

- Teil H -

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		
Hundsteuer	Erträge in Euro		
	Steuer für den ersten Hund in Euro		
Zweitwohnsitzsteuer	Erträge in Euro		
	Steuersatz in Prozent		
Jagd- und Fischereisteuer	Erträge in Euro	167.000,00 €	
	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?	Auswahl	Welche Variante der Straßenbeitrags-erhebung wird angewandt?	Auswahl	Wird bei Einführung von wiederkehrenden Straßenbeiträgen das Förderprogramm in Anspruch genommen?	Auswahl
---	---------	--	---------	---	---------

5. Personal

Aufgabenbereich

	Anzahl der Vollzeitäquivalente laut Stellenplan
Kernhaushalt und Eigenbetriebe	1157
davon PB 6	143

6. Verbindlichkeiten im Kernhaushalt

	Werte in Euro	in Euro/EW
Liquiditätskreditbestand in Euro zum 31.12.2021	0,00 €	0,00
Investitionskreditbestand in Euro zum 31.12.2021	129.310.712,90 €	545,00

Verbindlichkeiten im ausgegliederten Bereich

	Werte in Euro	in Euro/EW
Verbindlichkeiten Eigenbetriebe in Euro zum 31.12.2021	28.533.535,25 €	120,26
Verbindlichkeiten Körperschaften u.a. in Euro zum 31.12.2021	0,00 €	0,00

Entwicklung der Verbindlichkeiten im Kernhaushalt

	2022	2023	2024	2025	2026
Entwicklung Liquiditätskredite in Euro jeweils zum 31.12.	3.236.897,27 €	18.544.132,00 €	26.820.438,00 €	27.875.867,00 €	19.774.976,00 €
Entwicklung Investitionskredite in Euro jeweils zum 31.12.	144.881.853,76 €	152.749.000,00 €	161.813.000,00 €	169.729.000,00 €	176.466.000,00 €

- Teil H -

7. Jahresabschlüsse

Letzter aufgestellter Jahresabschluss (Haushaltsjahr)	2021
Eigenkapital laut letztem geprüften Jahresabschluss in Euro	104.509.738,22 €
Letzter geprüfter Jahresabschluss (Haushaltsjahr)	2019

	2018	2019	2020	2021
Ordentliches Ergebnis laut Haushaltsplan in Euro	6.660.363,00 €	11.838.360,00 €	1.820.871,00 €	266.787,00 €
Ordentliches Ergebnis laut Ergebnisrechnung in Euro	16.596.336,77 €	17.507.353,14 €	5.235.060,12 €	-3.320.135,80 €
davon: Erträge aus Landesausgleichsstockzuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

	2022
Haushaltsplan (inkl. Nachtrag)	-6.838.222,00 €
Ergebnisrechnung (Prognose)	-1.504.835,58 €
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

- Teil H -

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			
				2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
1	Anhebung der Kreisumlage ab dem Jahr 2024	16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	61.6110.01	0,00	4.095.438,00	4.300.210,00	4.515.221,00	0,00	4.095.438,00	4.300.210,00	4.515.221,00
2	Einzahlung ausstehender Pauschalen für die Flüchtlingsunterbringung in 2022	5 - Soziale Leistungen	31.3120.01, 31.3130.01	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Optimierung des Personaleinsatzes in der Gebäudereinigung (Schulen)	3 - Schulträgeraufgaben	21.2110.01 ff.	69.000,00	318.000,00	611.000,00	941.000,00	69.000,00	318.000,00	611.000,00	941.000,00
4	Optimierung des Personaleinsatzes in der Gebäudereinigung (Verwaltung)	1 - Innere Verwaltung	11.1110.12	36.000,00	135.000,00	193.000,00	299.000,00	36.000,00	135.000,00	193.000,00	299.000,00
5	Umstellung auf Online-Bekanntmachungen ab dem Jahr 2024	1 - Innere Verwaltung	11.1110.02	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
6	Anpassung der Gebührensatzung für die Unterbringung in Gemeinschaftsunterkünften	5 - Soziale Leistungen	31.3150.02	310.000,00	280.000,00	140.000,00	140.000,00	310.000,00	280.000,00	140.000,00	140.000,00
7	Anordnung einer haushaltswirtschaftlichen Sperre gemäß § 107 HGO		diverse	5.015.000,00	0	0	0	5.015.000,00	0,00	0,00	0,00
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				5.430.000,00	4.843.438,00	5.259.210,00	5.910.221,00	12.930.000,00	4.843.438,00	5.259.210,00	5.910.221,00

- Teil H -

Freitextblatt für die Kommune

Lfd. Nr.	Anmerkungen und Erläuterungen zu...	Textfeld 1	Textfeld 2	Textfeld 3	Textfeld 4	Textfeld 5
1	Anhebung der Kreisumlage ab dem Jahr 2024	Für den Abbau des Liquiditätskredites bzw. den Wiederaufbau der Liquiditätsreserve (§ 106 Abs. 1 HGO) wird der Kreisumlagehebesatz ab dem Jahr 2024 wieder angehoben.	Der Gesamthebesatz für die Kreis- und Schulumlage wurde von 53,85 % im Jahr 2019 bis auf 51,0 % im Jahr 2021 gesenkt und ist seit dem gleichbleibend.	Der Hebesatz für die Kreisumlage (ohne kostendeckende Schulumlage) ist von 34,34 % in 2017 kontinuierlich bis auf das aktuelle Niveau von 30,2 % zurückgegangen.	Das durchschnittliche Kreisumlage-Hebesatzniveau aller hessischen Landkreise lag im Jahr 2022 bei 32,47 % (im Regierungsbezirk Kassel: 31,26 %).	Für die Berechnung der Ergebnisverbesserung wurde eine Anhebung des Hebesatzes in 2024 um einen Prozentpunkt und eine Steigerung der Umlagegrundlagen um jährl. 5 % angenommen.
2	Einzahlung ausstehender Pauschalen für die Flüchtlingsunterbringung in 2022	Infolge des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine hat der Landkreis Kassel in 2022 eine hohe Zahl an Flüchtlingen aufgenommen. Die Zahlen nehmen auch für andere Herkunftsländer zu.	Mit Blick auf die Kostenbeteiligung des Landes wurden bis Ende 2022 z. T. nur Abschläge auf die Pauschalen nach dem Landesaufnahmegesetz bzw. das Integrationsgeld gezahlt.	Nach dem Kenntnisstand von Ende Dezember 2022 stehen Nachzahlungen für die Stichtage 15.5. und 15.8.22 von mind. 7,5 Mio. Euro aus, die nicht im Finanzhaushalt 2023 veranschlagt sind.		
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.			
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.			
5	Umstellung auf Online-Bekanntmachungen ab dem Jahr 2024	Veröffentlichung von amtlichen Bekanntmachungen auf der Internetseite des Landkreises Kassel anstelle der Printmedien.	In den Printmedien erfolgt dann nur noch ein Hinweis auf die Online-Veröffentlichung.	Für die Umstellung müssen die Hauptsatzung des Landkreises Kassel und der Vertrag für die Print-Veröffentlichung angepasst werden.	Das Einsparvolumen wird auf jährlich rund 15.000 Euro geschätzt.	
6	Anpassung der Gebührensatzung für die Unterbringung in Gemeinschaftsunterkünften	Der Kreistag hat im Mai 2018 eine Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Unterbringung von Personen nach dem Landesaufnahmegesetz beschlossen.	Die Gebührenhöhe pro Person und Monat von 323 Euro wurde auf der Grundlage der tatsächlichen Unterbringungskosten des Haushaltsjahres 2017 berechnet.	Es kann damit gerechnet werden, dass bei einer erneuten Kalkulation auf Basis aktueller Unterbringungskosten höhere Gebühren je Person und Monat erzielt werden können.	Die Erhebung von Gebühren betrifft insbesondere Personen, die in einer Gemeinschaftsunterkunft leben und leistungsberechtigt nach dem SGB II sind.	Die Gebühren für diesen Personenkreis müssen zwar als "Kosten der Unterkunft" (KdU) wieder an das Jobcenter erstattet werden. Dafür erhöht sich die Bundesbeteiligung an den KdU.
7	Anordnung einer haushaltswirtschaftlichen Sperre gemäß § 107 HGO	Anordnung einer haushaltswirtschaftlichen Sperre durch den Kreisausschuss in Höhe von 20,9 % auf verschiedene Teil- und Sonderbudgets des Ergebnishaushalts (vgl. Teil H des Haushaltsplans).	Bei der Auswahl der Budgets werden die tatsächlichen Möglichkeiten zur Einflussnahme auf die Budgetentwicklung und nicht ausgeschöpfte Budgetreste in den Vorjahren berücksichtigt.	Der Kreisausschuss hat die Sperre bereits am 28.02.2023 zusammen mit dem Entwurf dieses Haushaltssicherungskonzeptes beschlossen. Der Beschlusstext ist beigefügt.	Die haushaltswirtschaftliche Sperre umfasst ein Gesamtvolumen von rund 5 Mio. Euro.	
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						

Haushalt 2023: Erlass einer haushaltswirtschaftlichen Sperre gemäß § 107 HGO

Beschluss des Kreisausschusses vom 28.02.2023

Für die nachstehenden ergebniswirksamen Budgets aus dem Haushaltsplan 2023 wird gemäß § 52 HKO in Verbindung mit § 107 HGO eine haushaltswirtschaftliche Sperre in Höhe von 20,9 % angeordnet:

Teilbudget 11.1 **Höhe der Sperre: 142.465 Euro**

Budgetverantwortung: Sonderfachdienst 160 (Kreistags-/Kreisausschussbüro)
betr. Produktbudgets: 11.1110.01 (Politische Willensbildung), 11.1110.02 (Gremienservice), 11.1110.04 (Förderung von Gleichberechtigung), 11.1110.05 (Presse- und Öffentlichkeitsarbeit) und 11.1110.06 (Bürgerbeauftragte/r)

Teilbudget 11.3 **Höhe der Sperre: 1.303.669 Euro**

Budgetverantwortung: Fachbereich 10 (Zentralbereich)
betr. Produktbudgets: 11.1110.07 (Information und Kommunikation, Organisation), 11.1110.08 (Zentraler Service), 11.1110.09 (Ausbildung), 11.1110.10 (Personalmanagement) und 11.1110.16 (Submission)

Teilbudget 11.5 **Höhe der Sperre: 19.395 Euro**

Budgetverantwortung: Fachbereich 101 (Finanz- und Rechnungswesen)
betr. Produktbudgets: 11.1110.13 (Finanzmanagement) und 11.1110.14 (Forderungsmanagement)

Teilbudget 11.6 **Höhe der Sperre: 29.741 Euro**

Budgetverantwortung: Fachbereich 14 (Revision)
betr. Produktbudget: 11.1110.15 (Revision)

Teilbudget 12.4 **Höhe der Sperre: 4.723 Euro**

Budgetverantwortung: Fachbereich 63 (Bauen und Umwelt)
betr. Produktbudget: 12.1220.07 (Wasser- und Bodenschutz)

Teilbudget 31.5 **Höhe der Sperre: 405.565 Euro**

Budgetverantwortung: AGiL
betr. Produktbudget: 35.3510.02 (Beschäftigungsförderung und Qualifizierung)

Teilbudget 42.1 **Höhe der Sperre: 21.360 Euro**

Budgetverantwortung: Fachbereich 40 (Schulen, Sport und Mobilität)
betr. Produktbudget: 42.4210.01 (Förderung des Sports)

Teilbudget 51.1 **Höhe der Sperre: 66.234 Euro**

Budgetverantwortung: Fachbereich 61 (Servicezentrum Regionalentwicklung)
betr. Produktbudget: 51.5110.01 (Dorf- und Regionalentwicklung)

Teilbudget 51.2 **Höhe der Sperre: 123.064 Euro**

Budgetverantwortung: Fachbereich 10 (Zentralbereich)
betr. Produktbudget: 51.5110.01 (Stadt- /Umlandplanung)

Teilbudget 54.1

Höhe der Sperre: **620.730 Euro**

Budgetverantwortung: Fachbereich 61 (Servicezentrum Regionalentwicklung)
betr. Produktbudget: 54.5420.01 (Kreisstraßen) und 54.5480.01 (Förderung des Radverkehrs)

Teilbudget 54.1

Höhe der Sperre: **9.854 Euro**

Budgetverantwortung: Fachbereich 83 (Landwirtschaft)
betr. Produktbudget: 55.5540.02 (Landschaftspflege) und 55.5550.01 (Land- und Forstwirtschaft)

Teilbudget 55.4

Höhe der Sperre: **6.966 Euro**

Budgetverantwortung: Fachbereich 83 (Landwirtschaft)
betr. Produktbudget: 55.5540.02 (Landschaftspflege) und 55.5550.01 (Land- und Forstwirtschaft)

Sonderbudget „Immobilienmanagement“

Höhe der Sperre: **1.734.508 Euro**

Budgetverantwortung: Fachbereich 23 (Immobilienmanagement)
betr. Nettobudget (nach Abzug der Erträge) für das „technische Gebäudemanagement“ (diverse Sachkonten im Bereich der Wartung und Instandhaltung) in allen Teilhaushalten

Sonderb. „Aufwandsentschädigungen u. Honorare“

Höhe der Sperre: **80.611 Euro**

Budgetverantwortung: Fachbereich 10 (Zentralbereich)
betr. Sachkonten 6131000 (Aufwandsentschädigungen ehrenamtl. Tätige) und 6134010 (Honorare) in allen Teilhaushalten

Sonderbudget „Reisekosten“

Höhe der Sperre: **91.688 Euro**

Budgetverantwortung: Fachbereich 10 (Zentralbereich)
betr. Sachkonto 6850000 (Reisekosten) in allen Teilhaushalten

Sonderbudget „Kostenerstattungen an AGiL“

Höhe der Sperre: **330.889 Euro**

Budgetverantwortung: AGiL
betr. Sachkonten 7175110 (Personalkostenerstattungen an verbund. Unternehmen), 7175111 (Personalkostenerstattungen an AGiL (Grünpflege)) und 7175120 (Sachkostenerstattungen an verbundene Unternehmen) in allen Teilhaushalten

Sonderbudget „Fraktionsmittel“

Höhe der Sperre: **21.318 Euro**

Budgetverantwortung: Sonderfachdienst 160 (Kreistags-/Kreisausschussbüro)
betr. Sachkonto 7128021 (Zuschüsse an Fraktionen)

Sonderbudget „Verfügun gsmittel“

Höhe der Sperre: **2.801 Euro**

Budgetverantwortung: Sonderfachdienst 160 (Kreistags-/Kreisausschussbüro)
betr. Sachkonto 6860100 (Aufwendungen Verfügungsmittel Kreistagsvorsitzende) und 6860200 (Aufwendungen Verfügungsmittel Kreisausschuss)

Die Gesamtsumme der haushaltswirtschaftlichen Sperre beträgt damit: **5.015.581 Euro.**

Der Landrat wird ermächtigt, bei Vorliegen zwingender Gründe die haushaltswirtschaftlichen Sperren bis zu einem Volumen von 25.000 Euro je Budget aufzuheben. Der Kreisausschuss ist hierüber zu informieren. Bei Aufhebungen, die den vorgenannten Betrag übersteigen, entscheidet der Kreisausschuss.

Der Kreistag ist gemäß § 29 Abs. 3 HKO über den Erlass der der haushaltswirtschaftlichen Sperre zu unterrichten.

- Teil H -

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	Kassel	Schlüsselnummer:	633000
Gemeinde:		Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Kassel	Haushaltsjahr	2023
Einwohnerzahl am:		Haushaltsjahr	Jahresabschluss
31.12.2021	237.268	2023	2021
31.12.2020	237.007	-€-	-€-
Ergebnishaushalt			
ordentliches Ergebnis			
Erträge	434.707.591,00	376.359.944,82	
Aufwendungen	440.857.096,00	379.680.080,62	
Saldo	-6.149.505,00	-3.320.135,80	
außerordentliches Ergebnis			
Erträge		667.310,14	
Aufwendungen		1.459.780,06	
Saldo		-792.469,92	
Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	-6.149.505,00	-4.112.605,72	
Finanzhaushalt			
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 424.332.087,00	362.918.785,93	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 424.914.658,00	361.015.139,18	
Saldo	-582.571,00	1.903.646,75	
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 6.215.528,00	+ 11.663.516,71	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 35.145.459,00	- 31.977.106,45	
Saldo	-28.929.931,00	-20.313.589,74	
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 44.008.539,00	+ 19.650.000,00	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 16.486.163,00	- 13.571.968,76	
Saldo	27.522.376,00	6.078.031,24	
Finanzmittelüberschuss (+)/ -fehlbedarf (-)	-1.990.126,00	-12.331.911,75	
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-4.977.631,90	17.622.510,87	
Haushaltsjahr			
2023			
-€-			
Nachrichtlich			
Rechnersiche Neuverschuldung			
Kernhaushalt	49.570.336,73		
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	5.179.622,42		
Insgesamt	54.749.959,15		

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“ erfolgt.

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

- Teil H -

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2023

	- € -	Erläuterungen
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2023	-6.149.505,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
Bei einem geplanten Fehlbetrag 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.	ja	
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022	40.613.871,68	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2023	7.291.045,00	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2023	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	2021	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 Bestand an Eigenkapital	101.242.997,09	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 31.12.2022	4.354.071,80	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	76.161.687,60	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	-15.556.626,00	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 2023	-582.571,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 Ordentliche Tilgung für 2023	10.001.305,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	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 2023	1.512.108,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	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 2023	#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 2023	#DIV/0!	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022	427.384,45	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 2023	-25,92	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022	40.613.871,68	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde unvollständig gebildet		
Bestand an Eigenkapital	101.242.997,09	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2022	4.354.071,80	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	76.161.687,60	0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-65,57	0,00
Summe und Status		45,00
Vorliegende Auswertung prüfjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.		
Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)		

- Teil H -

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2021

	- € -
1. Ordentliches Ergebnis für 2021	-3.320.135,80
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.	Ja
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2021	47.452.093,68
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2021	0,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve	
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2021	6.843.165,00
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2021	16.342.089,87
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2021	101.242.997,09
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2021	0,00
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2021	76.161.687,60
8. Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-10.167.479,89
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2021	1.903.646,75
8.2 Ordentliche Tilgung für 2021	7.676.643,76
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2021	5.895.325,00
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2021	1.500.842,12
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2021	0,00
Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2021	60,00

Erläuterungen

Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.

Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.

Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.

Es ist für das Haushaltsvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.

Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.

Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.

Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben

Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben

Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2023	-13,99	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021	47.452.093,68	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	101.242.997,09	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2021	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2021	76.161.687,60	0,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-42,85	0,00
Summe und Status nach Abschlusswert		55,00
Summe und Status nach Planwert		60,00

- Teil H -

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
	Jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75		
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5		
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25		
defizitär (weniger als -75 €) = 0			
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0		
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0		
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5		
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

Die rot markierten Eintragungen spiegeln die Änderungen ab dem 01.01.2019 wider.

- Teil H -

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage kreisangehörige Gemeinden		Kreisumlage Sonderstatusstadt		Schulumlage		Verbandsumlage LWV		Krankenhausumlage	
2023	30,20	v.H.	0,00	v.H.	20,80	v.H.	0,000	v.H.	0,00	v.H.
2022	30,20	v.H.	0,00	v.H.	20,80	v.H.	0,000	v.H.	0,00	v.H.
2021	30,20	v.H.	0,00	v.H.	20,80	v.H.	0,000	v.H.	0,00	v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbsteuer		Vervielfältiger Gewerbsteuerumlage		Solidaritätsumlage		Heimatumlage
2023	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.			Euro
2022	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.			Euro
2021	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.			Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbsteuer	
2023	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	Hundesteuer	Bitte auswählen
Zweitwohnungssteuer	nein	Fischereisteuer	nein	Gaststättenerlaubnissteuer	nein
Kurbeitrag	nein	Pferdesteuer	nein		
Tourismusbeitrag	nein	Getränkesteuer	nein		

Sonstige Abgaben:

- Teil H -

Ergebnishaushalt			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			Vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.706.296,31	2.480.359,00	2.478.377,00	2.451.938,00	2.451.938,00	2.450.438,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.636.506,19	6.762.475,00	10.108.525,00	7.658.765,00	6.791.765,00	6.892.265,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	27.787.643,89	26.936.687,00	16.295.159,00	16.310.899,00	15.031.676,00	14.115.376,00
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	175.858.311,51	178.497.829,00	199.118.423,00	209.064.488,00	219.507.856,00	230.473.391,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	26.815.581,57	29.731.160,00	34.288.060,00	30.318.060,00	29.636.060,00	28.959.060,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	121.590.348,13	138.956.659,00	156.634.712,00	152.277.018,00	158.795.601,00	164.676.601,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	10.528.371,33	9.620.525,00	9.060.504,00	8.483.707,00	8.337.936,00	7.996.762,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.416.179,11	2.741.277,00	2.424.761,00	2.365.781,00	2.369.981,00	2.369.181,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	373.339.238,04	395.726.971,00	430.408.521,00	428.930.656,00	442.922.813,00	457.933.074,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	73.295.427,95	77.597.500,00	86.672.639,00	89.249.412,00	91.838.814,00	94.658.297,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.476.206,24	5.818.500,00	6.352.200,00	6.440.016,00	6.530.425,00	6.623.508,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.569.332,04	82.054.958,00	83.494.828,00	76.262.367,00	75.197.063,00	74.565.616,00
14	66	Abschreibungen	11.813.695,30	12.459.056,00	12.812.918,00	14.198.856,00	16.623.282,00	17.421.704,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	36.764.935,76	38.281.744,00	40.720.670,00	39.698.667,00	40.327.381,00	41.194.760,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	47.094.580,00	50.927.840,00	54.316.973,00	56.951.805,00	59.756.600,00	61.229.117,00
17	72	Transferaufwendungen	118.477.157,70	127.341.200,00	143.589.828,00	141.155.810,00	141.877.310,00	141.841.210,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.975.760,93	10.281.630,00	8.986.750,00	4.927.780,00	4.928.290,00	4.928.790,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	376.467.095,92	404.762.428,00	436.946.806,00	428.884.713,00	437.079.165,00	442.463.002,00
20		Verwaltungsergebnis	-3.127.857,88	-9.035.457,00	-6.538.285,00	45.943,00	5.843.648,00	15.470.072,00
21	56,57	Finanzerträge	3.020.706,78	5.244.570,00	4.299.070,00	4.213.070,00	4.627.070,00	4.436.070,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	3.212.984,70	3.047.335,00	3.910.290,00	4.213.222,00	4.617.851,00	4.991.040,00
23		Finanzergebnis	-192.277,92	2.197.235,00	388.780,00	-152,00	9.219,00	-554.970,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	376.359.944,82	400.971.541,00	434.707.591,00	433.143.726,00	447.549.883,00	462.369.144,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	379.680.080,62	407.809.763,00	440.857.096,00	433.097.935,00	441.697.016,00	447.454.042,00
26		Ordentliches Ergebnis	-3.320.135,80	-6.838.222,00	-6.149.505,00	45.791,00	5.852.867,00	14.915.102,00
27	59	Außerordentliche Erträge	667.310,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.459.780,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-792.469,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis	-4.112.605,72	-6.838.222,00	-6.149.505,00	45.791,00	5.852.867,00	14.915.102,00

Bitte im Blatt Finanzielle Leistungsfähigkeit unter 1 angeben, ob ein Ausgleich des Pfanddefizits durch die ordentliche Rücklage geplant ist.

Nachrichtlich		
31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2022	-6.838.222,00
32	Summe vorgetragene Jahresfehibeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2021	0,00

- Teil H -

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		Vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	
Position	Konten	Bezeichnung						
- e -								
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	175.858.311,51	178.497.829,00	199.118.423,00	209.064.488,00	219.507.856,00	230.473.391,00
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)	167.114,00	167.000,00	167.000,00	167.000,00	167.000,00	167.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	104.049.037,51	105.612.100,00	117.822.741,00	125.882.954,00	132.218.597,00	140.859.869,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	71.642.160,00	72.718.729,00	81.128.682,00	83.014.534,00	87.122.259,00	89.446.522,00
		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	121.590.348,13	138.956.659,00	156.634.712,00	152.277.018,00	158.795.601,00	164.676.601,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	70.927.745,00	74.840.493,00	85.732.149,00	87.446.792,00	94.442.535,00	99.164.662,00
		Sonstige Erträge	50.662.603,13	64.116.166,00	70.902.563,00	64.830.226,00	64.353.066,00	65.511.939,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	47.094.580,00	50.927.840,00	54.316.973,00	56.951.805,00	59.756.600,00	61.229.117,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	3.779.787,00	4.117.163,00	4.948.048,00	5.195.450,00	5.455.223,00	5.591.604,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)						
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)						
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	42.582.828,00	45.993.377,00	48.476.602,00	50.900.432,00	53.445.454,00	54.781.590,00
	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	500.665,00	570.300,00	588.823,00	588.823,00	588.823,00	588.823,00
	7355030/4	Umlage an andere Zweckverbände (Naturparks, Tierkörperbeseitigung)	231.300,00	247.000,00	303.500,00	267.100,00	267.100,00	267.100,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)						
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)						
		Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.212.984,70	3.047.335,00	3.910.290,00	4.213.222,00	4.617.851,00	4.991.040,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	5.050,00	200.000,00	150.000,00	100.000,00	50.000,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	2.346.070,03	2.208.037,00	2.913.683,00	3.304.271,00	3.796.556,00	4.257.401,00

- Teil H -

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr. Konten		- € -					
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)							
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	362.918.785,93	390.441.016,00	424.332.087,00	423.345.019,00	437.894.947,00	453.052.382,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	361.015.139,18	392.997.351,00	424.914.658,00	415.768.654,00	422.005.193,00	426.896.074,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.903.646,75	-2.556.335,00	-582.571,00	7.576.365,00	15.889.754,00	26.156.308,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)							
4	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	11.622.149,11	2.616.097,00	6.175.328,00	5.413.013,00	5.179.320,00	7.050.522,00
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	1.500.842,12	1.506.447,00	1.512.108,00	1.567.833,00	1.623.620,00	1.692.622,00
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	1.167,60	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	40.200,00
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	40.200,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00	40.200,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.663.516,71	2.656.297,00	6.215.528,00	5.453.213,00	5.219.520,00	7.090.722,00
8	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	70.747,58	1.989.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.097.370,72	20.898.000,00	24.942.500,00	50.035.000,00	50.212.500,00	23.687.500,00
10	840, 843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.922.302,27	6.695.907,00	9.722.959,00	5.029.095,00	4.453.995,00	3.327.950,00
11	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	10.886.685,88	246.983,00	480.000,00	170.000,00	173.000,00	173.000,00
	davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	138.258,32	0,00	310.000,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.977.106,45	29.829.890,00	35.145.459,00	55.234.095,00	54.839.495,00	27.188.450,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-20.313.589,74	-27.173.593,00	-28.929.931,00	-49.780.882,00	-49.619.975,00	-20.097.728,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf	-18.409.942,99	-29.729.928,00	-29.512.502,00	-42.204.517,00	-33.730.221,00	6.058.580,00

- Teil H -

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr. Konten		- € -					
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)							
15	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	19.650.000,00	29.126.909,00	44.008.539,00	51.348.715,00	51.243.595,00	21.790.350,00
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	446.869,00	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	13.571.968,76	15.472.059,00	16.486.163,00	17.420.504,00	18.568.803,00	19.748.039,00
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	7.676.643,76	8.540.332,00	10.001.305,00	10.935.646,00	12.083.945,00	13.263.181,00
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	446.869,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	5.895.325,00	6.484.858,00	6.484.858,00	6.484.858,00	6.484.858,00	6.484.858,00
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	6.078.031,24	13.654.850,00	27.522.376,00	33.928.211,00	32.674.792,00	2.042.311,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-12.331.911,75	-16.075.078,00	-1.990.126,00	-8.276.306,00	-1.055.429,00	8.100.891,00
19	829 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	109.891.067,61	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)	104.446.608,63	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	5.444.458,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	24.509.963,64	17.622.510,87	-2.987.505,90	-4.977.631,90	-13.253.937,90	-14.309.366,90
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-6.887.452,77	-16.075.078,00	-1.990.126,00	-8.276.306,00	-1.055.429,00	8.100.891,00
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	17.622.510,87	1.547.432,87	-4.977.631,90	-13.253.937,90	-14.309.366,90	-6.208.475,90

- Teil H -

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2023

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	144.881.853,76
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	3.236.897,27
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	37.496.599,39
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	1.117.174,53
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	186.732.524,95
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	76.161.687,60
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	262.894.212,55

Erläuterungen

- € Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
- € Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
- € Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
- € Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
- € Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse

im Haushaltsjahr 2023 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	44.008.539,00
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	8.547.000,00

im Haushaltsjahr 2023 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	10.001.305,00
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	2.250.203,05
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 ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.1 - übernommen.
- € Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2023

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	178.889.087,76
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	43.793.396,34
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	222.682.484,10
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 -	18.800.000,00
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	18.800.000,00
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	69.676.829,60
<u>Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2023</u>	-4.977.631,90

- Teil H -

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr. Produktbereich/Produktgruppe		Haushaltsjahr							
		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 €	17,66 €	33.596.346,00 €	141,60 €	34.636.446,00 €	145,98 €	34.636.446,00 €	145,98 €
2	Sicherheit und Ordnung	2.147.803,00 €	9,05 €	2.147.803,00 €	9,05 €	11.246.602,00 €	47,40 €	15.943.237,02 €	67,20 €
3	Schulträgeraufgaben	100.695.308,00 €	424,39 €	102.985.363,00 €	434,05 €	94.766.717,00 €	399,41 €	102.985.364,67 €	434,05 €
4	Kultur und Wissenschaft	6.309.450,00 €	26,59 €	6.309.450,00 €	26,59 €	6.897.495,00 €	29,07 €	8.802.698,24 €	37,10 €
5	Soziale Leistungen	85.344.281,00 €	359,70 €	85.344.281,00 €	359,70 €	139.729.492,00 €	588,91 €	146.273.876,02 €	616,49 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12.003.509,00 €	50,59 €	13.612.048,00 €	57,37 €	54.810.525,00 €	231,01 €	60.435.497,67 €	254,71 €
7	Gesundheitsdienste	1.770.025,00 €	7,46 €	1.770.025,00 €	7,46 €	15.956.632,00 €	67,25 €	17.165.347,47 €	72,35 €
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	259.449,00 €	1,09 €	2.654.376,64 €	11,19 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	279.790,00 €	1,18 €	279.790,00 €	1,18 €	1.992.733,00 €	8,40 €	2.520.252,34 €	10,62 €
10	Bauen und Wohnen	1.932.842,00 €	8,15 €	1.932.842,00 €	8,15 €	2.230.232,00 €	9,40 €	3.417.230,37 €	14,40 €
11	Ver- und Entsorgung	130.000,00 €	0,55 €	130.000,00 €	0,55 €	192.500,00 €	0,81 €	432.283,03 €	1,82 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	8.233.782,00 €	34,70 €	8.233.782,00 €	34,70 €	14.950.814,00 €	63,01 €	15.572.447,22 €	65,63 €
13	Natur- und Landschaftspflege	235.362,00 €	0,99 €	235.362,00 €	0,99 €	3.011.521,00 €	12,69 €	4.148.910,75 €	17,49 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	25.000,00 €	0,11 €	25.000,00 €	0,11 €	2.638.422,00 €	11,12 €	2.739.811,56 €	11,55 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	211.410.751,00 €	891,02 €	212.513.698,00 €	895,67 €	57.537.516,00 €	242,50 €	57.537.516,00 €	242,50 €
Gesamtsumme		434.707.591,00 €	1.832,14 €	469.115.790,00 €	1.977,16 €	440.857.096,00 €	1.858,06 €	475.265.295,00 €	2.003,07 €

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.

- Teil H -

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr. Produktbereich/Produktgruppe		Haushaltsvorjahr							
		2022							
		Status:	Haushaltsplan						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	4.072.751,00 €	17,17 €	31.462.576,00 €	132,60 €	32.295.384,00 €	136,11 €	32.295.384,00 €	136,11 €
2	Sicherheit und Ordnung	1.977.316,00 €	8,33 €	1.977.316,00 €	8,33 €	9.860.223,00 €	41,56 €	13.794.849,70 €	58,14 €
3	Schulträgeraufgaben	91.828.895,00 €	387,03 €	94.015.935,00 €	396,24 €	85.010.961,00 €	358,29 €	94.015.935,00 €	396,24 €
4	Kultur und Wissenschaft	6.472.700,00 €	27,28 €	6.472.700,00 €	27,28 €	7.193.481,00 €	30,32 €	8.723.400,17 €	36,77 €
5	Soziale Leistungen	71.425.349,00 €	301,03 €	71.425.349,00 €	301,03 €	120.550.296,00 €	508,08 €	126.078.440,98 €	531,38 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12.248.292,00 €	51,62 €	13.783.148,49 €	58,09 €	47.828.631,00 €	201,58 €	52.905.545,62 €	222,98 €
7	Gesundheitsdienste	13.142.152,00 €	55,39 €	13.142.152,00 €	55,39 €	27.798.638,00 €	117,16 €	29.284.507,63 €	123,42 €
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	244.096,00 €	1,03 €	2.503.547,30 €	10,55 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	309.561,00 €	1,30 €	309.561,00 €	1,30 €	1.883.332,00 €	7,94 €	2.267.169,94 €	9,56 €
10	Bauen und Wohnen	1.916.918,00 €	8,08 €	1.916.918,00 €	8,08 €	2.110.756,00 €	8,90 €	3.138.596,84 €	13,23 €
11	Ver- und Entsorgung	130.000,00 €	0,55 €	130.000,00 €	0,55 €	192.200,00 €	0,81 €	390.331,88 €	1,65 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7.942.868,00 €	33,48 €	7.942.868,00 €	33,48 €	13.848.298,00 €	58,37 €	14.460.891,29 €	60,95 €
13	Natur- und Landschaftspflege	282.742,00 €	1,19 €	282.742,00 €	1,19 €	2.860.485,00 €	12,06 €	3.764.520,91 €	15,87 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	25.000,00 €	0,11 €	25.000,00 €	0,11 €	2.796.722,00 €	11,79 €	2.887.111,16 €	12,17 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	189.196.997,00 €	797,40 €	190.122.005,00 €	801,30 €	53.336.260,00 €	224,79 €	53.336.260,00 €	224,79 €
Gesamtsumme		400.971.541,00 €	1.689,95 €	433.008.270,49 €	1.824,98 €	407.809.763,00 €	1.718,77 €	439.846.492,42 €	1.853,80 €

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.

- Teil H -

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr. Produktbereich/Produktgruppe		Haushaltsvorvorjahr							
		2021							
		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	4.624.665,76 €	19,49 €	28.852.127,95 €	121,60 €	30.075.928,93 €	126,76 €	30.075.928,93 €	126,76 €
2	Sicherheit und Ordnung	2.081.127,68 €	8,77 €	2.081.127,68 €	8,77 €	9.301.932,50 €	39,20 €	12.562.142,27 €	52,94 €
3	Schulträgeraufgaben	88.207.287,44 €	371,76 €	89.517.949,41 €	377,29 €	81.206.022,58 €	342,25 €	89.517.949,41 €	377,29 €
4	Kultur und Wissenschaft	4.739.642,87 €	19,98 €	4.739.642,87 €	19,98 €	5.556.165,58 €	23,42 €	6.901.855,84 €	29,09 €
5	Soziale Leistungen	57.767.843,85 €	243,47 €	57.767.843,85 €	243,47 €	107.478.214,84 €	452,98 €	112.393.785,43 €	473,70 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	10.443.076,15 €	44,01 €	11.754.227,39 €	49,54 €	47.195.632,74 €	198,91 €	51.683.217,50 €	217,83 €
7	Gesundheitsdienste	14.743.804,80 €	62,14 €	14.743.804,80 €	62,14 €	27.837.391,03 €	117,32 €	29.141.978,64 €	122,82 €
8	Sportförderung	3.350,00 €	0,01 €	3.350,00 €	0,01 €	217.132,62 €	0,92 €	1.593.698,65 €	6,72 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	120.721,38 €	0,51 €	120.721,38 €	0,51 €	1.455.116,11 €	6,13 €	1.832.424,87 €	7,72 €
10	Bauen und Wohnen	1.769.743,76 €	7,46 €	1.769.743,76 €	7,46 €	2.062.464,70 €	8,69 €	2.934.796,79 €	12,37 €
11	Ver- und Entsorgung	124.625,00 €	0,53 €	124.625,00 €	0,53 €	173.843,19 €	0,73 €	361.483,56 €	1,52 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	8.018.820,05 €	33,80 €	8.018.820,05 €	33,80 €	12.002.310,75 €	50,59 €	12.527.588,38 €	52,80 €
13	Natur- und Landschaftspflege	635.197,63 €	2,68 €	635.197,63 €	2,68 €	2.669.243,36 €	11,25 €	3.426.186,72 €	14,44 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.870.483,22 €	12,10 €	2.952.703,56 €	12,44 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	183.080.038,45 €	771,62 €	184.034.621,45 €	775,64 €	49.578.198,47 €	208,95 €	49.578.198,47 €	208,95 €
Gesamtsumme		376.359.944,82 €	1.586,22 €	404.163.803,22 €	1.703,41 €	379.680.080,62 €	1.600,22 €	407.483.939,02 €	1.717,40 €

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	249.391 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	3.236.897 €				
Differenz	- 2.987.506 €				
Januar		33.080.000 €	42.389.000 €	- 9.309.000 €	12.296.506 €
Februar		31.880.000 €	38.522.000 €	- 6.642.000 €	18.938.506 €
März		34.740.000 €	40.392.000 €	- 5.652.000 €	24.590.506 €
April		38.460.000 €	35.739.000 €	2.721.000 €	21.869.506 €
Mai		35.350.000 €	38.541.000 €	- 3.191.000 €	25.060.506 €
Juni		32.600.000 €	41.764.000 €	- 9.164.000 €	34.224.506 €
Juli		37.770.000 €	41.364.000 €	- 3.594.000 €	37.818.506 €
August		35.690.000 €	39.198.000 €	- 3.508.000 €	41.326.506 €
September		39.010.000 €	37.848.000 €	1.162.000 €	40.164.506 €
Oktober		39.430.000 €	39.304.000 €	126.000 €	40.038.506 €
November		55.542.039 €	44.901.000 €	10.641.039 €	29.397.467 €
Dezember		47.437.615 €	36.584.280 €	10.853.335 €	18.544.132 €
Summe		460.989.654 €	476.546.280 €	- 15.556.626 €	
Werte gemäß Haushaltsplan		460.989.654 €	476.546.280 €		
Differenz		- €	- €		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				9.309.000 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					41.326.506 €

- Teil H -

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum		31.12.	2022	3.236.897,27 €	wird von oben stehender Berechnung übernommen
davon für					
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:	01.06.2023	2022	2.000.000,00 €	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:		2021	- €	Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushalts-satzung des aktuellen Haushaltsjahres
Zwischenfinanzierung Investitionen			vor 2021	1.000.000,00 €	Kreditermächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)				7.500.000,00 €	
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren				- 7.263.102,73 €	("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	2023	- 582.571,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		8.489.197,00 €	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo		- 9.071.768,00 €	
Beitrag zur Hessenkasse		6.484.858,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz		- 15.556.626,00 €	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		35.145.459,00 €	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit					
Vorjahr	Planzahl	2022	392.997.351,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen	
Vorvorjahr	Ist	2021	361.015.139,18 €	bitte als positiven Betrag eintragen	
3. Vorjahr	Ist	2020	339.644.197,49 €	bitte als positiven Betrag eintragen	
Summe			1.093.656.687,67 €		
Durchschnitt			364.552.229,22 €		
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			7.291.044,58 €		
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres			- 2.987.505,90 €	wird von oben übernommen	
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			nein		

nachrichtlich:	Haushaltsjahr		
Höchstbetrag Liquiditätskredite	2022	20.000.000,00 €	
höchste Inanspruchnahme	2022	19.797.400,77 €	

- Teil H -

Haushalt 2023: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich					
Landkreis Kassel					
Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
1.	Demokratie				
1.1	<i>Kreistag</i>				
1.11	Sonstige Ausgaben anlässlich der KT-Sitzungen	11.1110.01	14.000,00	14.000,00	6.674,01
1.12	Ehrungen und Empfänge KT	11.1110.01	11.000,00	11.000,00	932,03
1.13	Zuschuss an die Regionalversammlung	11.1110.01	4.000,00	4.000,00	3.549,18
1.2	<i>Kreisausschuss</i>				
1.21	Sonstige Ausgaben anlässlich der KA-Sitzungen	11.1110.01	7.000,00	7.000,00	2.707,31
1.22	Ehrungen und Empfänge KA	11.1110.01	19.500,00	19.500,00	20.342,67
1.23	Verfügungsmittel	11.1110.01	10.800,00	10.800,00	12.446,73
1.3	<i>Fraktionen</i>				
1.31	Zuschüsse an die Fraktionen	11.1110.01	102.000,00	102.000,00	102.000,07
ZS1	Summe Demokratie		168.300,00	168.300,00	148.652,00
2.	Öffentlichkeitsarbeit / Internat. Kooperationen				
2.1	<i>Frauenbüro</i>				
2.11	Veranstaltungen	11.1110.04	5.000,00	3.000,00	2.749,73
2.12	Veröffentlichungen	11.1110.04	850,00	720,00	909,20
2.2	<i>Öffentlichkeitsarbeit</i>				
2.21	Jahrbücher	11.1110.05	18.500,00	17.000,00	23.067,02
2.21	Verkaufserlöse Jahrbücher	"	-13.500,00	-12.000,00	-12.005,29
2.3	<i>Internationale Kooperationen</i>				
2.31	Aufw. f. Internationale Kooperationen, Kreispartnerschaften	28.2810.01	157.000,00	157.000,00	35.247,94
2.31	Zuweisungen der EU bzw. des Bundes für internationale Kooperationen	"	-280.000,00	-280.000,00	-56.790,20
2.4	<i>Ausländerbeirat</i>				
2.41	Aufwendungen für den Ausländerbeirat	11.1110.06	5.000,00	5.000,00	2.260,66
ZS2	Saldo Öffentlichkeitsarbeit		-107.150,00	-109.280,00	-4.560,94
3.	Beschäftigungsförderung				
3.1	Erstattungen an AGIL	35.3510.02	0,00	0,00	0,00
ZS3	Summe Beschäftigungsförderung		0,00	0,00	0,00
4.	Sicherheit und Ordnung				
4.1	<i>Brandschutz</i>				
4.11	"Stützpunktpauschalen" für die Gemeinden (Herausnahme, da Pflichtaufgabe)	12.1260.01	0,00	0,00	0,00
4.12	Zuschüsse an Vereine u dgl.	12.1260.01	19.000,00	18.000,00	9.100,00
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	18.600,00	9.100,00
5.	Schulen				
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	4.833,39
ZS5	Summe Schulen		10.000,00	10.000,00	4.833,39

- Teil H -

Haushalt 2023: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich					
Landkreis Kassel					
Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
6.	<u>Kultur und Wissenschaft</u>				
6.1	<i>Kulturpflege</i>				
6.11	Kulturelle Veranstaltungen	28.2810.01	9.000,00	9.000,00	11.905,24
6.12	Hessentag	28.2810.01	3.000,00	3.000,00	0,00
6.13	Aufwendungen für EUARCA	28.2810.01	3.000,00	25.000,00	0,00
6.14	Zuschüsse an Vereine und dgl.	28.2810.01	19.000,00	19.000,00	27.373,00
6.2	<i>Öffentliche Büchereien</i>				
6.21	Ergänzung des Buchbestandes	21.2180.01	4.000,00	4.000,00	5.832,49
6.22	Zuweisungen an die Gemeinden	21.2180.01	7.100,00	7.000,00	6.829,70
6.3	<i>Sonstiges</i>				
6.31	Musikschulen - Zuschüsse an Vereine und dgl.	26.2630.01	280.000,00	220.000,00	204.214,24
6.32	Erstattungen an den Volkshochschulverband	27.2710.01	10.000,00	10.000,00	9.630,06
ZS6	Summe Kultur und Wissenschaft		335.100,00	297.000,00	265.784,73
7.	<u>Natur und Landschaftspflege</u>				
7.1	<i>Wasserläufe</i>				
7.11	Zuschüsse an Gemeinden	55.5520.01	38.000,00	38.000,00	28.917,00
7.12	Zuschüsse an Wasserverbände Losse und Diemel	55.5520.01	278.500,00	184.000,00	153.215,37
7.2	<i>Sonstiges</i>				
7.21	Zuschüsse für Naturschutzzwecke	55.5540.01	3.000,00	3.000,00	0,00
7.22	Umlage an Naturpark-Zweckverbände	55.5540.03	188.500,00	132.000,00	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	11.950,00	11.950,00	35.225,00
ZS7	Summe Natur und Landschaftspflege		625.950,00	474.950,00	452.657,37
8.	<u>Bauen und Wohnen</u>				
8.1	Denkmalschutz - Förderung der Denkmalpflege	52.5230.01	5.000,00	5.000,00	3.279,94
ZS8	Summe Bauen und Wohnen		5.000,00	5.000,00	3.279,94
9.	<u>Soziale Leistungen</u>				
9.1	Kreissenorentage (Finanzierung über SoKu GmbH)	35.3510.03	0,00	0,00	0,00
9.2	Altenhilfeplanung - Zuschüsse an Trägerverbände	33.3310.01	89.500,00	89.500,00	83.700,00
9.3	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	33.3310.01	167.500,00	75.000,00	75.000,00
ZS9	Summe Soziale Leistungen		257.000,00	164.500,00	158.700,00
10.	<u>Sportförderung</u>				
10.1	Zuschüsse zur Jugendsportförderung	42.4210.01	50.000,00	50.000,00	45.844,00
10.2	Einmalige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	20.000,00	20.000,00	19.545,00
10.3	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	30.200,00	25.200,00	14.120,00
ZS10	Summe Sportförderung		100.200,00	95.200,00	79.509,00
11.	<u>Energlemanagement</u>				
11.1	Erstattungen an Energieagentur	11.1110.17	123.000,00	123.000,00	121.260,00
ZS11	Summe Energlemanagement		123.000,00	123.000,00	121.260,00
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
12.12	Zuschüsse Deutsche Märchenstraße	57.5750.01	72.000,00	72.000,00	82.000,00

- Teil H -

Haushalt 2023: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich					
Landkreis Kassel					
Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
12.2	<i>Strukturförderung</i>				
12.21	Zuschuss an Wirtschaftsförderung GmbH	57.5710.01	470.000,00	470.000,00	470.000,00
12.22	Zuschuss an Fördergesellschaft GmbH	57.5710.01	185.000,00	185.000,00	181.050,00
ZS12	Summe Wirtschaft und Tourismus		770.000,00	770.000,00	776.050,00
13.	Innere Verwaltung				
13.1	<i>Mitgliedsbeiträge</i>				
13.11	Beitrag an den Landkreistag	11.1110.08	158.000,00	157.000,00	156.175,00
13.12	Beitrag an den Arbeitgeberverband	11.1110.08	14.000,00	14.000,00	12.437,50
13.13	Beitrag an die KGSt	11.1110.08	7.000,00	7.000,00	6.151,91
13.14	Sonstige Mitgliedsbeiträge	11.1110.08	92.000,00	92.000,00	110.957,14
13.2	Einrichtungen f. Verwaltungsangeh. - Ehrungen	11.1110.11	0,00	0,00	0,00
ZS13	Summe Innere Verwaltung		271.000,00	270.000,00	285.721,55
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		2.578.000,00	2.287.270,00	2.300.987,04

- Teil H -
Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2021

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Landkreis Kassel							
Position	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
	AKTIVA				PASSIVA		
1	Anlagevermögen	448.071.471,43	428.518.628,63	1	Eigenkapital	101.242.997,09	105.355.602,81
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	33.569.902,94	35.085.612,07	1.1	Netto-Position	53.253.406,55	53.253.406,55
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	297.658,72	334.572,35	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	47.989.590,54	52.102.196,26
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	33.272.244,22	34.751.039,72	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	47.452.093,68	50.078.615,18
1.2	Sachanlagen	241.851.398,68	230.806.336,39	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	427.384,45	1.219.854,37
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	30.282.179,32	30.216.904,98	1.2.3	Sonderrücklagen	110.112,41	803.726,71
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	124.891.494,51	127.310.091,08	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	55.561.289,00	54.999.028,97	1.3	Ergebnisverwendung	0,00	0,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.404.439,76	9.952.313,87	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	17.711.996,09	8.327.997,49	1.3.1.2	Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	62.005.463,86	51.981.974,22	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	55.562.153,02	45.794.406,06	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	232.450,00	272.650,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	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	3.663.845,35	2	Sonderposten	110.292.460,17	109.453.024,16
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	2.145.455,48	1.987.771,12	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	107.553.057,94	106.082.858,66
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	50.867,11	50.867,11	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	106.835.541,22	105.124.737,97
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	110.644.705,95	110.644.705,95	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	717.516,72	958.120,69
2	Umlaufvermögen	57.837.548,75	71.619.213,90	2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.1	Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	58.717,92	18.801,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	2.726.087,23	3.356.460,50
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	40.156.319,96	47.090.449,26	2.4	Sonstige Sonderposten	13.315,00	13.705,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen u. -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	31.624.042,19	31.633.584,16	3	Rückstellungen	73.588.286,34	69.214.014,48
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	860.904,46	1.665.377,66	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	64.543.256,58	62.550.114,92
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	272.566,09	813.860,15	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	7.263.498,50	12.503.257,84	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	135.308,72	474.369,45	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.4	Flüssige Mittel	17.622.510,87	24.509.963,64	3.5	Sonstige Rückstellungen	9.045.029,76	6.663.899,56

- Teil H -
Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2021

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Landkreis Kassel							
Position	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
3	Rechnungsabgrenzungsposten	7.075.878,73	7.343.492,77	4	Verbindlichkeiten	224.707.736,31	217.683.877,81
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	131.095.542,42	119.309.372,21
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	116.299.390,07	102.938.654,87
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	14.796.152,35	16.370.717,34
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	7.785.275,63	8.287.710,03
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.316.511,29	5.446.854,21
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	12.690,00	153.655,50
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.579.052,62	551.309,86
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	79.918.664,35	83.934.976,00
					davon: Verbindlichkeiten ggü. dem Sondervermögen Hessenkasse	76.161.687,60	82.057.012,60
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	3.153.419,00	5.774.816,04
SUMME	Aktiva	512.984.898,91	507.481.335,30	SUMME	Passiva	512.984.898,91	507.481.335,30

- Teil H -
Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2021

Ergebnisrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2021
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.222.212,96	-2.378.578,00	-1.706.296,31	-672.281,69
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.505.010,10	-6.553.625,00	-5.636.506,19	-917.118,81
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-15.659.350,62	-27.048.120,96	-27.787.643,89	739.522,93
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	-176.050.076,49	-175.869.788,00	-175.858.311,51	-11.476,49
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-32.077.803,14	-29.944.636,00	-26.815.581,57	-3.129.054,43
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-118.516.229,99	-125.512.504,00	-121.590.348,13	-3.922.155,87
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-10.955.422,01	-9.950.928,00	-10.528.371,33	577.443,33
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.562.999,93	-2.234.577,90	-3.416.179,11	1.181.601,21
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-365.549.105,24	-379.492.757,86	-373.339.238,04	-6.153.519,82
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.762.262,13	73.852.900,00	73.295.427,95	557.472,05
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.302.400,61	4.669.800,00	6.476.206,24	-1.806.406,24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.402.741,60	81.348.840,08	77.569.332,04	3.779.508,04
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	958.069,74	0,00	1.211.361,23	-1.211.361,23
14	66	Abschreibungen	10.794.213,38	11.909.502,00	11.813.695,30	95.806,70
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	32.160.000,92	34.776.963,00	36.764.935,76	-1.987.972,76
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	45.129.822,00	47.108.271,00	47.094.580,00	13.691,00
17	72	Transferaufwendungen	117.811.761,18	121.678.205,84	118.477.157,70	3.201.048,14
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.799.757,18	4.505.835,00	4.975.760,93	-469.925,93
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	358.162.959,00	379.850.316,92	376.467.095,92	3.383.221,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-7.386.146,24	357.559,06	3.127.857,88	-2.770.298,82
21	56, 57	Finanzerträge	-1.503.509,16	-3.434.370,00	-3.020.706,78	-413.663,22
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.654.595,28	3.245.629,00	3.212.984,70	32.644,30
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	2.151.086,12	-188.741,00	192.277,92	-381.018,92
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-367.052.614,40	-382.927.127,86	-376.359.944,82	-6.567.183,04
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	361.817.554,28	383.095.945,92	379.680.080,62	3.415.865,30
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-5.235.060,12	168.818,06	3.320.135,80	-3.151.317,74
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.081.628,57	0,00	-667.310,14	667.310,14
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.858.590,64	0,00	1.459.780,06	-1.459.780,06
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	1.776.962,07	0,00	792.469,92	-792.469,92
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-3.458.098,05	168.818,06	4.112.605,72	-3.943.787,66
		Nachrichtlich: Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

- Teil H -
Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2021

Finanzrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2021
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.858.394,44	2.378.578,00	2.133.492,85	245.085,15
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.837.573,60	6.553.625,00	5.408.976,11	1.144.648,89
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.306.893,96	27.048.120,96	27.242.468,62	-194.347,66
04	814	Einz. aus Steuern u. steuerähn. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzl. Umlagen	175.172.476,27	175.869.788,00	176.735.941,13	-866.153,13
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	34.128.595,63	29.944.636,00	28.535.464,43	1.409.171,57
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	121.377.577,03	125.512.504,00	117.983.531,96	7.528.972,04
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.599.994,21	3.434.370,00	3.018.627,37	415.742,63
08	813, 828	Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerord. Einz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	2.115.847,92	1.424.577,90	1.860.283,46	-435.705,56
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	356.397.353,06	372.166.199,86	362.918.785,93	9.247.413,93
10	830	Personalauszahlungen	-70.432.308,70	-74.090.100,00	-73.070.615,80	-1.019.484,20
11	831	Versorgungsauszahlungen	-2.974.531,04	-3.049.800,00	-3.370.531,23	320.731,23
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.587.532,54	-81.348.840,08	-75.748.658,59	-5.600.181,49
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-117.321.885,16	-121.678.205,84	-119.849.609,20	-1.828.596,64
14	834	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke sowie bes. Finanzauszahlungen	-29.053.097,00	-34.776.963,00	-34.306.207,06	-470.755,94
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-44.976.687,00	-47.108.271,00	-47.235.054,00	126.783,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-3.561.549,27	-3.120.412,00	-3.089.193,35	-31.218,65
17	837, 848	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	-6.736.606,78	-4.505.835,00	-4.345.269,95	-160.565,05
18		Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-339.644.197,49	-369.678.426,92	-361.015.139,18	-8.663.287,74
19		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo a. Nrn. 9 u.18)	16.753.155,57	2.487.772,94	1.903.646,75	584.126,19
20	820	Einz. aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.446.281,53	11.486.414,64	11.622.149,11	-135.734,47
		davon: zweckgebundene Einz. f. d. ordentliche Tilgung v. Investitionskrediten	1.428.345,74	1.500.846,00	1.500.842,12	3,88
21	822	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Sachanlageverm. u.d. immat. Anlageverm.	63.076,53	0,00	1.167,60	-1.167,60
22	823	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Finanzanlagevermögens	730.450,00	20.400,00	40.200,00	-19.800,00
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	9.239.808,06	11.506.814,64	11.663.516,71	-156.702,07
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-71.119,70	-70.747,58	-372,12
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.752.663,61	-87.660.311,56	-14.097.370,72	-73.562.940,84
26	840, 843	Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-2.745.522,20	-32.098.258,33	-6.922.302,27	-25.175.956,06
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.644.357,23	-13.538.259,00	-10.886.685,88	-2.651.573,12
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-22.142.543,04	-133.367.948,59	-31.977.106,45	-101.390.842,14
29		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo a. Nrn. 23 u.28)	-12.902.734,98	-121.861.133,95	-20.313.589,74	-101.547.544,21
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u.29)	3.850.420,59	-119.373.361,01	-18.409.942,99	-100.963.418,02
31	826	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	16.723.077,54	41.657.082,00	19.650.000,00	22.007.082,00
32	846	Ausz. für die Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-9.702.391,49	-14.409.548,00	-13.571.968,76	-837.579,24
		davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-6.754.729,09	-8.514.223,00	-7.676.643,76	-837.579,24
		davon: jährlicher Beitrag an das Sondervermögen Hessenkasse	-2.947.662,40	-5.895.325,00	-5.895.325,00	0,00
33		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Finanzierungstätigkeit (Saldo a. Nrn. 31 u.32)	7.020.686,05	27.247.534,00	6.078.031,24	21.169.502,76
34		Änderung d. Zahlungsmittelbestandes z. Ende d. HH-Jahres (Summe a. Nrn. 30 u.33)	10.871.106,64	-92.125.827,01	-12.331.911,75	-79.793.915,26
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen	109.986.511,24	0,00	109.891.067,61	-109.891.067,61
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-111.973.708,06	0,00	-104.446.608,63	104.446.608,63
37		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. haushaltsunw.Zahlungsv.(Saldo a. Nrn. 35 u.36)	-1.987.196,82	0,00	5.444.458,98	-5.444.458,98
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	15.626.053,82	24.509.963,64	24.509.963,64	0,00
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Summe a. Nrn. 34 u. 37)	8.883.909,82	-92.125.827,01	-6.887.452,77	-85.238.374,24
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe a. Nrn. 35 u. 36)	24.509.963,64	-67.615.863,37	17.622.510,87	-85.238.374,24



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 2021 und 2022 sowie die voraussichtliche Wirtschaftslage des Jahres 2023 der Arbeitsförderungsgesellschaft im Landkreis Kassel mbH

1. Geschäftsverlauf 2021/2022

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).

Auch im Geschäftsjahr 2021 hatte die Corona-Pandemie Auswirkungen auf einige Projekte sowie für die Beschäftigten der Gesellschaft.

1.1 Auswirkungen Corona-Maßnahmen auf Projekte 2021

Insbesondere zu Beginn des Jahres 2021 mussten zunächst bei einzelnen Projekten alternative und ergänzende Durchführungsformen umgesetzt werden, wodurch auch die Ausstattung und Nutzung digitaler Medien verstärkt in den Fokus gerückt ist. Durch die im Frühjahr gelockerten Corona-Maßnahmen, konnten dann alle Projekte wieder in Präsenz an den jeweiligen Standorten fortgeführt werden. Mit den Fördermittelgebern (u.a. Land Hessen, ESF, Jobcenter LK Kassel) wurden die an die Corona-Maßnahmen angepassten Konzepte abgestimmt, wodurch auch die fortführende Auszahlung der Fördermittel sichergestellt war. Sofern es die Situation erfordert, kann auf diese Konzepte wieder zurückgegriffen werden. Im Hinblick auf die Zielgruppe der benachteiligten jungen Menschen in den Projekten, wird aber immer angestrebt, diese in Präsenz zu unterrichten und zu begleiten, da hier der direkte Kontakt bzw. die direkte Ansprache zielführender und wirkungsvoller ist.

1.2 Auswirkungen für Gebrauchtmöbelkaufhaus/Recyclingwerkstatt

Die Corona-Maßnahmen (u.a. Zugangsbeschränkungen) hatten auch im Jahr 2021 Einfluss auf das Jahresergebnis in diesem Geschäftszweig. Insbesondere die Umsatzerlöse im Bereich des Möbelverkaufs (2019 = 44.783,- € / 2020 = 27.806,- € / 2021 = 26.667,- €) haben weiterhin noch nicht das Niveau von vor der Corona-Zeit erreicht. Durch die zeitweise geschlossenen Jobcenter hatten diese die Gewährung von Wohnungsausstattung für Sozialleistungsbezieher vermehrt auf Geldleistungen umgestellt mit der Folge das nur sehr wenige Einkaufsgutscheine für das Gebrauchtmöbelkaufhaus ausgestellt wurden. Diese Vorgehensweise hat ebenfalls zur Stagnation bei den Umsatzerlösen aus dem Möbelverkauf beigetragen. Die anderen Arbeitsbereiche, wie z.B. Transport und Logistikdienste sowie Auftragsarbeiten der Schreinerei für die Kreisverwaltung sowie

Wohnungsumzüge/Haushaltsauflösungen für Sozialleistungsempfänger des Jobcenters, konnten unter Berücksichtigung von Hygiene- und Schutzmaßnahmen ihren Betrieb fortsetzen.

1.3 Auswirkungen auf Beschäftigte

Projektmitarbeiter/innen und Mitarbeiter/innen der Geschäftsstelle hatten auch im Jahr 2021 die Möglichkeit, ergänzend im Homeoffice zu arbeiten, soweit die Gegebenheiten dies erforderlich machten. Dies betraf beispielsweise auch Mitarbeiter*innen, die aufgrund einer angeordneten Quarantäne sich zu Hause aufhalten mussten. Auch für die Beschäftigten in den Schulen (insbesondere Betreuungskräfte und Beschäftigte in Arbeitsförderungsmaßnahmen) wurden individuell auf den Schulstandort abgestimmte notwendige Maßnahmen aufgrund der pandemiebedingten Einschränkungen im Jahr 2021 fortgeführt.

Entsprechende Regelungen und Dienstanweisungen wurden für alle Mitarbeiter/innen durch die Geschäftsführung erstellt und fortführend der dynamischen Lage angepasst. Auch die erstellten Arbeitsschutzmaßnahmen, spezifischen Arbeitsschutzkonzepte und Verhaltensanweisungen wurden für alle Beschäftigten unter Berücksichtigung der vom Bundesgesundheitsministerium für Arbeit und Soziales veröffentlichten SARS-COV-2-Arbeitsschutzstandards stetig aktualisiert.

1.4 Mitgliedschaftserwerb Zusatzversorgungskasse

In dem zwischen dem Landkreis Kassel und der AGiL abgeschlossenen Leistungs-, Finanzierungs- und Personalgestellungsvertrag wurde auch geregelt, dass die Stammkräfte der Gesellschaft in der Zusatzversorgungskasse (ZVK) versichert werden sollen. Die hierfür entstehenden Personalkosten sollen durch den Landkreis Kassel erstattet werden.

Die Mitgliedschaft konnte im Jahr 2021 noch nicht durch die AGiL beantragt werden. Zwischen dem Landkreis Kassel, AGiL und der Zusatzversorgungskasse (ZVK) konnten alle notwendigen Formalien für den Mitgliedschaftserwerb abgestimmt werden. Allerdings gibt es einen Austausch zwischen dem Landkreis Kassel und dem Regierungspräsidium Kassel, da bislang als Voraussetzung für die Mitgliedschaft der Gesellschaft in der ZVK eine Bürgschaft durch den Landkreis Kassel zu übernehmen ist, die einer Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde unterliegt. Die Gespräche konnten im Jahr 2021 nicht abgeschlossen werden, so dass für das Haushaltsjahr 2022 keine entsprechenden Mittel für zusätzliche Personalaufwendungen über den Kreishaushalt bereitgestellt werden konnten. Die Gesellschaft ist weiterhin bestrebt die Mitgliedschaft bei der ZVK zu erwerben und wird dieses Ziel im Jahr 2022 weiterverfolgen, um auch den AGiL-Beschäftigten eine betriebliche Altersvorsorge zu ermöglichen. Insbesondere im Hinblick auf die aktuell immer schwieriger werdende Fachkräftegewinnung und -sicherung kann u.a. das Angebot einer betrieblichen Altersvorsorge eine positive Rolle spielen.

2. Rahmenbedingungen

In der Bundesrepublik Deutschland waren am 31.12.2021 insgesamt 2.329 Mio. (Vorjahr 2.707 Mio.) Menschen arbeitslos. Damit sind gegenüber dem Vorjahr insgesamt 377.713 Menschen weniger arbeitslos. Die Arbeitslosenquote beträgt 5,1%.

In Hessen waren am 31.12.2021 insgesamt 157.416 Menschen arbeitslos und somit 29.773 weniger als im Vorjahresmonat (Vorjahr 187.189). Dies entspricht einer Arbeitslosenquote von 4,6 %.

Im Landkreis Kassel waren zum 31.12.2021 insgesamt 4.450 Menschen arbeitslos (Vorjahr 5.215). Dies entspricht einer Arbeitslosenquote von 3,5%.

Bezogen auf die Menschen die den Rechtskreis SGB II angehören, und damit eine wesentliche Zielgruppe der Gesellschaft sind, waren am 31.12.2021 insgesamt 2.691 Menschen beim Jobcenter Landkreis Kassel arbeitslos gemeldet Menschen (Vorjahr 2.778 Menschen). Dies entspricht einer Arbeitslosenquote im Rechtskreis SGB II im Landkreis Kassel von 2,1% (Vorjahr 2,2%).

Hinsichtlich der Zuordnung der Menschen zu den Rechtskreisen, betreut das Jobcenter nach wie vor den größeren Anteil der arbeitslosen Menschen im Landkreis Kassel. Zum 31.12.2021 war das Jobcenter Landkreis Kassel für rd. 60% (2.691) der arbeitslosen Menschen im Landkreis zuständig (Rechtskreis SGB II)*. Von der Agentur für Arbeit in Kassel werden zu diesem Zeitpunkt lediglich rund 40% (1.759) der Menschen betreut (Rechtskreis SGB III).

*Anmerkung: Die Anzahl der Menschen die durch Jobcenter LK Kassel betreut werden wird sich voraussichtlich zum 01.06.2022 signifikant erhöhen, da ab diesem Zeitpunkt die geflüchteten Menschen aus der Ukraine vom Jobcenter betreut werden.

Quelle: [Bund, Länder und Kreise - Kassel - Statistik der Bundesagentur für Arbeit \(arbeitsagentur.de\)](https://www.arbeitsagentur.de)

3. Geschäftsbereiche

Es wird auf die wesentlichen Ereignisse und deren Auswirkungen der Angebote in den einzelnen Geschäftsbereichen der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2021 eingegangen.

3.1 Geschäftsbereich Geförderte Ausbildung

Mit dem Ziel, jungen Menschen eine langfristige berufliche Perspektive zu eröffnen, koordiniert die AGiL über das „Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget - AQB“ des Landkreises Kassel die Ausbildung benachteiligter junger Frauen und Männer mit Förderbedarf in verschiedenen dualen Ausbildungsberufen. Zielgruppe sind junge Menschen bis 30 Jahre, die im Landkreis Kassel wohnen und beispielsweise keinen oder einen schlechten Schulabschluss haben, eine Ausbildung abgebrochen haben, langzeitarbeitslos sind oder sich in einer schwierigen sozialen oder persönlichen Lebenssituation befinden.

Im Geschäftsjahr 2021 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 (2)
- dreijährige Ausbildung zur/zum Gärtner/in (1)
- dreijährige Ausbildung zur/zum Tischler/in (1)
- dreijährige Ausbildung zum Verwaltungsfachangestellten (1)

Erfolgsbilanz im Jahr 2021

Ausbildungsberuf	Anzahl erfolgreich abgeschlossen Prüfungen	Verbleib nach der Ausbildung
Maschinen- /Anlagenführer	5 von 6 Azubis	1 x weitergehende Ausbildung als Fertigungsmechaniker 3 x Vollzeitbeschäftigung bei Deutscher Bahn 1 x Vollzeitbeschäftigung bei MEWA Textil 1 x arbeitssuchend
Verwaltungs- fachangestellter	1 von 1 Azubi	1 x Vollzeitbeschäftigung bei LK Kassel
13 Azubis befinden sich weiter in Ausbildung		

Die Ausbildungen erfolgen in eigenen Strukturen sowie mit Kooperationspartnern und werden vom Hessischen Ministerium für Soziales und Integration und dem Landkreis Kassel gefördert.

3.2 Weitere ungeförderte 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 2021 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 2021 wurden zwei junge Menschen als Gärtner*in ausgebildet. Beide Azubis werden 2022 ihre Prüfung absolvieren.

Die Ausbildungen sowie die mögliche Anschlussbeschäftigung nach der Ausbildung werden in Kooperation mit dem Landkreis Kassel durchgeführt.

3.3 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.

3.3.1 Örtliche Zusammenarbeit - Öffentlich geförderte Beschäftigung § 18 (4) SGB II

Auf Grundlage einer Vereinbarung zwischen dem Jobcenter und dem Landkreis Kassel über das 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 hauseigenen 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 Logistikdienste 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. Bei der Pflege und Gestaltung legen wir besonderen Wert auf naturschutzrechtliche Aspekte und eine bienen- und insektenfreundliche Gestaltung der Freiflächen. So konnten beispielsweise an verschiedenen Standorten bienen- und insektenfreundliche Staudengärten und Blühstreifen angelegt werden.

c.) Bauunterhaltung und Renovierung

Die Durchführung von Bau-, Renovierungs- und Instandsetzungsarbeiten im bestimmten Umfang sind zentrale Aufgaben unserer Bauhandwerksgruppen in den Liegenschaften des Landkreises Kassel.

d.) Logistik und Service

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 Verwaltungliegenschaften des Landkreises zur Pflege und Reinigung benötigt

- Teil H -

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 2021

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 2022
17	8	2	2	5

Anmerkung: Es ist bereits als Erfolg zu verzeichnen, wenn die Teilnehmenden den geförderten Zeitraum der Maßnahme abschließen, da aufgrund der aktuellen Arbeitsmarktsituation überwiegend Menschen mit erheblichen Vermittlungshemmnissen (persönliche Situation, Umfeld, ...) beschäftigt werden. Gleichzeitig sind wir durch den regelmäßigen Austausch mit regionalen Partnern und durch Optimierungen im Bereich der individuellen pädagogischen Begleitung bestrebt, die Perspektiven der Teilnehmenden stetig zu verbessern.

3.3.2 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 2021 konnte das Angebot an Arbeitsplätzen erweitert werden, so dass die Beschäftigten in folgenden Bereichen eingesetzt werden:

- innerhalb der Schulen (u.a. Bibliothek, Mensa, Schulassistentz): 23 Beschäftigte
- Reinigungsservice: 3 Beschäftigte
- AGiL Handwerkerarbeitsgruppen (Schreinerei, Lager/Logistik, Garten-/Landschaftsbau) 4 Beschäftigte

Erfolgsbilanz im Jahr 2021

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 2022 bzw. Vertragsverlängerung
30	2	1	1	26

Von den insgesamt 30 Beschäftigten im Jahr 2021, wurden 23 Arbeitsplätze mit Frauen (80 %) besetzt. Zudem konnte im Jahr 2021 mit 14 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.

3.4 Geschäftsbereich Jugendberufshilfe und Angebote im Übergang von Schule in Beruf

Im Bereich der Jugendberufshilfe leistet die AGiL durch drittmittelfinanzierte Projekte einen wesentlichen Beitrag für junge Menschen im Übergang von der Schule in das Berufsleben. Sie übernimmt eine Lotsenfunktion für junge Menschen zu den schulischen und beruflichen Angeboten in Stadt und Landkreis Kassel und unterstützt Jugendliche durch eigene Angebote beim Schulabschluss, bei der Berufswahl und der Ausbildungsplatzsuche. Die Jugendberufshilfe bietet zudem für Eltern und pädagogische Fachkräfte Orientierung bei der Angebotsvielfalt rund um Schule, Ausbildung und Beruf.

Folgende Projekte werden im Geschäftsjahr in der Jugendberufshilfe umgesetzt:

a.) Qualifizierung und Beschäftigung Wasserschloss Wülmersen

Am Standort Wasserschloss Wülmersen wird seit vielen Jahren die Maßnahme „Qualifizierung und Beschäftigung“ umgesetzt. Die Maßnahme unterstützt junge Menschen zwischen 16 und 27 Jahren mit besonderem Förderbedarf durch ein niedrigschwelliges Qualifizierungsangebot, das durch sozialpädagogische Hilfen ergänzt wird, beim Erlangen von Berufsreife und bei der Stabilisierung der Gesamtpersönlichkeit. Junge Menschen werden an eine eigenverantwortliche Lebensführung herangeführt. Die Vermittlung in Ausbildung oder Beschäftigung bzw. in schulische Fort- und Weiterbildung sind Maßnahmeziele. Die Teilnehmenden können sich in den Berufsfeldern Hauswirtschaft, Metall- und Holzverarbeitung ausprobieren. Es stehen 16 Teilnehmendenplätze zur Verfügung. Neben den praktischen Lernfeldern in den vorhandenen Übungswerkstätten besuchen die Jugendlichen einmal wöchentlich die Berufsschule in Hofgeismar und erhalten zudem Förderangebote in den Fächern Deutsch und Mathematik.

Maßnahmeinhalte sind:

- Erwerb fachlicher und arbeitsweltbezogener Kompetenzen in den Bereichen Hauswirtschaft, Metall- und Holzwerkstatt
- Förderung sozialer und kommunikativer Kompetenzen
- Sozialpädagogische Angebote zur individuellen Persönlichkeitsentwicklung
- Sozialpädagogische Beratung und Begleitung zur beruflichen Integration
- Individuelle Förderangebote in den Bereichen Deutsch und Mathematik

Erfolgsbilanz im Jahr 2021

Anzahl TN insgesamt	Davon Vermittlung in Beschäftigung/ Ausbildung	TN in	Davon TN Vermittlung in Schule/Weiterbildung	Davon weiterer Bezug Sozialleistung	TN Bezug	Davon Verbleib im Projekt für 2022	TN im
37	6		8	11		12	

Insgesamt haben 13 TN die Maßnahme mindestens 6 Monate mit den Qualifizierungsbereichen Hauswirtschaft, Metallwerkstatt, Holzwerkstatt erfolgreich durchlaufen

Das Projekt wird aus ESF-Mitteln über die WIBank des Landes Hessen sowie aus Eingliederungsmitteln des Jobcenters finanziert. Durch die anstehende neue ESF-Förderperiode, wird die Projektlaufzeit über den 31.12.2021 bis zum 30.06.2022 verlängert werden. Für die Zeit ab dem 01.07.2022 muss erneut ein Förderantrag beim Land Hessen sowie beim Kofinanzierungsgeber Jobcenter LK Kassel gestellt werden.

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 läuft regelhaft jährlich vom 01.07. – 30.06. des Folgejahres. Im Zeitraum 01.07.2020 – 30.06.2021 wurden 30 junge Menschen in Patenschaften begleitet.

Erfolgsbilanz im Jahr 2021

Verbleib:
- 14 TN wurden in einer Ausbildung begleitet
- 5 TN haben eine Ausbildung beendet und sind vom Betrieb übernommen worden
- 1 TN hat die Schule mit dem Ziel eines höheren Abschlusses besucht
- 6 TN haben eine Beschäftigung aufgenommen (2 davon sozialversicherungspflichtig)
- 2 TN haben ein Freiwilliges Soziales Jahr begonnen
- 2 TN suchen eine Arbeit/Ausbildung

Im Zeitraum vom 01.07.2021-30.06.2022 werden bisher 19 TN begleitet.

c.) Die 2. Chance beim Risiko Schulvermeidung

Die Koordinierungsstelle „Die 2. 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 an:

- 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 im Verlauf des Jahres 2021 an die veränderten Bedarfe der jungen Menschen sowie der Bedarfe der Schulen angepasst und umstrukturiert. Eine neue Projektkoordinatorin hat ihre Arbeit im Dezember 2021 aufgenommen. Dementsprechend hat die Arbeit mit den Schulen sowie mit den Schülern*innen erst zu Beginn des Jahres 2022 begonnen. Das Projekt wird im Rahmen des Ausbildungs- und Qualifizierungsbudgets des Landkreises Kassel umgesetzt und finanziert.

d.) Sprache und Qualifizierung für Neuzugewanderte und Migranten

AGiL hat im Geschäftsjahr ein Projekt zur Verbesserung der Sprachkompetenz und zur Vorbereitung auf den Einstieg in eine Ausbildung oder Arbeit für Neuzugewanderte und Migranten am Projektstandort Wolfhagen durchgeführt. Das Angebot war für Teilnehmende die das Sprachniveau A 2 sowie für Teilnehmende die das Sprachniveau B 1 (jeweils mit Zertifikat) erreichen wollten ausgelegt. Das Angebot wurde in Kooperation mit der Volkshochschule Region Kassel durchgeführt.

Erfolgsbilanz im Jahr 2021

Anzahl TN insgesamt	Davon TN mit Erwerb Sprachzertifikat A 2 / B 1	Davon TN Sprachkurs durchlaufen ohne Zertifikat	TN Vermittlung in Beschäftigung/ Ausbildung	TN Vermittlung in Weiterführende Maßnahme	TN Unklarer Verbleib
26	11	15	6	9	11

Ein weiteres bereits geplantes Sprachkursangebot konnte aufgrund der Corona-Beschränkungen nicht umgesetzt werden und soll im Jahr 2022 durchgeführt werden.

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.

Wie bereits im Geschäftsbericht 2020 ausgeführt, gibt es einen zunehmend wachsenden Bedarf an gezielten Förderunterrichtsangeboten der durch Schulen an AGiL herangetragen wird. Die

- Teil H -

Geschäftsführung hat dies im Rahmen der jährlichen Zielvereinbarungsgespräche mit dem Hess. Sozialministerium thematisiert mit dem Ergebnis, dass zusätzliche Fördermittel für 2021/2022 akquiriert werden konnten. Damit konnten die Ressourcen im Projekt für notwendige Koordinationsarbeit, Honorarbeauftragungen für Lehrkräfte sowie weiterer Lernstandorte ausgeweitet werden, mit dem Ziel mehr junge Menschen Förderunterricht zu ermöglichen. Ein großer Bedarf an Förderunterricht besteht bei Azubis in Sozial- und Pflegeberufen.

Das Projekt läuft regelhaft jährlich vom 01.08. – 31.07. des Folgejahres. Im Zeitraum 01.08.2020 - 31.07.2021 wurden insgesamt 27 Azubis im Projekt unterstützt. Die Azubis werden in folgenden Berufsbildern ausgebildet:

Branche	Berufsbild	Anzahl TN
Sozial-/Pflegeberufe	Altenpfleger*in, Pflegefachkraft	15
Handwerkliche Berufe	Maler*in/Lackierer, Schreiner*in, Dachdecker*in, Koch/Köchin	6
Industrieberufe	Anlagenmechaniker*in, Automatisierungstechniker*in, FK Lagerlogistik	3
Kaufmännische Berufe	Kaufman/frau für Büromanagement, Fachverkäufer Lebensmittelhandwerk	3

Erfolgsbilanz im Jahr 2021

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 Proejkt-ausstieg
27	5	4	16	1	1

Im Zeitraum 01.08.2021 – 31.07.2022 werden bisher 21 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 im sozialen Bereich vorqualifiziert. HAPE steht für eine Ausbildungs- und Berufsvorbereitung in der Hauswirtschaft, Alltagsunterstützung von pflegebedürftigen Menschen, in der Pflege und Erziehung. Neben dem Qualifizierungsbaustein Ernährung & Verpflegung (dieser ist zertifiziert durch die IHK), finden auch Untermodule für die Bereiche Reinigung und Textilpflege statt, so dass die TN eine Basisqualifizierung im Bereich der Hauswirtschaft erhalten. Zusätzlich werden auch die Module Pflege und Erziehung angeboten. Das Qualifizierungsmodul Pflege lehnt sich mit 50 UE an die Pflegeunterstützungsverordnung (PfluV) im SGB XI an und ist dadurch ebenfalls zertifiziert. 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. Das Projekt startete im Oktober 2021 und ist für bis zu 10 TN ausgelegt.

g.) Aktive Elternzeit

In Kooperation mit dem Jobcenter Landkreis Kassel wird das Projekt Aktive Elternzeit seit dem Frühjahr 2021 umgesetzt. 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 18 Teilnehmerinnen intensive Einzelfallberatungen in mehreren Gesprächsterminen zum Thema Berufseinstieg stattgefunden.

Erfolgsbilanz im Jahr 2021

Anzahl TN insgesamt	Davon TN mit Start in eine Ausbildung/ Umschulung	Davon TN die eine Teilzeit-Beschäftigung aufgenommen haben	Davon TN die in eine Weiterbildungsmaßnahme vermittelt wurden	Davon TN die weiter im Projekt beraten werden
18	3	2	3	10

h.) Beruflicher Wiedereinstieg für Frauen in Nordhessen - WiN

Im Kooperation mit der Kommunalen Arbeitsförderung der Stadt Kassel hat AGiL sich im Sommer 2021 bei einem Projektauftrag das Hess. Sozialministerium 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 qualifiziert erfahrenden sozialpädagogischen Fachberaterinnen eröffnet werden.

Das Projekt WiN möchte dazu beitragen, die Erwerbsintegration von Frauen im städtischen und insbesondere im ländlichen Bereich zu steigern. Da die Wohn- und Arbeitsmarktsituation zwischen Stadt und Landkreis Kassel fließend ineinander übergehen und Institutionen und Verbände regional ausgerichtet sind, ist eine intensive Zusammenarbeit zwischen Stadt und Landkreis wichtig und notwendig, um eine berufliche Wiedereinstiegsberatung von Frauen zu steuern. WiN ist ein niedrigschwelliges/offenes Angebot für alle Frauen (rechtskreis offen) 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
- Informationen und Vermittlung zu Weiterbildungs- und Qualifizierungsangeboten sowie Fördermöglichkeiten
- Potenzialanalyse und Bewerbungcoaching
- Beratung rund um die Selbstständigkeit
- Förderung digitaler Kompetenzen
- Bereitstellung digitaler Endgeräten 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.

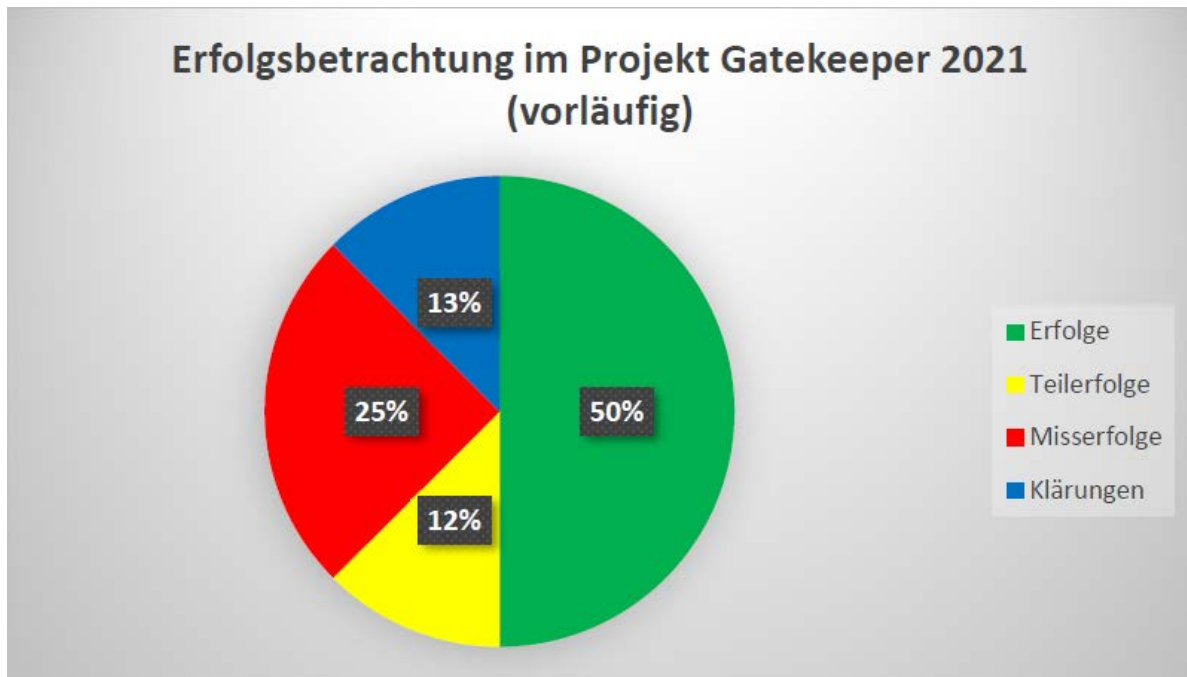
Das Projekt WiN soll perspektivisch mit dem Projekt Aktive Elternzeit verschmelzen. Da die Projektmittel nur für den Zeitraum 01.11.2021 - 31.12.2022 befristet sind, wird frühzeitig geprüft wie eine Anschlussfinanzierung und somit eine Fortsetzung des Projekts im Jahr 2023 realisiert werden kann.

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 2021 konnten 55 junge Menschen begleitet und beraten werden. Erfreulich ist, dass es auch unter den erschwerten Corona-Bedingungen zum Beginn des Jahres gelungen ist, einer hohen Anzahl von beratungsbedürftigen jungen Menschen das Unterstützungsangebot nahezubringen.

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 ablesbare 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 55 zu beratenden jungen Menschen, konnte 48 Beratungen abgeschlossen werden. Die Erfolgsbewertung in der dargestellten Grafik verteilt sich wie folgt:

- 50% (24 Personen): **Erfolge**
- 12,5% (6 Personen): **Teilerfolge**
- 25% (12 Personen): **Misserfolge**
- 12,5% (6 Personen) **Klärungen**

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.

3.5 Geschäftsbereich Pädagogische Angebote an Schulen

a.) PuSch A + B -Praxis und Schule-

Durch das Förderprogramm „Praxis und Schule“ (PuSch) des Hessischen Kultusministeriums sollen Jugendliche den Hauptschulabschluss erwerben. Außerdem soll Schulabbruch vermieden und die Jugendlichen sollen auf den Übergang von der Schule in das Berufsleben intensiv vorbereitet werden. Zielgruppe sind Schülerinnen und Schüler mit erheblichen Lern- und Leistungsrückständen. Die sozialpädagogische Förderung der Schülerinnen und Schüler durch qualifizierte Fachkräfte (Soz. Päd.) ist konzeptioneller Bestandteil der gesamten Fördermaßnahme. Als anerkannter freier Jugendhilfeträger, stellt AGiL die sozialpädagogischen Fachkräfte ein und kooperiert bei der Umsetzung des Förderprogramms mit allgemeinbildenden und beruflichen Schulen im Landkreis Kassel. In den Schuljahren 2020/2021 und 2021/2022 wurden durch unsere sozialpädagogischen Fachkräfte in 8 Schulklassen insgesamt 110 Schüler/innen pädagogisch begleitet und unterstützt.

b.) InteA -Integration durch Anschluss und Abschluss- und PFIN – Pflege in Hessen integriert.

InteA ist eine Kooperationsmaßnahme zwischen dem Hessischen Kultusministerium und dem Hessischen Ministerium für Soziales und Integration. Mit dem Förderprogramm werden Intensivklassen zur Sprachförderung an den beruflichen Schulen eingerichtet. Zielgruppe sind Seiteneinsteigerinnen und Seiteneinsteiger sowie geflüchtete Jugendliche ohne oder mit geringen Deutschkenntnissen mit einem Einstiegsalter ab 16 Jahren. Ziel ist neben dem Spracherwerb den Übergang in die Ausbildungs- und Berufswelt zu unterstützen. In die ins Geschäftsjahr fallenden Schuljahre 2020/2021 und 2021/2022, hat AGiL an den beiden beruflichen Schulen des Landkreises (Willy Brandt Schule und Herwig Blankertz Schule) die Übernahme der sozialpädagogischen Betreuung für insgesamt 15 InteA – Klassen mit insgesamt ca. 225 Schüler*innen sichergestellt.

Außerdem haben wir für die Schuljahre 2020/2021 und 2021/2022 bei 4 PFIN – Klassen (Pflege integriert - Ausbildung Altenpflegehelfer/in) die sozialpädagogische Begleitung für insgesamt ca. 60 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 Altenpflegehochschule (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.

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 August 2021- Juli 2023 für die Schulsozialarbeit zur Verfügung gestellt.

➤ 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 Kindern 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 einer 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.

3.6 Weitere Betätigungsfelder

Neben der Ausbildungs- und Beschäftigungsförderung sowie der Umsetzung von Jugendberufshilfemaßnahmen tritt die Gesellschaft auch als Dienstleister gegenüber dem Alleingesellschafter Landkreis Kassel auf. So wurden bei voller Kostenerstattung u.a. Aufgaben wie die Entsorgung von getöteten Wildtieren im Straßenverkehr, die Überprüfung ortsveränderlicher elektrischer Geräte (DGUV 3), die Überprüfung von Spielgeräten an Schulen, die Baumkontrolle an kreiseigenen Liegenschaften oder die Sicherstellung des Betreuungsangebots für Grundschulkindern übernommen.

3.7 Geschäftsbereich Organisation und Verwaltung

Die nicht durch Projektmittel abgedeckten Allgemeinkosten der Gesellschaft (Buchhaltung, Prüfungs- und Beratungskosten, Ekom-Gebühren, Unfallkasse, Versicherungen usw.), konnten in den letzten Jahren durch die allgemeine Geschäftstätigkeit der Gesellschaft erwirtschaftet werden. Bis 2005 gewährte der Landkreis Kassel bei Unterdeckung jährliche Betriebskostenzuschüsse. 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.

3.8 Geschäftsbereich Recycling-Werkstatt / Gebrauchtmöbelkaufhaus Wolfhagen

Folgende Projekte und Maßnahmen werden umgesetzt:

a.) Nachhaltige, ökologische Verwertung und Aufbereitung von Gebrauchtmöbeln

Im Gebrauchtmöbelkaufhaus geht es um die Verwertung und Aufbereitung von Gebrauchtmöbeln. Es wird gespendetes Mobiliar abgeholt, bei Bedarf in der hauseigenen Schreinerei instandgesetzt und bedürftigen Kunden zum Kauf angeboten.

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 die Vermittlungschancen in den Arbeitsmarkt zu erhöhen. Die Menschen werden in den Bereichen Transport und Umzugsmanagement, Logistik, Möbelmontage und in der Schreinerei eingesetzt. Bei dem niederschweligen Angebot der Arbeitsgelegenheit mit Mehraufwandsentschädigung stehen weiterhin 4 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 Landkreis Kassel werden Wohnungsumzüge und Haushaltsauflösungen durchgeführt.

d.) Ausbildung Tischler/in

In der Schreinerei des AGiL-Gebrauchtmöbelkaufhauses/Recyclingwerkstatt in der Pommernanlage in Wolfhagen, wurden im Geschäftsjahr in Kooperation mit dem Landkreis Kassel drei 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.

Desweiteren wird ein junger Mann über das Förderprogramm Ausbildungs- und Qualifizierungsbudgets des Landkreises Kassel zum Tischler ausgebildet. Durch die hierfür zur Verfügung stehenden Fördermittel, werden auch Personalkosten des Ausbilders anteilig kompensiert.

3.9 Geschäftsbereich Immobilie „Wolfhager Kleiderfabrik“

Im Bereich der Immobilienverwaltung „Kleiderfabrik“ kann bei Fortsetzung der derzeitigen Mietverhältnisse auch in den Folgejahren von einem verfestigten positiven Spartenergebnis ausgegangen werden.

4. Lage des Unternehmens

4.1 Geschäftsergebnis

Nach dem Jahresabschluss zum 31.12.2021 stellt sich die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft wie folgt dar:

Sparte	Jahresergebnis 2021	Vergleich 2020
AGiL -Allgemeine Arbeitsförderung Projekte und Maßnahmen	51.016,91 €	-35.775,97 €
Recyclingwerkstatt	-1.739,10 €	-2.151,40 €
Immobilie „Kleiderfabrik“	65.916,60 €	49.419,96 €
Insgesamt Jahresergebnis	115.194,41 €	11.492,59 €

Für die Umsetzung der dargestellten Geschäftsentwicklung war im gesamten Jahresverlauf jederzeit die Liquidität der Gesellschaft gewährleistet.

Gegenüber dem Geschäftsjahr 2019, wo sich im Wesentlichen der Wegfall geförderter Projekte, die Schließung der Jugendwohngruppe und die Umnutzung der Räumlichkeiten in der Immobilie Kleiderfabrik finanziell ausgewirkt haben, konnte das Jahresergebnis 2021 gegenüber dem Geschäftsjahr 2020 verbessert und weiter positiv dargestellt werden.

Wie im letzten Geschäftsbericht durch die Geschäftsführung prognostiziert, hatten die Corona-Maßnahmen (u.a. Zugangsbeschränkungen) auch im Jahr 2021 Einfluss auf das Jahresergebnis im Geschäftszweig „Recyclingwerkstatt“. Insbesondere die Umsatzerlöse im Bereich des Möbelverkaufs (2019 = 44.783,- €/ 2020 = 27.806,- €/ 2021 = 26.667,- €) haben weiterhin noch nicht das Niveau von vor der Corona-Zeit erreicht. Durch die zeitweise geschlossenen Jobcenter hatten diese die Gewährung von Wohnungsausstattung für Sozialleistungsbezieher vermehrt auf Geldleistungen umgestellt mit der Folge das nur sehr wenige Einkaufsgutscheine für das Gebrauchtmöbelkaufhaus ausgestellt wurden. Diese Vorgehensweise hat ebenfalls zur Stagnation bei den Umsatzerlösen aus dem Möbelverkauf beigetragen.

Die im Bereich Möbelverkauf entstandenen Einnahmeverluste konnten durch Auftragszuwächse der Schreinerei, die Durchführung von Wohnungsumzügen/Haushaltsauflösungen für

Sozialleistungsempfänger und der Finanzierung eines geförderten Ausbildungsplatzes fast vollständig kompensiert werden. Die Geschäftsführung ist bestrebt im Bereich des Möbelverkaufs durch Werbemaßnahmen eine Steigerung der Umsatzerlöse in den Geschäftsjahren 2022/2023 zu erreichen.

Im Geschäftszweig „Kleiderfabrik“ gestaltet sich das Ergebnis weiterhin positiv. Die Geschäftsführung hatte sich im Jahr **2020** bei einem auslaufenden Darlehnsvertrag vorzeitig durch den Abschluss einer sog. Forwardvereinbarung mit dem Kreditinstitut günstige Zinskonditionen zur Weiterfinanzierung gesichert. Die dadurch erheblich geringeren Zinsaufwendungen tragen auch zum positiven Ergebnis bei.

Bei Fortsetzung der aktuell bestehenden Mietverhältnisse kann auch in den Folgejahren von einem positiven Ergebnis ausgegangen werden.

4.2 Umsatzanalyse 2021

Sparte	Wirtschaftsplan 2021	Ist Umsatz 2021	Arbeitsplatzkostenerstattung
AGiL -Allgemeine Arbeitsförderung Projekte und Maßnahmen	6.503.016,00 €	5.844.345,02 €	24.986,00 €
Recyclingwerkstatt	106.997,00 €	107.513,08 €	4.997,00 €
Immobilie „Kleiderfabrik“	183.800,00 €	156.702,84 €	19.989,00 €
Insgesamt Jahresumsatz	6.793.813,00 €	6.108.560,94 €	49.972,00 €

Für die bereitgestellten Büroräume für Landkreismitarbeiter erhält die Gesellschaft eine jährliche Arbeitsplatzkostenerstattung auf Basis der Werte des KGST-Berichts 07/2021 (Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement). Diese Erstattung ist im Wirtschaftsplan 2021 in den Umsätzen der jeweiligen Sparten enthalten. Im Jahresabschluss der Gesellschaft sind diese Beträge unter den sonstigen betrieblichen Erträgen enthalten. Bei der Sparte Kleiderfabrik ergibt sich inkl. Arbeitsplatzkostenerstattung ein Jahresumsatz in Höhe von 176.691,84 €. Die Abweichung zur Planung lt. Wirtschaftsplan ergibt sich aus den tatsächlichen Nebenkostenabrechnung der einzelnen Mietparteien die durch Verbrauch und Preisentwicklung nicht genau im Vorfeld kalkuliert werden können. Bei der Sparte Recyclingwerkstatt ergibt sich inkl. Arbeitsplatzkostenerstattung ein Jahresumsatz in Höhe von 112.510,08 €. Im Geschäftsjahr 2021 konnte der Jahresumsatz im Vergleich zur Planung leicht gesteigert werden.

Bei der Sparte AGiL ergibt sich inkl. Arbeitsplatzkostenerstattung ein Jahresumsatz in Höhe von 5.869.331,02 €

Die Abweichung Umsatz-Ist zur Planung ergibt sich im Wesentlichen aus:

- unbesetzten und im Jahr nur zeitanteilig besetzten Plan-Stellen für Stammpersonal (Anleitung) in Arbeitsförderungs- und Jugendhilfeprojekten
- nicht besetzten Arbeitsstellen für Menschen in Arbeitsförderungsmaßnahmen (z.B. Maßnahmen nach § 18 Abs. 4 SGB II Örtliche Zusammenarbeit, 16 i SGB II Soziale Teilhabe). Aufgrund der Corona-Pandemie wurden weniger Vorschläge seitens des Jobcenters an uns übermittelt.
- nicht bzw. geringere Auslastung der in den Qualifizierungs- und Jugendhilfeprojekten befindliche Teilnehmenden
- nicht besetzte Ausbildungsstelle im Rahmen der geförderten Ausbildung

Die genannten Faktoren betreffen insbesondere Umsatzrückgänge bei den erwarteten Personalkostenerstattungen. Damit einhergehend sind durch geringere Auslastung der Projekte durch Teilnehmende, unbesetzte Arbeitsstellen auch erheblich geringerer Sachkosten angefallen die im Umsatz des Wirtschaftsplanes 2021 als Sachkostenerstattung berücksichtigt waren.

4.3 Umsatzprognose 2022

Nach dem aufgestellten Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2022 geht die Geschäftsführung von folgender Umsatzprognose sowie von folgenden Jahresergebnissen in den einzelnen Sparten aus:

Sparte	Wirtschaftsplan 2022 Umsatz	Jahresergebnis lt. Wirtschaftsplan 2022
AGiL -Allgemeine Arbeitsförderung Projekte und Maßnahmen	7.660.086,00 €	17.086,00 €
Recyclingwerkstatt	106.460,00 €	1.340,00 €
Immobilie „Kleiderfabrik“	182.800,00 €	42.800,00 €
Insgesamt	7.949.346,00 €	61.226,00 €

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie die Finanz- und Liquiditätsstruktur des Unternehmens stellt sich wie folgt dar:

Kennzahl zur Vermögens- und Kapitalstruktur	2021 in %	2020 in %	2019 in %
<u>Anlageintensität</u> Anlagevermögen x 100 / Gesamtvermögen	56,2	59,7	58,9
<u>Eigenkapitalanteil</u> Eigenkapital x 100 / Gesamtkapital	54,9	52,8	49,9
Kennzahlen zur Finanz- und Liquiditätsstruktur	2021 in %	2020 in %	2019 in %
<u>Fremdkapitalanteil</u> Fremdkapital x 100 / Gesamtkapital	45,1	47,2	49,8
<u>Liquidität 1.Grad</u> Flüssige Mittel x 100 / kurzfristiges Fremdkapital	320,10	276,2	218,6
<u>Liquidität 2.Grad</u> Flüssige Mittel+kurzfr.Ford. x 100/ Kurzfristiges Fremdkapital	504,10	479,8	417,7
<u>Anlagendeckung</u> Eigenkapital x 100 / Anlagevermögen	97,7	88,5	84,7

5. Chancen und Risiken - Voraussichtliche Entwicklung 2023

5.1 Entwicklung mit möglichen Risiken

Im Hinblick auf die im Bericht geschilderten bisherigen Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Geschäftsjahre 2020/2021, ist eine valide Einschätzung der Entwicklungen für die Jahre 2022/2023 schwer möglich.

Auch im Jahr 2022 müssen aufgrund pandemiebedingten Einschränkungen bei einigen Projekten u.a. in den Bereichen der Qualifizierung und Beschäftigung junger Menschen, Sprachförderung Geflüchteter Menschen und pädagogische Angebote an Schulen alternative und ergänzende Lernformen gefunden werden, wodurch weiterhin die Ausstattung und Nutzung digitaler Medien verstärkt in den Fokus rücken wird.

Es bleibt abzuwarten wie sich die Corona-Lage und mögliche Maßnahmen der Bundes- und Landesregierung im Herbst/Winter 2022 auf den Geschäftsbetrieb auswirken. Sofern von Lockdown-Maßnahmen abgesehen wird und es nicht zur Unterbrechung oder Beendigung von Projekten kommt, ist die Gesellschaft, durch die bisherigen Erfahrungen der letzten 2 Jahre im Hinblick auf die konzeptionelle Anpassung von Projekten, die Erstellung von Arbeitsschutzkonzepten und die Umsetzung von Arbeitsschutzmaßnahmen und Verhaltensanweisungen für alle Beschäftigten gut vorbereitet und kann flexibel auf entsprechende Herausforderungen reagieren.

Dennoch kann nicht abgeschätzt werden, ob und inwieweit die öffentlichen Fördermittelgeber (u.a. Land Hessen, ESF, Jobcenter LK Kassel) bei erneuten einschränkenden Corona-Maßnahmen mit Auswirkung auf die Projekte weiterhin eine vollumfängliche Förderung garantieren können.

Ebenfalls nicht abschätzbar sind die Auswirkungen des Ukrainekriegs auf die aktuellen Projekte der Gesellschaft. Durch die milliardenschweren Maßnahmen des Staates, um die wirtschaftlichen Auswirkungen des Krieges 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 sozialer Bereiche die die Projekte der AGiL tangieren bzw. zumindest in gleicher Höhe bereitgestellt werden können.

Im Bereich der pädagogischen Angebote an den Schulen (InteA, PuSch, PfiN) ist es für die AGiL wichtig, dass sich die Rahmenbedingungen hinsichtlich der Förderkriterien perspektivisch verstetigen, so dass durch frühzeitige Klarheit hinsichtlich der Voraussetzungen und Bedarfe auch fachlich qualifiziertes Personal gefunden werden kann, was aktuell insbesondere bei pädagogischen Fachkräften zunehmend eine Herausforderung darstellt. 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 befindet sich die AGiL bereits mit den Fördermittelgebern in Abstimmungsprozessen, um Verbesserungspotentiale aufzuarbeiten.

Es bleibt somit auch aktuell ein wesentliches Ziel und gleichzeitig eine Herausforderung der Gesellschaft, künftig flexibel und am regionalen Bedarf orientiert, finanziell abgesicherte und je nach Notwendigkeit von Fachkräften begleitete Angebote bereitzustellen.

5.2 Entwicklung mit den wesentlichen Chancen

a.) Beschäftigung langzeitarbeitsloser Menschen

Durch die weiteren Wirkungen der Corona-Pandemie, der Auswirkungen des Ukraine-Krieges und dem damit verbundenen Zustrom geflüchteter Menschen sowie unter den Rahmenbedingungen des aktuellen politischen Meinungsbildungsprozesses über Anpassungen im Bereich der Leistungsgewährung („Bürgergeld“) könnte sich die Situation auf dem Arbeitsmarkt insgesamt verändern. Insbesondere für die Gruppe der langzeitarbeitslosen Menschen könnte ein Einstieg auf dem 1. Arbeitsmarkt noch herausfordernder werden.

➤ 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 eine öffentlich geförderte Beschäftigung und Qualifizierung der vorgenannten Personenkreise auch weiterhin ein wichtiges Betätigungsfeld der Gesellschaft, da hier Menschen qualifiziert und gefördert werden und vor dem Hintergrund des bestehenden Mangels an Arbeitsfachkräften bei entsprechender Nutzung vorhandener Potentiale durchaus Perspektiven haben können, auf dem Arbeitsmarkt eine anschließende Beschäftigung zu finden.

➤ **Zusätzliche Bedarfe im Bereich Garten- und Landschaftsbau an Kreisliegenschaften**

Wie im letzten Geschäftsbericht erläutert, 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 Baumkontrollen. Durch die Übernahme der Kreiskliniken in Wolfhagen und Hofgeismar durch den Landkreis Kassel ergeben sich weitere Außenflächen die perspektivisch ggf. durch die AGiL gepflegt werden könnten.

Zudem hat der Kreistag des Landkreises Kassel beschlossen, bis zum Jahr 2025 insgesamt 1.000 neue Laubbäume zu pflanzen. Neben der eigentlichen Pflanzung muss hier insbesondere im Hinblick auf die Koordination von Maßnahmen sowie die aufeinander abzustimmenden Standort- und Baumauswahl, die Anwuchs- und Entwicklungspflege Wert gelegt werden, um eine nachhaltige Umsetzung des Beschlusses zu gewährleisten.

Zur Erledigung dieser Aufgaben, hat die Geschäftsführung die finanziellen haushaltsmäßigen Voraussetzungen im Kreishaushalt 2022 geschaffen um weiteres Fachpersonal und langzeitarbeitslose Menschen über Arbeitsförderungsprogramme einzustellen.

Am Standort Oberzwehren, an dem bereits zwei Galabau-Arbeitsgruppen angebunden sind sowie die Ausbildung für Gärtner stattfindet, soll ab Herbst 2022 eine weitere Arbeitsgruppe mit Schwerpunkt Baum- und Gehölzpflege integriert werden.

b.) Jugendberufshilfe und Angebote im Übergang von Schule in Beruf

Der Geschäftsbereich Jugendberufshilfe leistet weiterhin einen wesentlichen Beitrag für junge Menschen im Übergang von der Schule in das Berufsleben. Die Geschäftsführung sieht in diesem Bereich weiterhin einen wachsenden Bedarf und weitere Entwicklungsmöglichkeiten. Für das Geschäftsjahr 2022 sind neue Projekte geplant deren Umsetzung von der Realisierung entsprechender Fördermittel abhängig ist:

➤ **Beruflicher Wiedereinstieg für Frauen in Nordhessen - WiN**

Im Kooperation mit der Kommunalen Arbeitsförderung der Stadt Kassel hat AGiL sich im Sommer 2021 bei einem Projektauftrag das Hess. Sozialministerium 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 qualifiziert erfahrenden sozialpädagogischen Fachberaterinnen eröffnet werden.

Das Projekt WiN soll ab 2023 mit dem Projekt Aktive Elternzeit verschmelzen. Da die Projektmittel nur für den Zeitraum 01.11.2021 - 31.12.2022 befristet sind, wird geprüft wie eine Anschlussfinanzierung und somit eine Fortsetzung des Projekts im Jahr 2023 realisiert werden kann.

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.

d.) Betreuungsangebote an Schulen – Ganztagsbetreuungsanspruch 2026

Da die Gesellschaft bereits als Kooperationspartner des Landkreises Kassel die Regelbetreuung (12-14 Uhr) an dem überwiegenden Teil der Grund- und Förderschulen mit Personal sicherstellt, bietet der angestrebte Anspruch auf Ganztagsbetreuung ab dem Jahr 2026 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 Fachkräfteangebote die ggf. zukünftig durch den Gesetzgeber vorgegebenen werden, angemessen reagieren zu können.

e.) Zertifizierung

AGiL ist weiterhin eine „geprüfte Weiterbildungseinrichtung“ und bei Weiterbildung Hessen e.V. bis zum 31.12.2024 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. Das aktuelle Zertifikat ist bis Juni 2023 gültig und für viele Arbeitsmarktmaßnahmen eine unabdingbare Ausschreibungsvoraussetzung.

6. Zusammenfassung

Die Gesellschaft hat insgesamt im Geschäftsjahr 2021 die geplanten Ziele erreicht.

Im Hinblick auf die oben dargestellten Ausführungen ergeben sich auch zukünftig durchaus Abwicklungs-, Umstrukturierungs- und Anpassungsnotwendigkeiten, um die vorhandenen Strukturen an die sich verändernden Rahmenbedingungen anzupassen.

Die Digitalisierung ist bereits im Arbeitsalltag angekommen und rückt nunmehr auch in vielen Projekten verstärkt in den Fokus. Hier wird es sicherlich perspektivisch notwendig, Bedarfe zu analysieren, Gesamtlösungen zu erarbeiten und die digitalen Strukturen fortwährend auszubauen.

Es bleibt somit von zentraler Bedeutung, dass die Geschäftsführung sich gemeinsam mit allen beteiligten Partnern an die stetig verändernde Förderlandschaft anpasst und darauf hinwirkt, dass die strategische und konzeptionelle Ausrichtung im Sinne des Satzungszwecks der Gesellschaft so sichergestellt wird, dass mit einer bedarfsorientierten Anpassung und zielgerichteten Fortführung der Geschäftsfelder auch zukünftig eine positive Entwicklung gegeben sein wird.

Wolfhagen, 20. Juli 2022

Andre Franke
Geschäftsführer

gGmbH für Soziales und Kultur im Landkreis Kassel

Zusammengefasster Bericht über die Wirtschaftslage der Jahre 2021 und 2022 sowie über die voraussichtliche Wirtschaftslage 2023

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.

- Teil H -

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 2021 folgendermaßen entwickelt:

	<u>31.12.2021</u>	<u>Vorjahr</u>
	EUR	EUR
I. <u>Stammkapital</u>	50.000,00	50.000,00
II. <u>Gewinnvortrag</u>	52.386,20	59.088,45
III. <u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</u>	<u>202.947,25</u>	<u>-6.702,25</u>
<u>Eigenkapital</u>	<u>305.333,45</u>	<u>102.386,20</u>

3. Statistische und wirtschaftliche Daten

Die gGmbH hat im Wirtschaftsjahr Spenden und Zuschüsse i. H. v. EUR 664.722,12 ausgereicht. Insgesamt wurden 11 soziale und kulturelle Veranstaltungen im Landkreis Kassel unterstützt.

4. Ertragslage im abgelaufenen Geschäftsjahr

Der Jahresüberschuss 2021 i. H. v. EUR 202.947,25 soll in das nächste Jahr vorgetragen werden.

5. Personal und Personalaufwand

Die gGmbH hat kein eigenes Personal.

6. Stand der Anlagen im Bau und fertig gestellte Anlagen

Die gGmbH hat kein Anlagevermögen.

- Teil H -

7. Entwicklung der Rückstellungen

	Stand 01.01.2021	Verbrauch 2021	Auflösung 2021	Zuführung 2021	Stand 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Jahresabschlusskosten und Prüfungskosten	3.900,00	3.400,00	0,00	3.900,00	4.400,00

8. Risikomanagementsystem

Ein Risiko-Management-System ist bei der überschaubaren Geschäftsaktivität nicht erforderlich.

9. Ausblick auf das kommende Geschäftsjahr

Auch im kommenden Wirtschaftsjahr wird die gGmbH versuchen Spendengelder zu akquirieren, um diese für soziale und kulturelle Zwecke des Landkreises zu verwenden. Die im Juli 2022 erfolgte Ausschüttung der Kasseler Sparkasse beläuft sich wie im Vorjahr auf EUR 841.750,00 und liegt somit deutlich unter den Ausschüttungen der Jahre bis 2019. Hierdurch wird die gGmbH für das folgende Jahr nicht wie im bisherigem Maße Unterstützungen vornehmen können.

Besondere Risiken liegen in den bereits dargestellten Einnahmeverlusten und dem für die Zukunft schwer abschätzbaren Aufkommen an Spendengeldern bzw. Ausschüttungen der Kasseler Sparkasse. Hierdurch wird die Gesellschaft zukünftig nicht in der Lage sein, soziale und kulturelle Projekte im Landkreis Kassel im bisherigen Umfang unterstützen zu können. Auswirkungen auf den Fortbestand der Unternehmenstätigkeit ergeben sich jedoch nicht, da grundsätzlich nur vereinnahmte Gelder zur Förderung von sozialen und kulturellen Projekten weitergereicht werden.

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

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: 31.12.2021

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

- Teil H -

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 Fuldatschule	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 31.12.2021		
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 2021 wurde mit dem Bau der Wärmeversorgungsanlage in Niestetal begonnen. Aus Gründen der Betriebssicherheit musste im Herbst 2021 kurzfristig die Kesselanlage der Grundschule durch eine neue Gas- Brennwertkesselanlage ersetzt werden, die zukünftig die Notversorgung übernimmt. Auf der Basis einer 2021 durch Gemeinde Niestetal und Landkreis Kassel abgegebenen Absichtserklärung wurde ein Nahwärmenetz mit Heizzentrale für insgesamt sechs öffentliche Gebäude in Niestetal-Heiligenrode geplant. Die Gemeinde hat jedoch mit der Begründung der Unwirtschaftlichkeit angesichts der extrem steigenden Energiekosten, den vorliegenden Wärmeliefervertrag nicht unterzeichnet. Da der Landkreis den Vertrag unterzeichnet hat und im Jahr 2021 mit den Bauarbeiten begonnen wurde, wird die Maßnahme in reduzierter Form zur Versorgung der beiden Schulen umgesetzt. Ein zukünftiger Anschluss von zwei in Trassennähe liegenden gemeindlichen Gebäuden bleibt möglich.

Auf dem Anbau der Herrenhausruine Wülmersen wurde eine PV- Anlage mit einer Leistung von 1,5 kW in Betrieb genommen, eine weitere mit 14,4 KW im Jugendseeheim Sylt errichtet. Deren Netzanschluss verzögerte sich wegen unvorhergesehener Probleme mit dem internen Stromnetz.

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 positiv entwickelt. Die Auslastung der Handwerksbetriebe ist hoch, das führt zu Verzögerungen bei Investitionsvorhaben und verteuert diese.

Im Bereich der erneuerbaren Energien hat sich ein Aufwärtstrend eingestellt. 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 positiv. Die weiterhin steigenden Öl- und Gaspreise zeigten bereits im Jahr 2021 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. Neben der dominierenden Wärmepumpe spielen hier Holzpellets eine wichtige Rolle. Die 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 Kommunal-darlehens 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 technische Weiterentwicklung mögliche Potenzial zukünftig ausgeschöpft werden kann. Bedingt durch die allgemeine Entwicklung ist eine Preissteigerung bei Neuanlagen spürbar. Auch wird es schwierig, zeitnah Handwerksbetriebe für Installation oder Reparaturen zu finden. Bei Stromspeichern ist aufgrund der Preisentwicklung der wirtschaftlich sinnvolle Einsatz zunehmend möglich.

Die steigenden Pelletpreise wirken sich direkt auf die Wärmegestehungskosten aus, die Steigerung wird aufgrund der Preisgleitklausel mit einmal jährlicher Preisanpassung erst verzögert an die Kunden weitergegeben. Dieser Effekt wirkt sich negativ auf die Liquidität aus.

Die durch die Pandemie bedingte Schließung von einigen Gebäuden führte zu einem geringeren Wärmeabsatz. Da in einigen Verträgen auf die Ausweisung eines Grundpreises verzichtet wurde und dort ein reiner Arbeitspreis abgerechnet wird, kam

es in Einzelfällen zu erheblichen Einnahmeausfällen, die durch den reduzierten Energieeinkauf nicht kompensiert werden konnten. In einem Fall wurde der Wärmeliefervertrag inzwischen von einem reinen Arbeitspreis auf eine Kombination und Grund- und Arbeitspreis umgestellt, um zukünftig bei erneuten Schließungen die Liquidität nicht zu gefährden.

2.3 Lage des Unternehmens

2.3.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme der Gesellschaft lag am Ende des Berichtsjahres bei 4.364.240 € (Vj. 4.714.070 €). Das Anlagenvermögen hat einen Wert in Höhe von 4.257.334 € (Vj. 4.489.460 €). Daraus ergibt sich eine Anlagenintensität in Höhe von 97,5 % (Vj. 95,2 %). Das Umlaufvermögen bestand vorwiegend aus Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 69.258 € (Vj. 49.640 €) und liquiden Mitteln in Höhe von 336,77 € (Vj. 152.743 €).

Im Geschäftsjahr 2021 erfolgten Investitionen in Höhe von 78.265,62 € in die Wärmeversorgungsanlage Niestetal.

Das Gesamtinvestitionsvolumen in Photovoltaikanlagen, Heizungsanlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung belief sich im Geschäftsjahr 2021 auf 121.339 € (Vj. 283.396 €). Die Investitionen wurden aus einem Darlehen finanziert. Zum Ende des Geschäftsjahres kam es zu einem Liquiditätsengpass, dem durch interne Maßnahmen begegnet wurde.

Mit dem Eigenkapital in Höhe von 508.517 € (Vj. 430.321 €) ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 11,7 % (Vj. 9,1 %). Die Rückstellungen sanken auf 81.555 € (Vj. 86.655 €). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind aufgrund planmäßiger Tilgung um 404.663 € auf 3.159.418 € zurückgegangen.

Die Vermögens- und Finanzlage ist zufriedenstellend.

2.3.2 Ertragslage

Die Umsatzerlöse teilen sich wie folgt auf die Unternehmensbereiche Stromerzeugung und Wärmelieferung auf:

	2021	2020
	€	€
Stromerzeugung	649.070	742.068
Wärmelieferung	188.345	172.467
Insgesamt	<u>837.415</u>	<u>914.535</u>

- Teil H -

Im Geschäftsjahr 2021 beliefen sich die erzeugten Strommengen auf 1.681.904 kWh (Vj. 1.897.209 kWh).

Den größten Beitrag zu den Umsatzerlösen von 837.415 € (Vj. 914.535 €) leisteten die Wärmeversorgungsanlagen in Naumburg 60.348 € (Vj. 61.137 €), Breuna Braunschule 41.023 € (Vj. 38.195 €) und in Söhrewald 44.968 € (Vj. 39.105 €) sowie die Photovoltaikanlage Wolfhagen, Gasterfelder Holz 61.563 € (Vj. 70.581 €) und Sylt, Jugendseeheim 37.378 € (Vj. 42.183 €). Die Umsatzerlöse liegen im Übrigen zumeist bei 10.000 € bis 30.000 € pro Anlage.

Die Abschreibungen sind im Geschäftsjahr geringfügig von 345.969 € im Vorjahr auf 353.465 € angestiegen. Das Verhältnis der Abschreibungen zu den Umsatzerlösen beträgt 42,21 % (Vj. 37,8 %).

Die Zinsaufwendungen betragen im Vorjahr unter Berücksichtigung der gezahlten Avalprovisionen an den Gesellschafter 86.977 € und sind im Geschäftsjahr auf 69.468 € gesunken. Ursächlich hierfür waren ausgehandelte neue Kreditkonditionen für einen weiteren Teil der bestehenden Darlehen.

Ertragslage hat sich aufgrund unterdurchschnittlicher Solarerträge sowie Ertragsausfällen in der Wärmeversorgung durch Pandemie bedingte Maßnahmen, Geschäftsjahr 2021 im Bereich der Umsatzerlöse negativ entwickelt. Der Instandhaltungsaufwand ist gestiegen, dadurch ist der Jahresüberschuss gegenüber dem Vorjahr deutlich geringer ausgefallen.

2.3.3 Rentabilität:

Gesamtkapitalrendite		
$\frac{(\text{Jahresergebnis} + \text{Zinsen}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	3,38%	4,06%
Gewinn vor Zinsen und Steuern	197.960,83 €	275.997,40 €
Gewinn vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen	551.425,71 €	621.966,67 €

2.3.4 Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage

Im Geschäftsjahr 2021 wurden 837.415 € Umsatzerlöse erzielt (Vj. 914.535 €). Ursächlich für die Reduzierung ist die geringere Sonneneinstrahlung. Im Bereich der Wärmeversorgung ergab sich ein Rückgang der Erlöse, bedingt insbesondere durch die Schließung von Einrichtungen in der Coronapandemie.

Der Jahresüberschuss beträgt 78.196 € (Vj. 104.349 €). Der Rückgang resultiert aus einer deutlich geringeren Stromproduktion der Photovoltaikanlagen, gesunkenen Erlösen bei der Wärmeversorgung und erhöhtem Instandhaltungsaufwand bei PV-Anlagen.

3 Prognose-, Risiko- und Chancenbericht

3.1 Prognosebericht

Im Jahr 2021 wurde die Errichtung einer Wärmeversorgungsanlage in Niestetal begonnen. Für die Folgejahre ist in Abhängigkeit von den jeweiligen Rahmenbedingungen die Realisierung weiterer Photovoltaikanlagen geplant, auch für Wärmeversorgungsanlagen wurde mit weiteren Untersuchungen begonnen.

Das für das Geschäftsjahr 2022 geplante Ergebnis vor Steuern *liegt bei 65.500,00 €*.

Für die Jahre 2023 und 2024 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 kritisch, hier spielen neben den Ertragsausfällen durch die Einsparvorgaben des Bundes die stark steigenden Kosten für die Energieträger eine wesentliche Rolle. Die Kosten können über die Preisgleitklausel nur verzögert an die Kunden weitergegeben werden, was sich negativ auf die Liquidität auswirkt.

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 in der derzeitigen wirtschaftlichen Lage mit steigenden Preisen, 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 2022

Manfred Schaub