

HAUSHALTSSATZUNG

UND

HAUSHALTSPLAN

2 0 1 8

LANDKREIS KASSEL

Inhaltsverzeichnis

Teil A	Allgemeines	A 1 - A 30
	• Statistische Angaben	A 3 - A 4
	• Bemerkungen zur Handhabung des Haushaltsplanes	A 5 - A 10
	• Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes	A 11 - A 22
	• Übersicht der Produkte und Teilhaushalte (Produktbereiche)	A 23 - A 26
	• Strategische und mittelfristige Entwicklungsziele	A 27 - A 30
Teil B	Vorbericht	B 1 - B 49
Teil C	Haushaltssatzung	C 1 - C 6
Teil D	Gesamtplan	D 1 - D 307
	• Ergebnis- und Finanzhaushalt	D 2 - D 4
	• Produktbereichsplan	D 5 - D 8
	• Teilhaushalte	D 9 - D 307
Teil E	Stellenplan	E 1 - E 20
Teil F	Finanzplan (für den Planungszeitraum 2017 bis 2021)	F 1 - F 6
Teil G	Investitionsprogramm	G 1 - G 17
Teil H	Budgetregelungen und Haushaltsvermerke	H 1 - H 23
Teil I	Übersichten und Anlagen	I 1 - I 44
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	I 3
	• Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen	I 4
	• Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	I 5
	• Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel	I 6
	• Übersicht über die Erträge und Aufwendungen für ÖPP-Maßnahmen	I 7
	• Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	I 8 - I 12
	• Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	I 13 - I 24
	• Übersicht über die Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich	I 25 - I 27
	• Jahresabschluss des Landkreises Kassel zum 31.12.2016	I 29 - I 34
	• Übersichten über die Wirtschaftslage 2016 / 2017 und die voraussichtliche Entwicklung 2018 der verbundenen Unternehmen ...	I 35 - I 44

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. 304 km
Anzahl der Städte und Gemeinden	29
<i>davon Städte</i>	11
<i>Gemeinden</i>	18

Bevölkerung und Bevölkerungsdichte

<i>Stand</i>	<i>Einwohner</i>	<i>Pers./qkm</i>
17.05.1939	117.874	91
06.06.1961	169.057	131
27.05.1970	195.670	151
25.05.1987	222.210	172
31.12.2014	233.451	181
31.12.2015	235.813	182

Bevölkerung der kreisangehörigen Kommunen¹

Gemeinde / Stadt	Einwohnerzahl am	
	31.12.2014	31.12.2015
01 Ahnatal	7.940	7.893
02 Bad Karlshafen, St.	3.497	3.718
03 Baunatal, Stadt	27.403	27.617
04 Breuna	3.590	3.590
05 Calden	7.359	8.061
06 Bad Emstal	5.950	5.960
07 Espenau	4.980	5.070
08 Fuldabrück	8.674	8.692
09 Fuldata	12.112	12.395
10 Grebenstein, Stadt	5.797	5.808
11 Habichtswald	4.995	4.974
12 Helsa	5.538	5.570
13 Hofgeismar, Stadt	14.783	14.872
14 Immenhausen, Stadt	6.815	6.868
15 Kaufungen	12.445	12.406
16 Liebenau, Stadt	3.176	3.123
17 Lohfelden	13.622	13.591
18 Naumburg, Stadt	5.145	5.085
19 Nieste	1.878	1.929
20 Niestetal	10.674	10.940
21 Oberweser	3.209	3.269
22 Reinhardshagen	4.455	4.491
23 Schauenburg	10.016	10.140
24 Söhrewald	4.820	4.748
25 Trendelburg, Stadt	5.081	5.087
26 Vellmar, Stadt	18.037	18.033
27 Wahlsburg	2.088	2.039
28 Wolfhagen, Stadt	12.856	13.276
29 Zierenberg, Stadt	6.516	6.568
Landkreis Kassel	233.451	235.813

¹ Nach Informationen des Hessischen Statistischen Landesamts können die Einwohnerzahlen zum Stichtag 31.12.2016 voraussichtlich erst Anfang 2018 bereitgestellt werden.

Bemerkungen zur Handhabung des Haushaltsplans

1. Haushaltssatzung und rechtliche Grundlagen

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

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

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

2. Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der doppische Haushalt besteht aus dem Ergebnis- und dem Finanzhaushalt.

Der Ergebnishaushalt beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen des laufenden Haushaltsjahres. Der Saldo aus dem ordentlichen Ergebnis (Position 26 des Ergebnishaushaltes) und dem außerordentlichen Ergebnis (Pos. 29) ergibt das Jahresergebnis. Die gesetzlichen Vorschriften bezüglich des jährlich anzustrebenden Haushaltsausgleichs zielen allerdings nur auf das ordentliche Ergebnis ab.⁴

Das ordentliche Ergebnis wird wiederum ermittelt aus dem Saldo des

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

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

- laufender Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit.

¹ Doppik = Doppelte Buchführung in Konten

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

³ § 144a HGO

⁴ § 114b Abs. 4 HGO

Im Ergebnis wird ein Finanzmittelüberschuss oder Finanzmittelfehlbedarf ermittelt, der die „flüssigen Mittel“ bzw. den Zahlungsmittelbestand des Kreises am Ende der Rechnungsperiode entsprechend erhöht oder verringert. Seit dem Haushaltsjahr 2014 wird der Finanzhaushalt nach der „direkten Methode“ dargestellt.⁵ Der Unterschied zu der bisher praktizierten „indirekten Methode“ liegt in erster Linie in den ausführlicher dargestellten Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

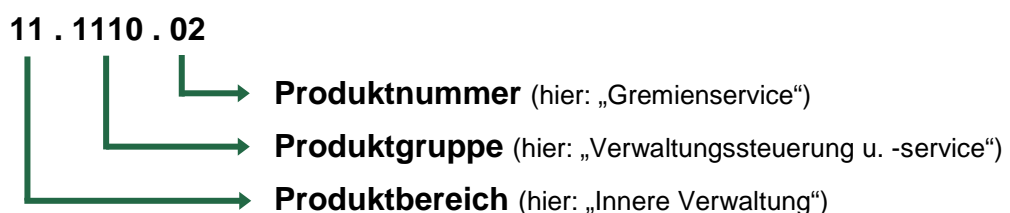
Ergebnis- und Finanzhaushalt gliedern sich wiederum in Teilhaushalte (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte).⁶ In den Teilfinanzhaushalten werden dabei lediglich die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen dargestellt. Nähere Angaben zur Gliederung der Teilhaushalte im produktorientierten Haushaltsplan des Landkreises Kassel enthält der nachfolgende Abschnitt.

3. Gliederung des produktorientierten Haushaltsplans

Durch die Einführung des Produkthaushaltes im Haushaltsjahr 2012 wurde die bis dahin vorherrschende, von organisationalen Gesichtspunkten geprägte Sichtweise auf die Haushaltswirtschaft des Kreises durch eine auf das Leistungsangebot bezogene Betrachtungsweise abgelöst. Für die neue haushaltsplanmäßige Darstellung wird das gesamte Spektrum der vom Landkreis Kassel bereit gestellten Finanz- und Dienstleistungen in 89 Produkten zusammengefasst.⁷

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

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



Nach den in § 4 Abs. 2 GemHVO getroffenen Regelungen bildet jeder Produktbereich einen Teilhaushalt (Teilergebnis-/Teilfinanzhaushalt). Jeder Teilergebnishaushalt stellt wiederum ein Budget dar.⁸ Daraus ergibt sich:

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

⁵ § 3 Abs. 1 GemHVO

⁶ § 1 Abs 3 GemHVO

⁷ Der Haushalt 2017 umfasste noch 87 Produkte. Das Produkt 35.3510.03 (Kreisseniorennachmittage) wird ab dem Jahr 2018 nicht mehr dargestellt. Dafür wurden die Produkte 21.2110.01 (Betreuungsangebote Grundschulen), 22.2210.02 (Betreuungsangebote Förderschulen) und 41.4110.01 (Krankenhäuser) neu in das Zahlenwerk aufgenommen.

⁸ § 4 Abs. 1 GemHVO

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

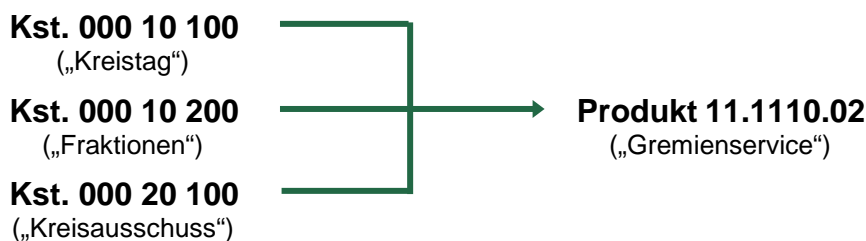
In Anlehnung an den im Gesetzesentwurf für eine Novellierung der GemHVO-Doppik zum 01.01.2012 enthaltenen Produktbereichsplan (Muster 12) wurde der erste Produkthaushalt des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr 2012 in insgesamt 24 Teilhaushalte untergliedert. Der Entwurf für das Muster 12 wurde jedoch nicht in die (neue) GemHVO übernommen. Der Gesetzgeber hat stattdessen die bereits vor Novellierung der GemHVO im Muster 12 ausgewiesenen 16 Produktbereiche beibehalten. Aufgrund der Verbindlichkeit der im Muster 12 ausgewiesenen Produktbereiche wurden ab dem Haushalt 2013 einige Produktbereiche zusammengefasst.¹⁰

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

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

4. Umstellungssystematik für den Produkthaushalt

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



Die Zuordnung erfolgte unter den nachstehenden Prämissen:

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

¹⁰ Der im Muster 12 enthaltene Produktbereich „Umweltschutz“ wird im Haushalt des Landkreises Kassel nicht dargestellt, da für diesen keine Produkte definiert wurden.

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

5. Kontenrahmen und Vorzeichensystematik

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

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

veranschlagt und im Rahmen der Haushaltsausführung auch gebucht. Eine Übersicht der in den o.g. Kontengruppen enthaltenen Kontengruppen ist im Anschluss an diesen Abschnitt abgedruckt.¹¹

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

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

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

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

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

¹¹ Für die Erlöse und Kosten aus internen Leistungsbeziehungen sieht der KVKR keine festgelegten Kontengruppen vor.

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

Ergebnishaushalt			Finanzhaushalt
Erträge	Aufwendungen		Ein-/Auszahlungen
Kontengruppe 5	Kontengruppe 6	Kontengruppe 7	Kontengruppe 8
50 Privatrechtliche Leistungsentgelte	60 Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	70 Betriebl. Steuern	81 Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit
51 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	61 Aufw. für bezogene Leistungen	71 Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzaufwendungen	82 Sonstige Einzahlungen
52 Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	62 Entgelte Arbeitnehmer	72 Aufwendungen für Transferleistungen	83 Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit
53 Sonstige betriebliche Erträge	63 Bezüge Beamte	73 Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen einschl. gesetzl. Umlageverpflichtungen	84 Sonstige Auszahlungen
54 Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Kostenerstattungen sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	64 Soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung	74 Steuern vom Einkommen und Ertrag	
55 Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge a. gesetzl. Umlagen	65 Sonstige Personalaufwendungen	76 Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprech. Abgängen	
56 Erträge aus Beteiligungen und aus and. Wertpapieren u. Ausleihungen d. Anlagevermögens	66 Abschreibungen	77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
57 Zinsen und ähnliche Erträge	67 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	79 Außerordentlicher Aufwand	
59 Außerordentliche Erträge	68 Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung		
	69 Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen		

6. Interne Leistungsverrechnung

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

¹² § 4 Abs. 3 GemHVO

ge von individuell festgelegten Umlageschlüsseln auf die Produkte bzw. Leistungen in den weiteren Produktbereichen verteilt, bei welchen eine Leistungsabgabe an Dritte – insbesondere an die Einwohnerinnen und Einwohner des Kreises – erfolgt.¹³ Erläuterungen zu den verwendeten Umlageschlüsseln können der nachstehenden Tabelle entnommen werden. Darüber hinaus werden interne Leistungsverrechnungen vorgenommen, die für eine rechtskonforme Bemessung der Schulumlage erforderlich sind.¹⁴

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

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

¹³ In den Produktbeschreibungen werden die Produkte mit Leistungsabgabe an Dritte als „externe Produkte“ klassifiziert. Die Produktbeschreibungen enthalten darüber hinaus entsprechende Angaben zu den jeweiligen Zielgruppen für die Leistungsabgabe.

¹⁴ betr. die Schulsozialarbeit, Einnahmeausfälle aus der kostenlosen Bereitsstellung von kreiseigenen Sportstätte für Vereine und die anteilige Zinsbelastung aus investiven Kreditaufnahmen für den Bereich Schulen

Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes

Teil I

Erläuterungen zu den Positionen

des Ergebnishaushaltes

(Muster 7 zu § 2 GemHVO)

und des

Teilergebnishaushaltes

(Muster 10 zu § 4 Abs. 3 GemHVO)

Ordentliche Erträge zur Ermittlung des Verwaltungsergebnisses

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

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

¹ KVKR = Kommunaler Verwaltungskontenrahmen

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

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

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

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

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 Schutzeschirms

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 oder für sonstige Investitionszuweisungen (insb. im Schul- und Straßenbau)

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

Ordentliche Aufwendungen zur Ermittlung des Verwaltungsergebnisses

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

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

Position 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
KVKR	<p>Kontengruppe 60: Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit</p> <p>Kontengruppe 61: Aufwendungen für bezogene Leistungen</p> <p>Kontengruppe 67: Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</p> <p>Kontengruppe 68: Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung</p> <p>Kontengruppe 69: Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen</p>
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Energiekosten: Strom, Gas, Wasser, Heizöl, Treibstoffe etc. • Material für Instandhaltung (bei Eigenleistung) • Reinigungsmaterial und Aufwendungen für Fremdreinigung • Leiharbeitnehmer • Aufwandsentschädigungen • Wartung und Instandhaltung durch Dritte • Büromaterial • Telefon und Porto • Repräsentationsaufwand • Fachliteratur • Amtliche Bekanntmachungen • Datenverarbeitung (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 zusammengelegten Ämter • Personalkostenerstattungen • Gastschulbeiträge und Ersatzschulgeld • Zuschüsse an Eigengesellschaften (z.B. Flughafen GmbH) • Zuschüsse für Vereine oder andere gemeinnützige Einrichtungen (nicht für Investitionen) • Zuweisungen für den ÖPNV

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

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

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

Erträge und Aufwendungen für die Ermittlung des Finanzergebnisses

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

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

Erträge und Aufwendungen für die Ermittlung des außerordentlichen Ergebnisses

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

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

Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes

Teil II

Erläuterungen zu den Positionen des Finanzhaushaltes

(Muster 8 zu § 3 GemHVO)

und des

Teilfinanzhaushaltes

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

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Position 02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
KVKR	<u>Hauptkonto 811:</u> Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Beispiele	<ul style="list-style-type: none">• Bauaufsichtsgebühren• 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 • Zuweisungen des Landes zu den Ausgaben nach dem AsylbewLG

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

Position 7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen
KVKR	Hauptkonto 817: Zinsen und Finanzeinzahlungen
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Verzinsung Stammkapital der Eigenbetriebe • Säumniszuschläge und Mahngebühren • Bürgschaftsprovisionen • übrige Zinseinnahmen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit

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

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

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

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

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

Position 26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen
KVKR	<p><u>Kontengruppe 840:</u> Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse</p> <p><u>Kontengruppe 843:</u> Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen</p>
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Erwerb von Software und EDV-Lizenzen • Geleistete Investitionszuweisungen (z.B. an kreisangehörige Kommunen, Vereine) • Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung (z.B. Büro- oder Schulmobiliar, EDV-Hardware etc.) • Geringwertige Wirtschaftsgüter (im Wert von 150 bis 1.000 Euro)

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

Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit

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

Position 32	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen
KVKR	<p><u>Kontengruppe 846:</u> Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten und Begebung von Anleihen</p>
Beispiele	<ul style="list-style-type: none"> • Tilgung von Investitionskrediten

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	170 - Frauenbüro
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	11.1110.05	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Beschwerdemanagement	11.1110.06	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Information und Kommunikation, Organisation	11.1110.07	10 - Zentralbereich
Zentraler Service	11.1110.08	10 - Zentralbereich
Ausbildung	11.1110.09	10 - Zentralbereich
Personalmanagement	11.1110.10	10 - Zentralbereich
Personalvertretung	11.1110.11	Personalrat
Immobilienmanagement	11.1110.12	23 - Immobilienmanagement
Finanzmanagement	11.1110.13	101 - Finanz- und Rechnungswesen
Förderungsmanagement	11.1110.14	101 - Finanz- und Rechnungswesen
Revision	11.1110.15	14 - Revision
Submissionen	11.1110.16	14 - Revision
Beteiligungen allgemein	11.1110.17	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Sicherheit und Ordnung	12	
<i>Statistik und Wahlen</i>	<i>1210</i>	
Wahlen	12.1210.01	34 - Aufsicht und Ordnung
<i>Ordnungsangelegenheiten</i>	<i>1220</i>	
Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	12.1220.01	34 - Aufsicht und Ordnung
Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	12.1220.02	34 - Aufsicht und Ordnung
Kfz-Zulassung	12.1220.03	34 - Aufsicht und Ordnung
Aufenthaltsregelungen für Ausländer	12.1220.04	34 - Aufsicht und Ordnung
Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	12.1220.05	39 - Veterinärw. u. Verbrauchersch.
Verbraucherschutz	12.1220.06	39 - Veterinärw. u. Verbrauchersch.
Wasser- und Bodenschutz	12.1220.07	63 - Bauen und Umwelt
<i>Brandschutz</i>	<i>1260</i>	
Brandschutz	12.1260.01	38 - Brand- und Katastrophenschutz
<i>Rettungsdienst</i>	<i>1270</i>	
Rettungsdienst	12.1270.01	38 - Brand- und Katastrophenschutz
<i>Katastrophenschutz</i>	<i>1280</i>	
Katastrophenschutz	12.1280.01	38 - Brand- und Katastrophenschutz
Schulträgeraufgaben	21 bis 24	
<i>Grundschulen</i>	<i>2110</i>	
Grundschulen	21.2110.01	40 - Schulen
Betreuungsangebote Grundschulen	21.2110.02	40 - Schulen
<i>Gymnasien, Kollegs</i>	<i>2170</i>	
Gymnasien	21.2170.01	40 - Schulen
<i>Gesamtschulen</i>	<i>2180</i>	
Gesamtschulen	21.2180.01	40 - Schulen
<i>Förderschulen</i>	<i>2210</i>	
Förderschulen	22.2210.01	40 - Schulen
Betreuungsangebote Förderschulen	22.2210.02	40 - Schulen
<i>Berufliche Schulen</i>	<i>2310</i>	
Berufliche Schulen	23.2310.01	40 - Schulen

Produktbereich			
<i>Produktgruppe</i>		Nr.	Produktverantwortung
<i>Produkt</i>			
<i>Schülerbeförderung</i>		2410	
<i>Schülerbeförderung</i>		24.2410.01	220 - Verkehr und Sport
<i>Sonstige Schulträgeraufgaben</i>		2430	
<i>Schulträgeraufgaben allgemein</i>		24.2430.01	40 - Schulen
Kultur und Wissenschaft		25 bis 29	
<i>Musikschulen</i>		2630	
<i>Förderung von Musikschulen</i>		26.2630.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Volkshochschulen</i>		2710	
<i>Volkshochschule Region Kassel</i>		27.2710.01	41 - Volkshochschule
<i>Heimat- und sonstige Kulturpflege</i>		2810	
<i>Heimat- und sonstige Kulturpflege</i>		28.2810.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Soziale Leistungen		31 bis 35	
<i>Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII</i>		3110	
<i>Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII</i>		31.3110.01	50 - Soziales
<i>Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II</i>		3120	
<i>Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II</i>		31.3120.01	50 - Soziales
<i>Hilfe für Asylbewerber</i>		3130	
<i>Hilfe für Asylbewerber</i>		31.3130.01	50 - Soziales
<i>Soziale Einrichtungen</i>		3150	
<i>Schuldnerberatung</i>		31.3150.01	50 - Soziales
<i>Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge</i>		31.3150.02	50 - Soziales
<i>Förderung der Wohlfahrtspflege</i>		3310	
<i>Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege</i>		33.3310.01	50 - Soziales
<i>Unterhaltsvorschussleistungen</i>		3410	
<i>Unterhaltsvorschussleistungen</i>		34.3410.01	51 - Jugend
<i>Betreuungsleistungen</i>		3430	
<i>Betreuungsleistungen</i>		34.3430.01	50 - Soziales
<i>Sonstige Hilfen und Leistungen</i>		3510	
<i>Sonstige soziale Hilfen und Leistungen</i>		35.3510.01	50 - Soziales
<i>Beschäftigungsförderung und Qualifizierung</i>		35.3510.02	10 - Zentralbereich
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		36	
<i>Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege</i>		3610	
<i>Förderung von Kindern in Tagespflege</i>		36.3610.20	51 - Jugend
<i>Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</i>		36.3610.30	51 - Jugend
<i>Jugendarbeit</i>		3620	
<i>Jugendförderung und -bildung</i>		36.3620.01	51 - Jugend
<i>Schulsozialarbeit</i>		36.3620.03	51 - Jugend
<i>Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>		3630	
<i>Förderung der Erziehung in der Familie</i>		36.3630.21	51 - Jugend
<i>Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern</i>		36.3630.22	51 - Jugend
<i>Ambulante Hilfen zur Erziehung</i>		36.3630.31	51 - Jugend
<i>Erziehung in einer Tagesgruppe</i>		36.3630.36	51 - Jugend
<i>Vollzeitpflege</i>		36.3630.37	51 - Jugend
<i>Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform</i>		36.3630.38	51 - Jugend
<i>Hilfe für junge Volljährige</i>		36.3630.41	51 - Jugend
<i>Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen</i>		36.3630.42	51 - Jugend
<i>Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche</i>		36.3630.43	51 - Jugend
<i>Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers</i>		36.3630.50	51 - Jugend

Produktbereich			
<i>Produktgruppe</i>		Nr.	Produktverantwortung
Produkt			
Aufwendungen für sonstige Maßnahmen		36.3630.63	51 - Jugend
<i>Einrichtungen der Jugendarbeit</i>		3660	
Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)		36.3660.01	51 - Jugend
<i>Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>		3670	
Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)		36.3670.50	51 - Jugend
Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)		36.3670.80	51 - Jugend
Jugend- und Freizeiteinrichtungen		36.3670.81	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Gesundheitsdienste		41	
<i>Krankenhäuser</i>		4110	
Krankenhäuser		41.4110.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Gesundheitseinrichtungen</i>		4120	
Gesundheitsamt Region Kassel		41.4120.01	10 - Zentralbereich
Sport		42	
<i>Förderung des Sports</i>		4210	
Förderung des Sports		42.4210.01	220 - Verkehr und Sport
Räumliche Planung und Entwicklung		51	
<i>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</i>		5110	
Dorf- und Regionalentwicklung		51.5110.01	611 - Servicezentrum Regionalentw.
Stadt-/Umlandplanung		51.5110.02	10 - Zentralbereich
Bauen und Wohnen		52	
<i>Bau- und Grundstücksordnung</i>		5210	
Bauaufsicht		52.5210.01	63 - Bauen und Umwelt
<i>Wohnbauförderung</i>		5220	
Wohnbauförderung		52.5220.01	611 - Servicezentrum Regionalentw.
<i>Denkmalschutz und -pflege</i>		5230	
Denkmalschutz und -pflege		52.5230.01	63 - Bauen und Umwelt
Ver- und Entsorgung		53	
<i>Abfallwirtschaft</i>		5370	
Abfallwirtschaft		53.5370.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		54	
<i>Kreisstraßen</i>		5420	
Kreisstraßen		54.5420.01	220 - Verkehr und Sport
<i>ÖPNV</i>		5470	
Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)		54.5470.01	220 - Verkehr und Sport
<i>Sonstiger Personen- und Güterverkehr</i>		5480	
Förderung des Radverkehrs		54.5480.01	220 - Verkehr und Sport
Natur- und Landschaftspflege		55	
<i>Öffentliches Gewässer / wasserbauliche Anlagen</i>		5520	
Hochwasserschutz		55.5520.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Naturschutz und Landschaftspflege</i>		5540	
Naturschutz		55.5540.01	63 - Bauen und Umwelt
Landschaftspflege		55.5540.02	83 - Landwirtschaft
Naturparks		55.5540.03	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Produktbereich			
<i>Produktgruppe</i>		Nr.	Produktverantwortung
Produkt			
<i>Land- und Forstwirtschaft</i>		5550	
Land- und Forstwirtschaft		55.5550.01	83 - Landwirtschaft
Wirtschaft und Tourismus		57	
<i>Wirtschaftsförderung</i>		5710	
Wirtschaftsförderung		57.5710.01	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
<i>Tourismus</i>		5750	
Förderung des Tourismus		57.5750.01	611 - Servicezentrum Regionalentw.
Allgemeine Finanzwirtschaft		61	
<i>Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</i>		6110	
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		61.6110.01	101 - Finanz- und Rechnungswesen
<i>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</i>		6120	
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		61.6120.01	101 - Finanz- und Rechnungswesen

Strategische und mittelfristige Entwicklungsziele

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

Leben und Arbeiten

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

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

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.
- 4.6 Der Landkreis Kassel fördert freie Träger bezüglich deren Leistungen für kranke, pflegebedürftige oder behinderte Menschen.
- 4.7 Der Landkreis Kassel bringt sich in die Arbeitsmarktstrategien für Langzeitarbeitslose des Jobcenters Landkreis Kassel aktiv ein.

Umwelt, Energie und Verbraucherschutz

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

- 5.1 Der Landkreis Kassel sorgt für den Schutz der natürlichen Lebensgrundlagen, stärkt den ländlichen Raum und unterstützt den Tourismus in der Region.
- 5.2 Der Landkreis Kassel setzt sich für einen weiteren Breitbandausbau in seinem Gebiet ein.
- 5.3 Der Landkreis Kassel fördert die Rahmenbedingungen für den weiteren Ausbau dezentraler regenerativer Energieversorgungssysteme und stellt die Energieversorgung eigener Liegenschaften - soweit wirtschaftlich vertretbar und noch nicht geschehen - entsprechend um.
- 5.4 Der Landkreis Kassel unterstützt die Forschung und Entwicklung von Energiespeichern, um volatile Energieformen künftig besser nutzbar zu machen. Er arbeitet hierfür mit geeigneten Forschungseinrichtungen zusammen und strebt eine vermehrte Nutzung – auch zu Forschungszwecken – in seinen Liegenschaften und Eigenbetrieben an

- 5.5 Der Landkreis setzt sich aktiv für den Klimaschutz ein.
- 5.6 Bei den Dienstfahrzeugen des Landkreises sind grundsätzlich alternative Antriebsformen zu den herkömmlichen Otto- bzw. Dieselmotoren anzustreben
- 5.7 Der Landkreis Kassel setzt sich für einen aktiven Verbraucher- und Tierschutz ein.

Verwaltung und Finanzen

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

- 6.1 Der Landkreis Kassel trägt zu einer transparenteren Darstellung von Entscheidungsprozessen - auch in den Kreisgremien - bei und stärkt das Interesse der BürgerInnen an der politischen Willensbildung. Dabei hat er besonders die Einbeziehung von Kindern und Jugendlichen im Fokus.
- 6.2 Der Landkreis Kassel erhält seine Bürgernähe durch dezentrale Verwaltungsstrukturen, die er ständig optimiert.
- 6.3 Der Landkreis Kassel verbessert seine Dienstleistungsqualität durch den weiteren Ausbau der IuK-Technologie, eine noch stärkere Qualifizierung seiner Mitarbeiter/innen sowie Maßnahmen der Personalentwicklung.
- 6.4 Der Landkreis Kassel arbeitet interkommunal zusammen und bietet insbesondere seinen Städten und Gemeinden Dienstleistungen an.
- 6.5 Der Landkreis Kassel kooperiert mit den nordhessischen Kreisen und der Stadt Kassel in der Außendarstellung der Region.
- 6.6 Der Landkreis Kassel konsolidiert seine Finanzen durch eine sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung. Die bisher nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbeträge sind durch eine sukzessive Erhöhung des Eigenkapitals auszugleichen.
- 6.7 Die Ertrags- und Vermögenslage der Flughafen GmbH Kassel ist zu verbessern. Dies kann sowohl aus möglichen internen Umstrukturierungsmaßnahmen als auch durch eine positive Entwicklung des geschäftlichen externen Umfeldes erfolgen. Ziel ist es, dass die Flughafen GmbH Kassel ohne Zuschüsse des Landkreises Kassel auskommt.

B Vorbericht

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	4
2. Bestandteile und Aufbau des Haushaltes	4
3. Neue Anforderungen ab dem Haushaltsjahr 2018	5
3.1 Verpflichtung zur Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung.....	5
3.2 Neuberechnung der Schulumlage.....	6
3.3 Einführung der internen Leistungsverrechnung	7
4. Ergebnishaushalt	8
4.1 Vorjahresvergleich nach Aufwands- und Ertragsarten	9
4.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2016 (Jahresabschluss)	9
4.1.2 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2017	10
4.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2018	11
4.2 Erläuterungen nach Aufwands- und Ertragspositionen.....	12
4.2.1 Umlagen und Zuweisungen.....	12
4.2.2 Transferleistungen.....	19
4.2.3 Personal und Versorgung.....	21
4.2.4 Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten	24
4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen und Erträge	26
4.3 Erläuterungen nach Produktbereichen.....	30
4.3.1 Bildung von Produkten und Teilhaushalten	30
4.3.2 Übersicht nach „zentralen Produktbereichen“	31
4.3.3 Leistungen für Flüchtlinge	33
4.3.4 Erläuterungen zur Veranschlagung der Schulumlage	34
4.4 Entwicklung des Haushaltsdefizits	35
5. Finanzhaushalt	37
5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit.....	37
5.2 Investitionen.....	39
5.2.1 Nichtberücksichtigung des Kommunalinvestitionsprogramms (Teil II)	42
5.3 Kredite	43
5.3.1 Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung ab 2018	44
5.3.2 Nichtberücksichtigung des Landesprogramms „Hessenkasse“	45
6. Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel bis 2030	46
6.1 Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen.....	47

1. Vorbemerkungen

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

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

Während in den Vorberichten der vergangenen Haushaltsjahre aufgrund von Rückständen in der Aufstellung von doppelten Jahresabschlüssen für das Vorvorjahr lediglich Planwerte angegeben werden konnten, enthält dieser Vorbericht erstmals das tatsächliche (noch nicht geprüfte) Jahresergebnis für das Abschlussjahr 2016. Der Kreisausschuss hat bereits einen Aufstellungsbeschluss zum Jahresabschluss 2016 gefasst. Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2016 gemäß Aufstellungsbeschluss vom 19.09.2017 sind diesem Haushaltsplan in Teil I (Übersichten und Anlagen) beigelegt.

Der Vorbericht enthält keine Ausführungen für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung. Dafür werden in Teil F dieses Haushaltsplans entsprechende Erläuterungen für die Finanzplanjahre 2019 bis 2021 gegeben.

2. Bestandteile und Aufbau des Haushaltes

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

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

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

Die bis 2011 von der Organisationsstruktur der Landkreisverwaltung geprägte Aufteilung der Teilhaushalte wurde ab dem Haushaltsjahr 2012 durch eine produktorientierte Gliederung nach vom Gesetzgeber vorgegebenen Produktbereichen abgelöst. Der Haushalt des Landkreises Kassel für das Jahr 2018 wird demnach in 15 Produktbereiche aufgegliedert. Eine Übersicht der Produktbereiche ist dem Haushaltsplan im Teil A (Allgemeines) beigelegt. Teil D (Gesamtplan) enthält zudem eine Übersicht der Erträge und Aufwendungen je Produktbereich bzw. Produkt.

Jeder Teilhaushalt bzw. Produktbereich bildet nach § 4 Abs. 1 GemHVO eine Bewirtschaftungseinheit (Budget). Die Ansätze der in einem Budget veranschlagten Auf-

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

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

wendungen sind grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig.³ Ausnahmen hinsichtlich der Budgetbildung und -bewirtschaftung werden in Teil H des Haushaltsplans festgelegt und erläutert.

3. Neue Anforderungen ab dem Haushaltsjahr 2018

Die mittlerweile seit der Einführung der Vorschriften zur doppischen Rechnungslegung für die hessischen Kommunen⁴ vergangenen Jahre wurden u.a. geprägt durch unentwegte Änderungen im Gemeindehaushaltsrecht. Allein im zurückliegenden Zweijahreszeitraum wurden die HGO, (zweimal) die GemHVO, die GemKVO sowie die auf dem Erlassweg verkündeten (verbindlichen) Hinweise zur HGO, GemHVO (zweimal) und zur GemKVO nebst der entsprechenden gesetzlichen Muster einer Überarbeitung unterzogen. Mit Blick auf die daraus resultierenden Anforderungen werden nachstehend Erläuterungen zu Neuregelungen gegeben, die die Haushaltswirtschaft bzw. -planung des Landkreises Kassel ab dem Jahr 2018 im besonderen Maße beeinflussen.

3.1 Verpflichtung zur Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung

Der Ordnungsgeber hat in der jüngsten Novellierung der GemHVO 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 wird erstmals für die Aufstellung der kommunalen Haushalte für das Jahr 2018 wirksam.

Die Hintergründe für die Einführung werden beim Blick in den Finanzhaushalt, in welchem die Liquiditätsentwicklung systematisch gegliedert dargestellt wird, deutlich. Der um die zahlungsunwirksamen Aufwendungen und Erträge des Ergebnishaushaltes bereinigte „Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit“ (Position 19) weist seit der Doppik-Einführung zum 01.01.2008 einen Fehlbetrag aus, im Haushaltsplan 2017 bspw. in Höhe von -1,5 Mio. Euro (trotz Erzielung eines Überschusses im Ergebnishaushalt). Es entstehen somit aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Kreises keine liquiditätswirksamen Überschüsse, die für die Finanzierung der ordentlichen Tilgung der Investitionskredite eingesetzt werden könnten. Die laufende Kredittilgung wird somit seit Jahren faktisch über Kassenkredite finanziert.

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

In der kameralen Rechnungslegung wurde das vorgenannte Dilemma durch die sog. Pflichtzuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt in Höhe der ordentlichen Tilgungsleistungen gelöst.⁵ Mit der Einführung der Vorschriften zur doppischen

³ § 20 Abs. 1 GemHVO

⁴ GemHVO-Doppik vom 02.04.2006

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

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

Mit der Einführung des § 3 Abs. 3 GemHVO entfernt sich der Fokus des Verordnungsgebers wieder vom ordentlichen Ergebnis bzw. dem für die Doppik-Einführung maßgeblichen Ressourcenverbrauchskonzept und richtet sich künftig auf den Ausgleich des Finanzhaushaltes und damit wieder auf die aus der kameralen Rechnungslegung bekannten, zahlungsstromorientierten Größen.

Mit der Einhaltung des § 3 Abs. 3 GemHVO wird allerdings – letztlich durch das Erzielen von (zahlungswirksamen) Überschüssen im Ergebnishaushalt – nur ein systematisches Anwachsen des Kassenkredites verhindert. Für eine darüber hinausgehende nachhaltige Rückführung des Kassenkreditbestands müssten also noch weit größere Überschüsse im Ergebnishaushalt bzw. (daraus folgend) Liquiditätsüberschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt erzielt werden.

3.2 Neuberechnung der Schulumlage

Die hessischen Landkreise sind seit dem Jahr 2007 zur Erhebung einer „kostendeckenden Schulumlage“ verpflichtet.⁶ Welche Positionen zum Ausgleich der Belastungen aus der Schulträgerschaft in die Schulumlage einkalkuliert werden, haben die Landkreise bisher im Rahmen ihrer kommunalen Selbstverwaltung individuell festgelegt. Auf Initiative des Hessischen Städtetags und des Hessischen Städte- und Gemeindebunds hat das Hessische Ministerium des Innern und für Sport (HMdIS) unter Beteiligung der Kommunalen Spitzenverbände inzwischen verbindliche Regelungen zur Berechnung der kostendeckenden Schulumlage getroffen. Die neuen Vorgaben sollen in die auf dem Erlassweg verkündeten Hinweise zu § 4 GemHVO eingearbeitet werden. Sie lagen bis zum Abschluss der Arbeiten zur Aufstellung des Haushaltsplans 2018 allerdings noch nicht vor.

Demnach dürfen 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. Darüber hinaus müssen nach der o.g. Erlassregelung die nachstehenden Positionen in die Schulumlage einkalkuliert werden:

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

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

⁶ bis 2015: § 37 Abs. 3 FAG; ab 2016: § 50 Abs. 3 FAG

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

Weitere Angaben zur Berechnung der Schulumlage für das Jahr 2018 können Abschnitt 4.3.4 dieses Vorberichts entnommen werden.

3.3 Einführung der internen Leistungsverrechnung

Ab dem Haushaltsjahr 2018 werden in den Teilergebnishaushalten bzw. auf der Ebene der Produkte erstmals Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt.⁷ Dabei werden die Kosten für die verwaltungsintern erbrachten Dienstleistungen aus den sog. Querschnittsbereichen der Landkreisverwaltung auf jene Produkte verteilt, bei denen eine Leistungsabgabe „nach außen“ (insbesondere an die Einwohnerinnen und Einwohner des Landkreises Kassel) erfolgt.

Die verwaltungsintern bereitgestellten Dienstleistungen werden nach dem vom Verwaltungsgeber vorgegebenen Produktbereichsplan⁸ im Produktbereich 11 (Innere Verwaltung) dargestellt (z.B. Personal-, Immobilien- und Finanzmanagement).⁹ 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.

Im Sinne einer möglichst verursachungsgerechten Kostenzuordnung wurden für die Einführung der ILV zahlreiche Haushaltsansätze innerhalb des Zahlenwerks verschoben, so dass ein Vergleich mit Vorjahresansätzen im Haushaltsplan für das Jahr 2018 an vielen Stellen umstellungsbedingt nicht möglich bzw. sinnvoll ist.

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

⁷ § 4 Abs. 3 GemHVO

⁸ Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

⁹ Bei einigen Produkten aus dem Teilhaushalt 11 findet auch eine externe Leistungsabgabe statt (z.B. die Prüfung der kreisangehörigen Kommunen beim Produkt „Revision“ oder die Wahrnehmung von Aufgaben der Vollstreckung für Dritte beim Produkt „Forderungsmanagement“). Die hiermit verbundenen Kosten wurden nicht in die ILV einbezogen.

4. 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.¹⁰ Dieses wird wiederum ermittelt aus den Saldo des

- Gesamtbetrags der ordentlichen Erträge (Pos. 24; ermittelt aus der Summe der ordentlichen Erträge gemäß Pos. 10 und den Finanzerträgen lt. Pos. 21) und des
- Gesamtbetrags der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 25; ermittelt aus der Summe der ordentlichen Aufwendungen laut Pos. 19 und den Zinsaufwendungen nach Pos. 21).¹¹

Die nachstehende Tabelle enthält auszugsweise die o.g. Positionen aus dem Ergebnishaushalt 2018 sowie entsprechende Vergleichszahlen aus 2016 und 2017:

Ergebnishaushalt (Auszug)		2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
					abs.	in %
Pos. 10	Summe der ordentlichen Erträge	329.473.883 €	351.523.977 €	343.859.382 €	-7.664.595 €	-2,2%
Pos. 21	Finanzerträge	986.070 €	681.810 €	465.610 €	-216.200 €	-31,7%
Pos. 24	Gesamtbetrag der ordentl. Erträge	330.459.953 €	352.205.787 €	344.324.992 €	-7.880.795 €	-2,2%
Pos. 19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	323.679.411 €	346.920.769 €	332.718.550 €	-14.202.219 €	-4,1%
Pos. 22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	5.050.927 €	5.158.121 €	4.946.079 €	-212.042 €	-4,1%
Pos. 25	Gesamtbetrag d. ord. Aufwendungen	328.730.339 €	352.078.890 €	337.664.629 €	-14.414.261 €	-4,1%
Pos. 26	Ordentliches Ergebnis (Pos. 24 J. 25)	1.729.614 €	126.897 €	6.660.363 €	6.533.466 €	-

Wie aus den o.g. Zahlen erkennbar ist, wird für 2018 planerisch wieder mit einem Rückgang des Haushaltsvolumens gerechnet. Der Rückgang schlägt sich sowohl in den Erträgen (-7,9 Mio. Euro ggü. 2017 bzw. -2,2 %) umso deutlicher jedoch bei den Aufwendungen (-14,4 Mio. Euro bzw. -4,1 %) nieder. Unter dem Strich ergibt sich aus den Kalkulationen für das Jahr 2018 eine enorme Ergebnisverbesserung gegenüber den Vorjahresplanungen. Da der Landkreis seit der jüngsten Novellierung des Gemeindehaushaltsrechts verpflichtet ist, die ordentliche Tilgung der Investitionskredite durch (zahlungswirksame) Überschüsse zu erwirtschaften (vgl. Abschnitte 3.1 und 5.3.1), wird für 2018 ein **Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund 6,7 Mio. Euro** kalkuliert.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind in den Planungen für das Haushaltsjahr 2018 nicht vorgesehen, so dass auch im Jahresergebnis (Pos. 30) der o.g. Überschuss dargestellt wird. Die 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.

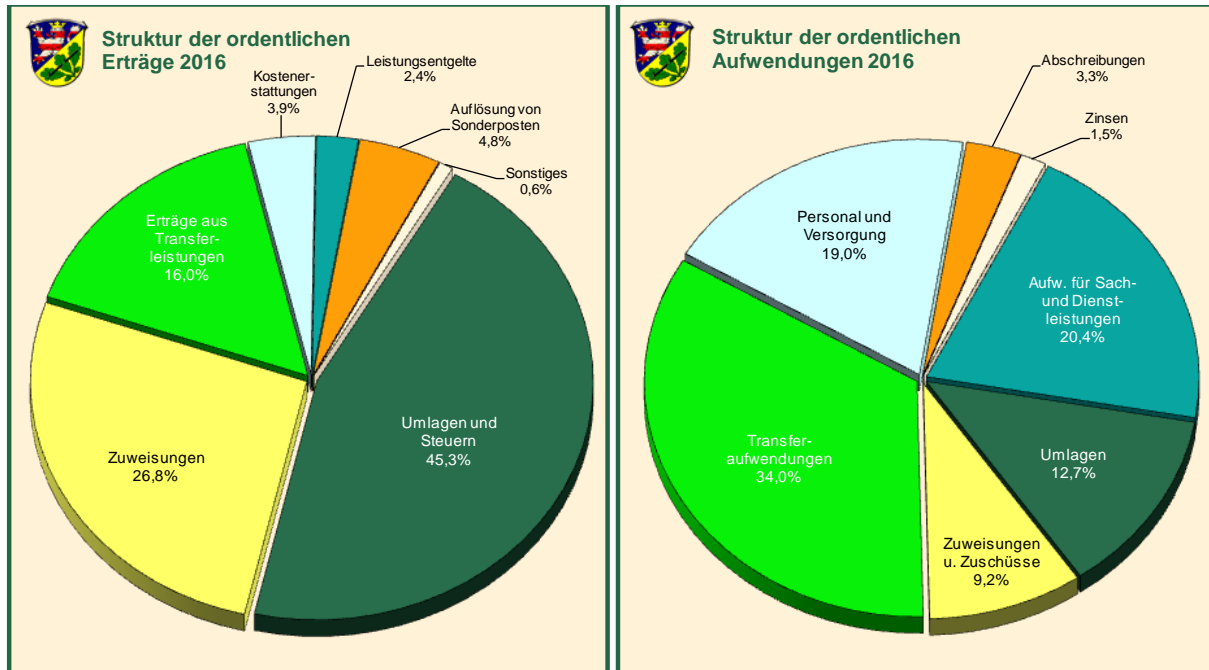
¹⁰ § 92 Abs. 3 HGO

¹¹ Das auf diesem Wege ermittelte ordentliche Ergebnis entspricht rechnerisch dem Saldo des Verwaltungsergebnisses (Pos. 10 abzgl. Pos. 19) und des Finanzergebnisses (Pos. 21 abzgl. Pos. 22), welches nach § 2 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO zur Ermittlung des ordentlichen Ergebnisses heranzuziehen ist.

4.1 Vorjahresvergleich nach Aufwands- und Ertragsarten

In den folgenden Übersichten werden die Aufwands- und Ertragsarten des Haushalts 2018 und der beiden Vorjahre tabellarisch und grafisch gegenübergestellt.

4.1.1 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2016 (Jahresabschluss)



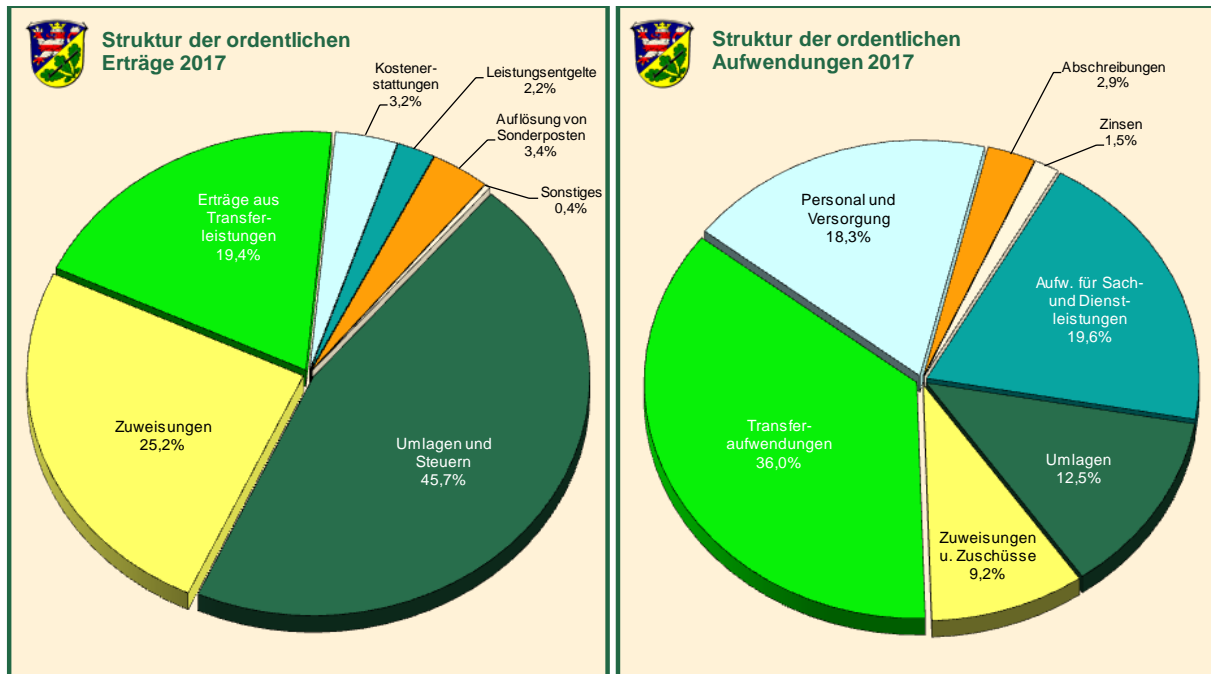
Erträge	Ergebnis 2016	%-Anteil	Aufwendungen	Ergebnis 2016	%-Anteil
Umlagen und Steuern	149.665.073 €	45,3%	Umlagen	41.619.073 €	12,7%
darunter			darunter		
Kreisumlage	96.248.590 €	29,1%	LWV-Umlage	37.585.897 €	11,4%
Schulumlage (nach Sonderpostenzuführung)	53.223.259 €	16,1%	Krankenhausumlage	3.486.758 €	1,1%
Zuweisungen	88.411.514 €	26,8%	Zuweisungen u. Zuschüsse	30.201.220 €	9,2%
darunter			davon		
Schlüsselzuweisungen	56.584.441 €	17,1%	Personal- und Sachkostenerstattungen	22.070.752 €	6,7%
sonstige Zuweisungen des Landes	24.088.960 €	7,3%	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	8.130.468 €	2,5%
Erträge aus Transferleistungen	52.721.613 €	16,0%	Transferaufwendungen	111.624.506 €	34,0%
darunter			darunter		
Zuweisung zu den Ausgaben n. d. AsylbLG	29.063.714 €	8,8%	Leistungen nach dem SGB II	22.595.980 €	6,9%
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	7.432.194 €	2,2%	Leistungen nach dem SGB VIII	34.804.650 €	16,2%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	10.769.419 €	3,3%	Leistungen nach dem SGB XII	33.577.997 €	10,2%
Kostenbeiträge,- ersatz, Aufwendungsersatz	3.109.382 €	0,9%	Leistungen nach dem AsylbLG	16.573.007 €	5,0%
Personalkostenerstattungen¹²	7.844.917 €	2,4%	Personalaufwendungen¹³	58.193.811 €	17,7%
darunter			Versorgungsaufwendungen¹³	4.178.387 €	1,3%
Personalkostenerstattung Jobcenter	4.718.335 €	1,4%	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	67.107.588 €	20,4%
Leistungsentgelte	8.084.492 €	2,4%	darunter		
davon			Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	8.563.897 €	2,6%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.115.085 €	0,6%	Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	15.698.220 €	4,8%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.969.406 €	1,8%	Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	22.162.085 €	6,7%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	5.086.815 €	1,5%	Wartung und Instandhaltung durch Dritte	12.178.507 €	3,7%
Auflösung von Sonderposten	15.922.292 €	4,8%	Abschreibungen	10.725.613 €	3,3%
Finanzerträge	986.070 €	0,3%	Zinsen	5.050.927 €	1,5%
Sonstige Erträge	1.737.168 €	0,5%	Sonstige Aufwendungen	29.213 €	0,0%
Summe	330.459.953 €	100,0%	Summe	328.730.339 €	100,0%

¹² Die Personalkostenerstattungen des Landes in Folge des Kommunalisierungsgesetzes sind in den „Zuweisungen“ enthalten.

¹³ inkl. Zuführungen zu bzw. Inanspruchnahmen von Rückstellungen im Personalbereich (vgl. Abschn. 4.2.3)

4.1.2 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2017

Die Gegenüberstellung der Zahlen aus dem Haushalt 2017 mit der Übersicht für das Planjahr 2018 (siehe Folgeseite) ermöglicht einen Gesamtüberblick zur Entwicklung der wesentlichen Aufwands- und Ertragspositionen im Vorjahresvergleich.



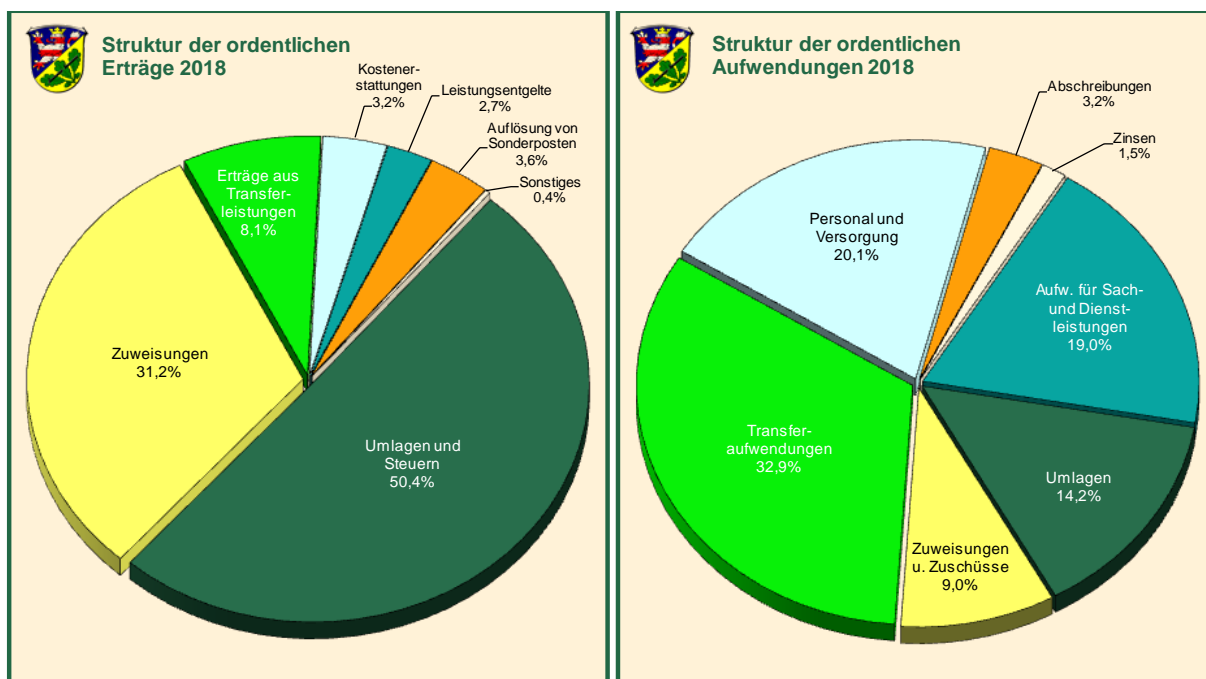
Erträge	Plan 2017	%-Anteil	Aufwendungen	Plan 2017	%-Anteil
Umlagen und Steuern	161.063.761 €	45,7%	Umlagen	44.100.426 €	12,5%
darunter			darunter		
Kreisumlage	102.149.220 €	29,0%	LWV-Umlage	40.037.571 €	11,4%
Schulumlage	58.719.441 €	16,7%	Krankenhausumlage	3.410.355 €	1,0%
Zuweisungen	88.734.887 €	25,2%	Zuweisungen u. Zuschüsse	32.378.272 €	9,2%
darunter			davon		
Schlüsselzuweisungen	59.220.522 €	16,8%	Personal- und Sachkostenerstattungen	24.368.856 €	6,9%
sonstige Zuweisungen des Landes	22.839.036 €	6,5%	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	8.009.416 €	2,3%
Erträge aus Transferleistungen	68.497.917 €	19,4%	Transferaufwendungen	126.792.871 €	36,0%
darunter			darunter		
Zuweisung zu den Ausgaben n. d. AsylBLG	38.073.468 €	10,8%	Leistungen nach dem SGB II	24.600.622 €	7,0%
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	7.073.500 €	2,0%	Leistungen nach dem SGB VIII	41.821.500 €	16,2%
Beteiligung Bildungs- und Teilhabepaket	1.119.611 €	0,3%	Leistungen nach dem SGB XII	35.241.350 €	10,0%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	17.060.000 €	4,8%	Leistungen nach dem AsylBLG	21.611.761 €	6,1%
Personalkostenerstattungen¹⁴	7.870.900 €	2,2%	Personalaufwendungen¹⁵	61.088.300 €	17,4%
darunter			Versorgungsaufwendungen¹⁵	3.358.500 €	1,0%
Personalkostenerstattung Jobcenter	4.965.200 €	1,4%	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	69.027.823 €	19,6%
Leistungsentgelte	7.785.400 €	2,2%	darunter		
davon			Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	10.516.105 €	3,0%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.093.950 €	0,6%	Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	16.630.965 €	4,7%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.691.450 €	1,6%	Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	23.673.410 €	6,7%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	4.994.030 €	1,4%	Wartung und Instandhaltung durch Dritte	8.943.500 €	2,5%
Auflösung von Sonderposten	12.110.317 €	3,4%	Abschreibungen	10.125.457 €	2,9%
Finanzerträge	681.810 €	0,2%	Zinsen	5.158.121 €	1,5%
Sonstige Erträge	466.765 €	0,1%	Sonstige Aufwendungen	49.120 €	0,0%
Summe	352.205.787 €	100,0%	Summe	352.078.890 €	100,0%

¹⁴ vgl. Fußnote 12

¹⁵ vgl. Fußnote 13

4.1.3 Struktur der Erträge und Aufwendungen 2018

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



Erträge	Plan 2018	%-Anteil
Umlagen und Steuern	173.477.591 €	50,4%
darunter		
Kreisumlage	107.017.183 €	31,1%
Schulumlage	66.264.307 €	19,2%
Zuweisungen	107.273.886 €	31,2%
darunter		
Schlüsselzuweisungen	58.491.798 €	17,0%
Zuweisung i.R.d. Kommunalisierung	4.469.591 €	1,3%
Zuweisungen n.d. Landesaufnahmegesetz	14.401.488 €	4,2%
Zuweisung für Grundsicherung im Alter	11.462.000 €	3,3%
Erträge aus Transferleistungen	27.960.672 €	8,1%
darunter		
Leistungsbeteiligung des Bundes SGB II	9.725.000 €	2,8%
Erstatt. v. and. Sozial- u. Jugendhilfeträgern	11.941.500 €	3,5%
Personalkostenerstattungen¹⁶	8.014.900 €	2,3%
darunter		
Personalkostenerstattung Jobcenter	5.017.000 €	1,5%
Leistungsentgelte	9.202.348 €	2,7%
davon		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.309.198 €	0,7%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.893.150 €	2,0%
Kostenerstattungen (ohne Personalk.)	4.910.530 €	1,4%
Auflösung von Sonderposten	12.471.035 €	3,6%
Finanzerträge	465.610 €	0,1%
Sonstige Erträge	548.420 €	0,2%
Summe	344.324.992 €	100,0%

Aufwendungen	Plan 2018	%-Anteil
Umlagen	48.006.260 €	14,2%
darunter		
LWV-Umlage	43.576.190 €	12,9%
Krankenhausumlage	3.771.470 €	1,1%
Zuweisungen u. Zuschüsse	30.541.816 €	9,0%
davon		
Personal- und Sachkostenerstattungen	22.369.800 €	6,6%
Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	8.172.016 €	2,4%
Transferaufwendungen	111.154.190 €	32,9%
darunter		
Leistungen nach dem SGB II	25.999.500 €	7,7%
Leistungen nach dem SGB VIII	36.720.950 €	16,2%
Leistungen nach dem SGB XII	33.848.450 €	10,0%
Leistungen nach dem AsylbLG	8.786.968 €	2,6%
Personalaufwendungen¹⁷	64.609.500 €	19,1%
Versorgungsaufwendungen¹⁷	3.304.500 €	1,0%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	64.140.325 €	19,0%
darunter		
Energie (Strom, Heizmaterial, Wasser etc.)	9.113.840 €	2,7%
Aufwandsentsch., bezogene Leistungen	14.047.794 €	4,2%
Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	23.060.410 €	6,8%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	9.170.976 €	2,7%
Abschreibungen	10.925.439 €	3,2%
Zinsen	4.946.079 €	1,5%
Sonstige Aufwendungen	36.520 €	0,0%
Summe	337.664.629 €	100,0%

¹⁶ vgl. Fußnote 12

¹⁷ vgl. Fußnote 13

4.2 Erläuterungen nach Aufwands- und Ertragspositionen

Dieser Abschnitt enthält Übersichten und Erläuterungen zur Höhe, Zusammensetzung und Entwicklung der wesentlichen Aufwendungs- und Ertragsarten des Ergebnishaushaltes 2018. Im Vordergrund steht somit die Frage: *Welche Arten bzw. Typen von Aufwendungen und Erträgen werden im Planjahr erwartet?* Aufwands- und Ertragspositionen, die sachlich zusammen hängen (z.B. Umlagen und Zuweisungen, Transferleistungen, Personal etc.), werden dabei auch gemeinsam dargestellt.

Erläuterungen dahingehend, für welche Leistungen des Kreises in 2018 Haushaltsmittel vorgesehen sind, werden im Abschnitt 4.3 dargestellt. Der Fokus wird dort somit auf die folgende Fragestellung gerichtet: *Wofür bzw. für welche Leistungen des Kreises sind im aktuellen Planjahr Aufwendungen und Erträge vorgesehen?*

4.2.1 Umlagen und Zuweisungen

Erträge

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

Die von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden erhobene **Kreis- und Schulumlage** macht in 2018 genau die Hälfte aller ordentlichen Erträge aus (50,4 %) und ist damit die mit Abstand größte Ertragsposition des Ergebnishaushaltes.

Die Berechnung der Kreisumlage sowie der Schulumlage erfolgt durch Multiplikation der maßgeblichen Umlagegrundlagen mit entsprechenden, vom Kreistag festgelegten Hebesätzen für die genannten Umlagen. Die bis zum Haushaltjahr 2015 anzuwendende Obergrenze für den Gesamthebesatz aus Kreis- und Schulumlage von 58 v.H.¹⁸ ist im Zuge der jüngsten Reform des Finanzausgleichsgesetzes entfallen. Um der Rücksichtnahme auf die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Kommunen Rechnung zu tragen, hat der Gesetzgeber einen Genehmigungsvorbehalt für den Fall vorgesehen, dass der Kreisumlagehebesatz den Hebesatz des Vorjahres um mehr als einen halben Prozentpunkt überschreitet.

Mit Blick auf die Schulumlage wurde im neuen Finanzausgleichsgesetz die Pflicht zu einer kostendeckenden Erhebung beibehalten.¹⁹ 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 (einschl. der Schülerbeförderung) ausgeglichen werden können.

Wie bereits in Abschnitt 3.2 erläutert, sind voraussichtlich mit Wirkung ab dem Haushaltsjahr 2018 erstmals verbindliche Regelungen zur Berechnung der kostendeckenden Schulumlage zu erwarten.²⁰ Da nach den entsprechenden Erlassregelungen weitere Positionen in die Schulumlage einkalkuliert werden müssen, als dies bisher

¹⁸ 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)

¹⁹ § 50 Abs. 3 FAG

²⁰ Erlass neuer Hinweise zu § 4 GemHVO (bisher nur in der Entwurfsfassung vorliegend)

der Fall war (z.B. Schulsozialarbeit, anteilige Finanzierungskosten, interne Leistungsverrechnungen), steigt der Schulumlagebedarf im aktuellen Planjahr erwartungsgemäß erheblich an (siehe unten).

Infolge der deutlichen Zunahme der Umlagegrundlagen gegenüber dem Vorjahr (+10,2 %) muss der Schulumlagehebesatz im Haushaltsjahr 2018 allerdings nur leicht auf 20,26 % angehoben werden (+0,52 Prozentpunkte ggü. 2017). Weitere Information zur Kalkulation der Schulumlage enthält Abschnitt 4.3.3.

Der Hebesatz für die Kreisumlage kann dagegen um 1,6 Prozentpunkte auf 32,72 % reduziert werden. Eine weitere Absenkung des Kreisumlagehebesatzes ist insbesondere aus den nachstehend aufgeführten Gründen nicht möglich:

- neue Verpflichtung zur Erwirtschaftung der ordentlichen Tilgung der Investitionskredite gemäß § 3 Abs. 3 GemHVO (+5,6 Mio. Euro; vgl. Abschnitte 3.1 und 5.3.1)
- höhere Umlageverpflichtungen des Kreises aus dem KFA²¹ gegenüber dem Vorjahr (+4,3 Mio. Euro; siehe unten) und
- höherer Finanzierungsbedarf über Schlüsselzuweisungen im Bereich der Investitionen als in 2017 (+5,0 Mio. Euro; siehe Abschnitt 5.2)

Der Gesamtumlagehebesatz für das Jahr 2018 wird somit auf 52,98 % festgesetzt; 1,1 Prozentpunkte weniger als im Vorjahr. In der nebenstehenden Tabelle werden die 2018er Hebesätze mit denen der beiden Vorjahre gegenüber gestellt.

<i>Entwicklung der Hebesätze</i>	2016	2017	2018
Kreisumlage	34,26%	34,34%	32,72%
Schulumlage	19,82%	19,74%	20,26%
Gesamt	54,08%	54,08%	52,98%

In Summe wird für 2018 auf Basis der bei Aufstellung dieses Haushaltsplans vorliegenden Planungsdaten für die Umlagegrundlagen²² und einem Gesamthebesatz in Höhe von 52,98 % (siehe oben) mit Umlageerträgen in Höhe von ca. 173,3 Mio. Euro gerechnet;²³ 12,4 Mio. Euro mehr als auf dem Stand des Haushalts 2017 (vgl. Tabelle).

<i>Kreis- und Schulumlage</i>	2016 <i>(Ergebnis)</i>	2017 <i>(Festsetzung)</i>	2018 <i>(Plan)</i>	<i>Differenz 2018 zu 2017</i>	
				<i>abs.</i>	<i>in %</i>
Kreisumlage	96.248.590 €	102.107.087 €	107.017.183 €	+4.910.096 €	+4,8%
Schulumlage ²⁴	55.681.465 €	58.695.221 €	66.264.307 €	+7.569.086 €	+12,9%
Gesamt	151.930.055 €	160.802.309 €	173.281.490 €	+12.479.181 €	7,8%

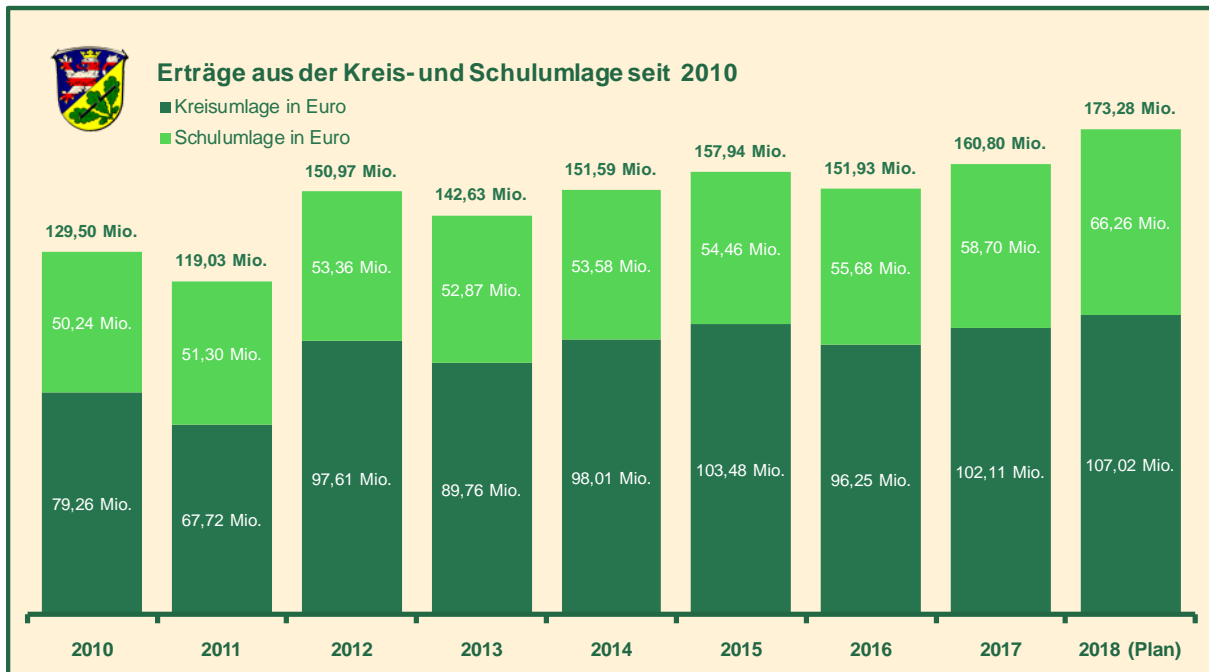
Die Entwicklung der wichtigsten Ertragsquelle des Landkreises Kassel veranschaulicht das nachstehende Diagramm. Die Erträge aus der Kreisumlage sind dabei im Kontext mit der kostendeckenden Schulumlage zu betrachten.

²¹ betr. LWV- und Krankenhausumlage

²² Quelle: Planungsdaten des HMdF zum Kommunalen Finanzausgleich 2018 vom 25.09.2017

²³ ohne Berücksichtigung der Kreisumlage für den Forstgutsbezirk Reinhardswald i.H.v. 30.100 Euro

²⁴ vor Zuführung des Schulumlageüberschusses des Jahres 2016 zum Sonderposten nach § 50 Abs. 3 FAG



Mit Blick auf die **Zuweisungen** sind insbesondere die im Rahmen des KFA gewährten Schlüsselzuweisungen (Allgemeine Finanzzuweisungen)²⁵ zu nennen, deren haushaltswirtschaftliche Bedeutung mit dem KFA-Systemwechsel ab dem Haushaltsjahr 2016 sogar noch zugenommen hat.²⁶ Nach den vorliegenden Planungsdaten kann für 2018 von einem Anstieg der Schlüsselzuweisungen auf 65,8 Mio. Euro ausgegangen werden (+4,3 Mio. Euro bzw. +6,9 % ggü. 2017).

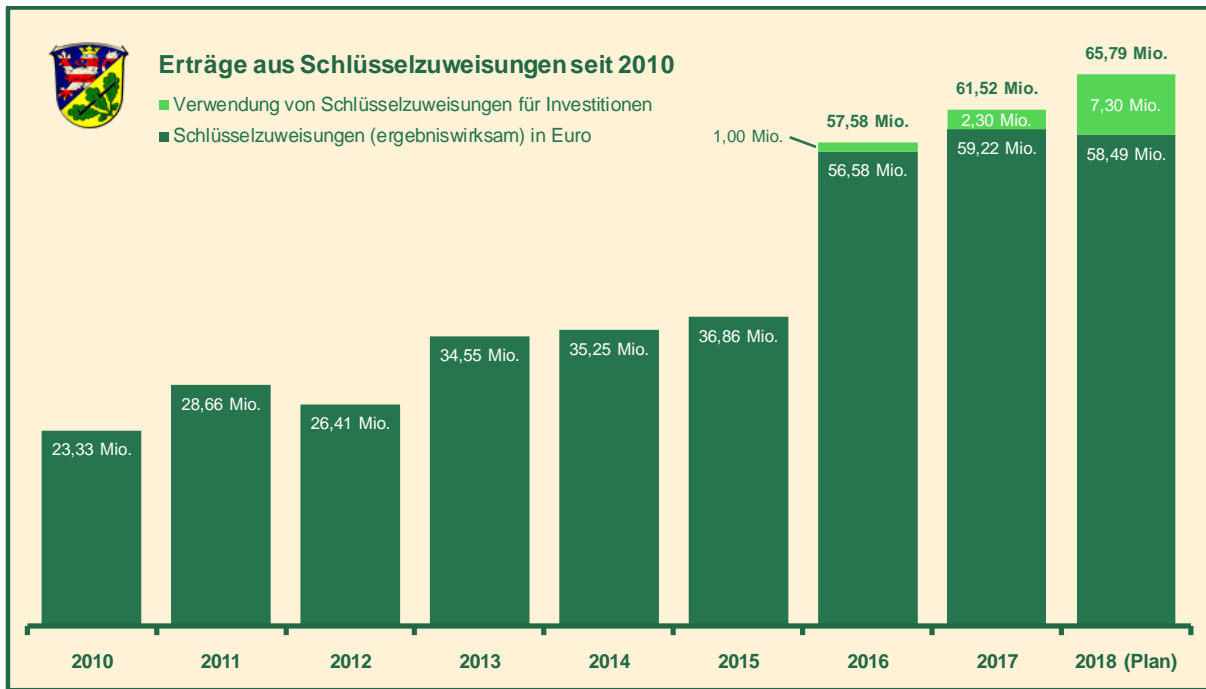
Ein Teilbetrag der Schlüsselzuweisungen in Höhe von 7,3 Mio. Euro wird allerdings zur Finanzierung von Investitionen benötigt (vgl. Abschnitt 5.2) und steht daher planerisch nicht für eine Entlastung des Ergebnishaushaltes 2018 zur Verfügung (Vorjahr: 2,3 Mio. Euro). Der Erlassgeber hatte den Kommunen im Zuge der o.g. KFA-Reform die Möglichkeit eingeräumt, einen Anteil der Schlüsselzuweisungen unmittelbar im Finanzhaushalt als Einzahlung zu veranschlagen, um nach dem umstellungsbedingten Wegfall der Allgemeinen Investitionspauschale und der Schulbaupauschale weiterhin die Finanzierung eines Mindestmaßes von Investitionen zu ermöglichen.²⁷ Der Bedarf für den investiven Einsatz von Schlüsselzuweisungen war in den beiden Vorjahren geringer, da die Aufsichtsbehörde für Kreditaufnahmen zur Finanzierung des Großprojekts „Grundhafte Erneuerung der Willy-Brandt-Schule“ (Investitionsnr. I4007-8) Ausnahmen vom Verbot der Nettoneuverschuldung zugestimmt hat.

Der im Ergebnishaushalt veranschlagte Anteil der Schlüsselzuweisungen verringert sich damit leicht auf 58,5 Mio. Euro; 0,7 Mio. Euro weniger als im Vorjahr (-1,2 %). Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen in den letzten Jahren dar. Der enorme Anstieg im Haushaltsjahr 2016 ist dabei im Zusammenhang mit der KFA-Strukturreform zu sehen.

²⁵ §§ 29 bis 34 FAG

²⁶ Im Rahmen der KFA-Reform wurden verschiedene Besondere Finanzzuweisungen (z.B. Sozial- und Jugendhilfelastenausgleich, Zuweisungen zu den Ausgaben für Schulen) und Investitionszuweisungen (Allgemeine Investitionspauschale und Schulbaupauschale) gestrichen und im Gegenzug die Schlüsselzuweisungen gestärkt.

²⁷ Finanzplanungserlass vom 21.09.2016



Die Summe der im Kreishaushalt dargestellten zweckbestimmten Zuweisungen steigt im aktuellen Planjahr erheblich an (+19,1 Mio. Euro). Dieser Anstieg ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Zuweisungen des Landes nach dem Landesaufnahmegesetz (Ansatz 2018: 14,4 Mio. Euro) und der Landesanteil an der Finanzierung der Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (Ansatz 2018: 2,7 Mio. Euro) auf der Grundlage finanzstatistischer Vorgaben ab dem Haushaltsjahr 2018 nicht mehr unter den Erträgen aus Transferleistungen (vgl. nachfolgender Abschnitt), sondern im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen dargestellt werden. Unter Einbezug der vorgenannten Positionen werden nach den Kalkulationen der Verwaltung für 2018 Erträge aus diversen zweckbestimmten Zuweisungen von 48,7 Mio. Euro erwartet.

Unter die zweckbestimmten Zuweisungen fallen auch die Kostenerstattungen des Bundes für die Belastungen aus der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, die nach den Etatplanungen in 2018 voraussichtlich rund 0,4 Mio. Euro höher ausfallen werden als im Vorjahr.²⁸ Außerdem wird in den Bereichen Volkshochschule (+1,1 Mio. Euro), Betreuungsangebote an Schulen (+0,3 Mio. Euro), ÖPNV (+0,2 Mio. Euro) und Kindertagespflege (+0,2 Mio. Euro) mit höheren Zuweisungen bzw. Fördermitteln gerechnet, denen allerdings auch entsprechende zweckbedingte Aufwendungen gegenüberstehen.

Unter Pos. 7 des Ergebnishaushaltes werden außerdem die Zinsdiensthilfen des Landes im Rahmen des Kommunalen Schutzschirms etatisiert.²⁹ Das Land übernimmt hierbei einen Prozentpunkt der im Rahmen des Schutzschirmprogramms abgelösten Darlehen; ein weiterer Prozentpunkt wird im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs aus dem Landesausgleichsstock refinanziert.³⁰ Insgesamt wird für 2018 mit Zinsdiensthilfen in einem Umfang von 1,1 Mio. Euro gerechnet. Angaben zu den hierzu korrespondierenden Zinsaufwendungen enthält Abschnitt 3.2.5.

²⁸ Mit der Zuweisung werden die korrespondierenden Transferauszahlungen für die Grundsicherung vollständig gedeckt. Die Kostenbeteiligung des Bundes wurde von 16 % in 2012, über 45% in 2013 auf 100 % ab 2014 angehoben.

²⁹ § 1 Abs. 3 und 4 Schutzschirmgesetz (SchuSG)

³⁰ Ab dem 16. Jahr der Darlehenslaufzeit wird die Zinsdiensthilfe aus dem Landesausgleichsstock auf 0,5 Prozentpunkte herabgesetzt.

Die nachstehende Tabelle enthält die wesentlichen im Haushalt 2018 veranschlagten zweckbestimmten Zuweisungen.

Zweckbestimmte Zuweisungen	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Zuweisung n.d. Landesaufnahmegesetz	-	-	14.401.488 €	-	-
Zuweisung z.d. Ausgaben d. Grundsicherung	10.611.930 €	11.051.000 €	11.462.000 €	+411.000 €	+3,7%
Zuweisung i. R. d. Kommunalisierung staatl. Aufgaben (einschl. sozialer Hilfen)	4.469.634 €	4.469.591 €	4.469.591 €	0 €	0,0%
Zuweisungen für den Bereich ÖPNV	3.654.711 €	3.456.000 €	3.649.000 €	+193.000 €	+5,6%
Zuweisungen und Zuschüsse für die vhs	3.186.676 €	1.760.439 €	2.846.700 €	+1.086.261 €	+61,7%
Zuweisungen für den Bereich Unterhaltsvorschuss	1.356.316 €	-	2.660.000 €	-	-
Zuweisungen d. GmbH für Soziales und Kultur	2.436.094 €	2.435.688 €	2.510.688 €	+75.000 €	+3,1%
Zuweisungen f. Schul-Betreuungsangebote	1.317.176 €	1.343.500 €	1.664.530 €	+321.030 €	+23,9%
Zuweisungen i.R.d. Beschäftigungsförderung	728.585 €	899.000 €	913.300 €	+14.300 €	+1,6%
Zuweisungen für die Kinderbetreuung	802.866 €	764.000 €	978.000 €	+214.000 €	+28,0%
Zuweisung Unterhaltung d. Kreisstraßen (FAG)	642.543 €	653.802 €	642.081 €	-11.721 €	-1,8%
Zuweisungen für Internationale Kooperationen	209.931 €	1.066.010 €	840.000 €	-226.010 €	-21,2%
Zinsdiensthilfen Kommunaler Schutzschirm	1.234.267 €	1.190.219 €	1.146.169 €	-44.050 €	-3,7%
Außerordentliche Zuweisung Flüchtlinge	663.600 €	0 €	0 €	0 €	-
Sonstige Zuweisungen	512.742 €	425.116 €	598.541 €	+173.425 €	+40,8%
Gesamt	31.827.073 €	29.514.365 €	48.782.088 €	+19.267.723 €	+65,3%

Insgesamt werden für 2018 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen i.H.v. ca. 107,2 Mio. Euro veranschlagt (Vorjahr: 88,7 Mio. Euro). Das sind fast ein Drittel aller Erträge des Ergebnishaushaltes (31,3 %).

Aufwendungen

Zu den **gesetzlichen Umlageverpflichtungen** des Kreises im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleiches zählen neben den Umlagen für diverse Zweckverbände insbesondere die Krankenhausumlage³¹ sowie die Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen³² (Verbandsumlage bzw. LWV-Umlage).

Die Berechnung von Krankenhaus- und LWV-Umlage erfolgt – wie bei der Kreis- und Schulumlage im Ertragsbereich – durch Multiplikation der maßgeblichen Umlagegrundlagen mit entsprechenden Hebesätzen. Nach dem aktuellen Kenntnisstand³³ ist für 2018 mit einem Rückgang der Hebesätze für die beiden genannten Umlagen zu rechnen (siehe rechts).

Entwicklung der Hebesätze	2016 (endgültig)	2017 (endgültig)	2018 (Plan)
Krankenhausumlage	1,03%	0,95%	0,96%
Verbandsumlage LWV	11,103%	11,153%	11,092%

Die Hintergründe für die genannte Entwicklung der jeweiligen Hebesätze sind:

- **Krankenhausumlage:** Anstieg des landesweiten Umlagebedarfs auf 120,8 Mio. Euro (+7,2 Mio. Euro)

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

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

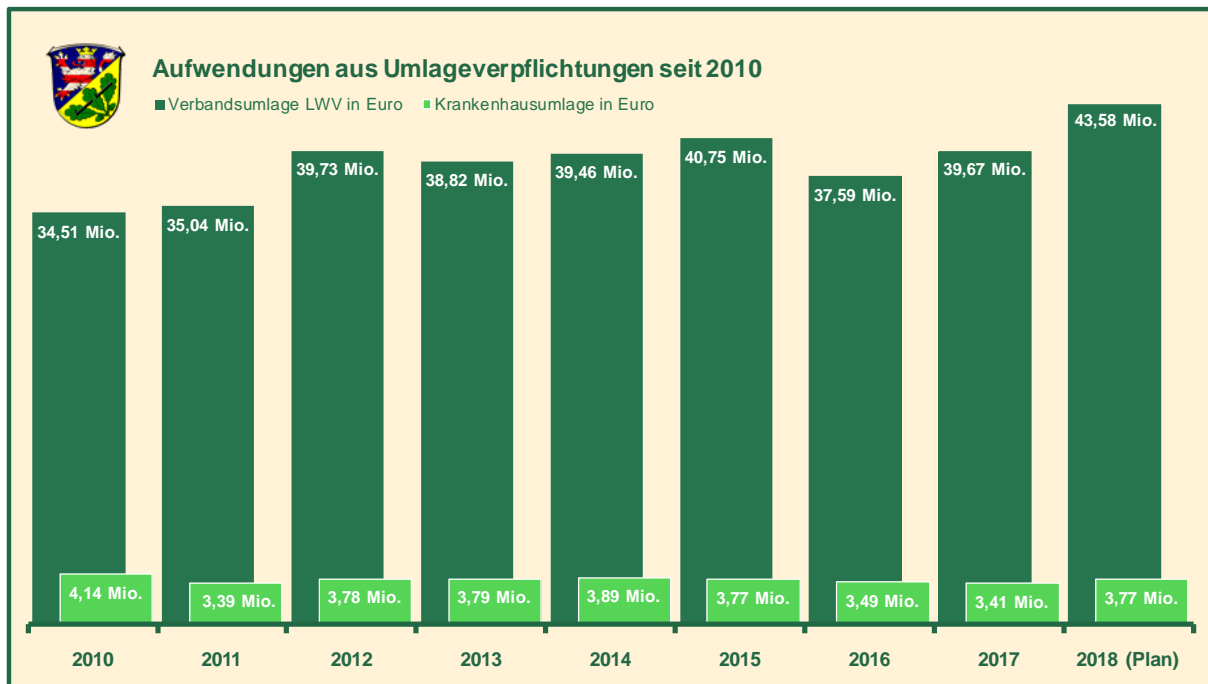
³³ vgl. Fußnote 22

- **Verbandsumlage (LWV-Umlage):** Deutliche Anhebung des Umlagebedarfs beim LWV auf voraussichtlich 1.395,0 Mio. Euro³⁴ (Vorjahr: 1.317,7 Mio. Euro)

Nach dem bei der Erstellung des Haushaltes 2018 vorliegenden Datenstand kann der Landkreis Kassel im Planjahr 2018 mit einer um rund 1,8 Mio. Euro bzw. 4,8 % höheren Verbandsumlage als im Vorjahr rechnen. Die Krankenhausumlage fällt dagegen fast 0,1 Mio. Euro geringer aus, als im Haushalt 2017 veranschlagt (-2,2 %).

Umlageverpflichtungen	2016 (Ergebnis)	2017 (Festsetzung)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Krankenhausumlage	3.486.758 €	3.409.188 €	3.771.470 €	+362.282 €	+10,6%
LWV-Umlage (Verbandsumlage)	37.585.897 €	39.665.004 €	43.576.190 €	+3.911.186 €	+9,9%
Umlagen an Zweckverbände	546.418 €	652.500 €	658.600 €	+6.100 €	+0,9%
Gesamt	41.619.073 €	43.726.692 €	48.006.260 €	+4.279.568 €	+9,8%

Unter dem Strich steigen die Aufwendungen aus den Umlageverpflichtungen des Kreises – inkl. den im Verhältnis weniger gewichtigen Umlagen an Zweckverbände³⁵ – gegenüber dem Vorjahr um etwa 4,3 Mio. Euro auf 48,0 Mio. Euro (+9,8 %).



In der Summe entfallen damit 14,2 % bzw. ein Siebtel aller Aufwendungen des Ergebnishaushaltes auf den Bereich der Umlageverpflichtungen (Vorjahr: 12,5 %).

Darüber hinaus werden vom Landkreis Kassel noch diverse **Zuweisungen und Zuschüsse** gewährt. Hierunter fallen Leistungen i.H.v. rund 8,7 Mio. Euro – etwa 0,7 Mio. Euro bzw. 9,0 % mehr als im Vorjahr – für soziale Zwecke (z.B. Musikschulen, Drogenberatung, Jugendarbeit, Kinderbetreuung, Altenhilfe, Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege etc.) bzw. die regionale Infrastruktur (z.B. NVV, Flughafen GmbH, WFG, Verein Region Kassel-Land usw.). Die o.g. Ansatzserhöhung ist u.a. auf die Neuaufnahme von Zuweisungen an den Eigenbetrieb Kliniken zur Kompensa-

³⁴ Quelle: Eckwertebeschluss der LWV-Verbandsversammlung für das Haushaltsjahr 2018 vom 23.06.2017

³⁵ Umlagen an Zweckverband Raum Kassel, Naturparkzweckverbände und Zweckverband Tierkörperbeseitigung Hessen-Nord

tion der Kosten für außergewöhnliche Instandhaltungsmaßnahmen am Krankenhaus in Wolfhagen³⁶ zurückzuführen (vgl. Tabelle).

Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Bereich Soziale Leistungen	704.625 €	693.366 €	693.366 €	0 €	0,0%
Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	460.513 €	519.500 €	555.000 €	35.500 €	+6,8%
ÖPNV-Förderung	3.976.993 €	4.235.000 €	4.435.000 €	200.000 €	+4,7%
Wirtschaftsförderung	475.829 €	535.000 €	570.000 €	35.000 €	+6,5%
Tourismusförderung	138.800 €	152.800 €	115.000 €	-37.800 €	-24,7%
Sportförderung	65.955 €	85.200 €	85.200 €	0 €	0,0%
Musikschulen	206.718 €	215.000 €	215.000 €	0 €	0,0%
Flughafen	1.370.294 €	1.285.000 €	1.140.000 €	-145.000 €	-11,3%
Wasserverbände	145.392 €	148.500 €	165.500 €	17.000 €	+11,4%
Zuschüsse an Fraktionen	83.000 €	83.000 €	83.000 €	0 €	0,0%
Eigenbetrieb Kliniken f. außergewöhnliche Instandhaltungsmaßnahmen	0 €	0 €	40.000 €	40.000 €	-
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	502.348 €	57.050 €	74.950 €	17.900 €	+31,4%
Gesamt	8.130.468 €	8.009.416 €	8.172.016 €	162.600 €	+2,0%

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

Personal- u. Sachkostenerstattungen (Aufw.)	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Kreisstraßen (Erstattung an das Land)	1.106.456 €	1.112.500 €	1.110.000 €	-2.500 €	-0,2%
Gastschulbeiträge an Gemeinden	4.899.110 €	5.186.056 €	4.948.000 €	-238.056 €	-4,6%
Ersatzschulgeld für private Schulen	849.699 €	985.000 €	940.500 €	-44.500 €	-4,5%
Kommunaler Finanzierungsanteil Jobcenter	1.713.808 €	1.800.000 €	1.930.000 €	130.000 €	+7,2%
Kostenerstattungen an AGIL für Beschäftigungsförderung	996.877 €	1.753.000 €	1.183.000 €	-570.000 €	-32,5%
Kostenerstattungen für Ausländerbehörde und Gesundheitsamt an die Stadt Kassel	3.793.324 €	4.350.000 €	4.560.000 €	210.000 €	+4,8%
Kostenerstattungen f. vhs an die Stadt Kassel	600.000 €	590.000 €	600.000 €	10.000 €	+1,7%
Kostenerstattungen Schulsozialarbeit	583.734 €	590.000 €	590.000 €	0 €	0,0%
Kostenerstattungen Betreuungsangebote an Schulen	1.353.057 €	1.442.900 €	1.457.200 €	14.300 €	+1,0%
Kostenerstattungen für Ganztagsangebote an Schulen (einschl. Pakt f. d. Nachmittag)	-	-	1.334.500 €	-	-
Kostenerstattungen für Musikschulen und den Betrieb von Mensen und Cafeterien	538.768 €	597.000 €	691.000 €	94.000 €	+15,7%
Kostenerstattungen für Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	3.779.120 €	3.427.000 €	505.200 €	-2.921.800 €	-85,3%
Sonstige Erstattungen	1.856.799 €	2.535.400 €	2.520.400 €	-15.000 €	-0,6%
Gesamt	22.070.752 €	24.368.856 €	22.369.800 €	-1.999.056 €	-8,2%

Bei den aufwandsseitigen Kostenerstattungen ist für das Jahr 2018 insbesondere der enorme Rückgang bei den Personalkostenerstattungen für Hausleitungen bzw. Betreuungskräfte in den Gemeinschaftsunterkünften für Flüchtlinge auffällig (-2,9 Mio.

³⁶ Beschluss des Kreistages vom 11.05.2017

Euro). Die im Zusammenhang mit dem „Pakt für den Nachmittag“ entstehenden Kostenerstattungen wurden neu in den Etatentwurf 2018 aufgenommen. Darüber hinaus werden die Haushaltsmittel für Ganztagsangebote, die diversen Fördervereinen zur Verfügung gestellt werden, ab dem Haushaltsjahr 2018 unter den Kostenerstattungen gelistet und nicht mehr – wie bis zum Haushaltsjahr 2017 – im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Honorare).

Insgesamt machen die vom Landkreis gewährten Zuweisungen und Zuschüsse (bzw. Kostenerstattungen) mit einem Gesamtvolumen von 30,5 Mio. Euro etwa 9,0 % der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes aus (Vorjahr: 9,2 %).

4.2.2 Transferleistungen

Aufwendungen

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

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

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

Transferaufwendungen	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Leistungen nach dem SGB II ("Hartz IV")	22.595.980 €	24.600.622 €	25.999.500 €	1.398.878 €	+5,7%
Leistungen nach dem SGB VIII (Jugendhilfe)	34.804.650 €	41.821.500 €	36.720.950 €	-5.100.550 €	-12,2%
darunter					
für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)	9.050.358 €	14.600.000 €	8.950.000 €	-5.650.000 €	-38,7%
Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe)	33.577.997 €	35.241.350 €	33.848.450 €	-1.392.900 €	-4,0%
Leistungen nach dem AsylbLG	16.573.007 €	21.611.761 €	8.786.968 €	-12.824.793 €	-59,3%
Sonstige Transferleistungen (insb. UVG)	2.252.030 €	2.110.222 €	4.009.822 €	1.899.600 €	+90,0%
Erstattungen an andere Träger	1.820.843 €	1.407.416 €	1.788.500 €	381.084 €	+27,1%
Gesamt	111.624.506 €	126.792.871 €	111.154.190 €	-15.638.681 €	-12,3%

Aufgrund der deutlich niedrigeren Zahl der Flüchtlinge mit Ansprüchen nach dem AsylbLG und der nach unten korrigierten Prognosen hinsichtlich der „unbegleiteten minderjährigen Ausländer“ (umA) als noch im Rahmen der Planungen für das Jahr 2017 angenommen, geht das Volumen der Transferaufwendungen gegenüber dem Vorjahr planerisch um rund 15,5 Mio. Euro zurück (-12,3 %) und erreicht mit 111,3 Mio. Euro in etwa das Niveau aus dem Jahresabschluss 2016.

Mit Blick auf die umA wird für das Jahr 2018 mit einem gegenüber den Vorjahresplanungen um 38,7 % reduzierten Bedarf an Jugendhilfeleistungen gerechnet (9,0 Mio. Euro; 5,7 Mio. Euro weniger als im Haushalt 2017). Bei den Transferleistungen für erwachsene Asylbewerber wird sogar von einem Rückgang um 59,3 % auf rund 8,8 Mio. Euro ausgegangen. In Summe werden für 2018 somit 17,7 Mio. Euro allein an reinen Transferaufwendungen für Flüchtlinge etatisiert (Vorjahr: 36,2 Mio. Euro). Aufgrund der Unwägbarkeiten in der Prognose der Flüchtlingszahlen ist das vorgenannte Volumen jedoch weiterhin mit Unsicherheiten behaftet.

Bei den Leistungen nach dem SGB VIII wird insbesondere im Bereich der „*Kindertagespflege*“ mit einem höheren Mittelbedarf gerechnet (+0,8 Mio. Euro). Im Geltungsbereich des SGB XII wird dagegen im Bereich „*Hilfe zur Pflege*“ mit sinkenden Aufwendungen gerechnet (-1,5 Mio. Euro), während sich bei der „*Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung*“ der aus den Vorjahren bekannte Trend fortsetzt und auch für 2018 erneut mit Mehraufwendungen gerechnet wird (+0,4 Mio. Euro).

Bei den *Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz* wird vor dem Hintergrund der Ausweitung des Kreises der Anspruchsberechtigten seit dem 01.07.2017 sogar eine Verdopplung des Mittelbedarfs gegenüber dem Vorjahr prognostiziert (+1,9 Mio. Euro). Mit Blick auf die Leistungen für Unterkunft und Heizung im Rahmen der *Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II* wird indessen mit einem Mehrbedarf von 1,5 Mio. Euro gerechnet, der nicht zuletzt wegen der zunehmenden Zahl an Flüchtlingen entsteht, der aus dem Leistungsbezug nach dem AsylbLG in den Rechtskreis des SGB II wechselt.

In Summe wird für 2018 mit Transferaufwendungen in Höhe von 111,2 Mio. Euro gerechnet. Das entspricht fast einem Drittel der ordentlichen Aufwendungen (32,9 %).

Erträge

Mit Blick auf die in Position 6 des Ergebnishaushaltes dargestellten **Erträge aus Transferleistungen** weist das Zahlenwerk einen drastischen Rückgang von 59,2 % bzw. 40,5 Mio. Euro gegenüber den Haushaltsplanungen für das Jahr 2017 aus. Diese Entwicklung ist jedoch im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Zuweisungen des Landes nach dem Landesaufnahmegesetz (Ansatz 2018: 14,4 Mio. Euro) und der Landesanteil an der Finanzierung der Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (Ansatz 2018: 2,7 Mio. Euro) auf der Grundlage finanzstatistischer Vorgaben ab dem Haushaltsjahr 2018 nicht mehr unter den Erträgen aus Transferleistungen (vgl. Abschnitt 4.2.1), sondern im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen dargestellt werden.³⁷

Nach unten korrigierte Erwartungen bei den Kostenerstattungen für die Unterbringung, Versorgung und Betreuung von umA tragen darüber hinaus zum Rückgang der Erträge aus Transferleistungen bei (-5,7 Mio. Euro). Für die Haushaltsplanungen wird von einer vollständigen Erstattung der Transferaufwendungen des Kreises im umA-Bereich (annähernd 9,0 Mio. Euro, siehe oben) ausgegangen.

Im Bereich der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II wird dagegen vor dem Hintergrund der schrittweisen Anhebung der Leistungsbeteiligung des Bun-

³⁷ Die Zuweisung zu den Ausgaben der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung wird im Ergebnishaushalt bereits seit Jahren ebenfalls unter Pos. 7 („Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke“) veranschlagt.

des an den Kosten der Unterkunft in den Jahren 2017 und 2018 mit einer Steigerung der Erträge gerechnet (+2,7 Mio. Euro). Darüber hinaus wird aufgrund der Erweiterung des Kreises der Anspruchsberechtigten auf Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz mit höheren Erträgen aus übergeleiteten Unterhaltsansprüchen gerechnet (+0,4 Mio. Euro).

Das im Haushalt 2018 dargestellte Gesamtvolumen der Erträge aus Transferleistungen beträgt annähernd 28,0 Mio. Euro. Die nachstehende Tabelle gibt einen Überblick, mit welchen Erträgen im Planjahr gerechnet wird bzw. welche Erträge aus finanzstatistischen Gründen ab dem Haushaltsjahr 2018 nicht mehr unter dieser Position dargestellt werden.

Erträge aus Transferleistungen	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Leistungsbeteiligung d. Bundes im Ber. SGB II	6.739.544 €	7.073.500 €	9.725.000 €	2.651.500 €	+37,5%
Erstattungen für Bildungs- u. Teilhabepaket	692.650 €	1.119.611 €	1.250.000 €	130.389 €	+11,6%
Erstattung von Unterhaltsvorschussleistungen	-	1.266.666 €	-	-	-
Zuweisung n.d. Landesaufnahmegesetz	29.063.714 €	38.073.468 €	-	-	-
Erstatt. v. anderen Sozial- & Jugendhilfeträgern	10.769.419 €	17.060.000 €	11.941.500 €	-5.118.500 €	-30,0%
darunter					
für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)	7.471.948 €	14.600.000 €	8.950.000 €	-5.650.000 €	-38,7%
Kostenbeiträge, -ersatz & Aufwendungsersatz	3.109.382 €	2.396.500 €	2.558.000 €	161.500 €	+6,7%
Übergeleitete Unterhaltsansprüche	777.232 €	558.750 €	961.000 €	402.250 €	+72,0%
Sonstige Erträge aus Transferaufwendungen	1.569.671 €	949.422 €	1.525.172 €	575.750 €	+60,6%
Gesamt	52.721.613 €	68.497.917 €	27.960.672 €	-40.537.245 €	-59,2%

4.2.3 Personal und Versorgung

Aufwendungen

Die Gesamtsumme der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** beträgt (ohne Rückstellungen) rund 67,7 Mio. Euro (siehe nachstehende Tabelle).

Für die Beschäftigten wurde ab 01.03.2018 eine Tariferhöhung im Umfang von 2,5 % einkalkuliert und bezüglich der Beamten die zum 01.02.2018 bereits gesetzlich festgelegte Besoldungserhöhung von 2,2 % berücksichtigt.

Personalaufwendungen (ohne Rückstellungen)	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Personalaufwendungen	58.561.415 €	61.358.300 €	64.827.500 €	3.469.200 €	+5,7%
Versorgungsaufwendungen	2.945.757 €	2.750.000 €	2.874.900 €	124.900 €	+4,5%
Gesamt	61.507.172 €	64.108.300 €	67.702.400 €	3.594.100 €	+5,6%

Neben den genannten zahlungswirksamen Personal- und Versorgungsaufwendungen sind im Haushalt 2018 auch Ansätze für die zahlungsunwirksamen Veränderungen der für Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitansprüche gebildeten Rückstellungen³⁸ enthalten (vgl. nachstehende Übersicht).

³⁸ Nach § 39 i.V.m § 58 Nr. 29 GemHVO sind Rückstellungen für dem Grunde und/ oder der Höhe und/oder dem Fälligkeitstermin nach (noch) ungewisse Verbindlichkeiten zu bilden, deren Verursachung allerdings der aktuellen Rechnungsperiode (hier: Haushaltsjahr 2018) zuzurechnen ist.

Rückstellungen im Personalbereich	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Zuführung zu Rückstellungen	2.509.895 €	1.477.000 €	1.308.300 €	-168.700 €	-11,4%
Minderung von Rückstellungen	-2.709.578 €	-1.138.500 €	-1.096.700 €	41.800 €	-3,7%
Saldo	-199.683	+338.500	+211.600	-126.900	-37,5%

Die gesamten Aufwendungen für Personal und Versorgung (inkl. Rückstellungen) belaufen sich in 2018 demzufolge auf rund 67,9 Mio. Euro; etwa 3,5 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

Es ist jedoch zu berücksichtigen, dass neben der Tarif- und Besoldungserhöhung die Kosten für 29 zusätzliche Stellen in dem Betrag enthalten sind. Dabei handelt es sich ganz überwiegend um Arbeitsverhältnisse, die nach vorangegangenen Finanzierungszusagen durch den Landkreis von der Arbeitsförderungsgesellschaft im Landkreis Kassel mbH (AGiL) begründet wurden. Aus rechtlichen Gründen soll diese Art der Personalzuweisung teilweise aufgegeben werden und eine Etatisierung der Stellen auf Landkreisseite stattfinden (siehe auch Ausführungen zum Stellenplan). Da die bisherigen Personalkostenerstattungen an AGiL gleichzeitig entfallen, handelt es sich um einen ergebnisneutralen Vorgang.

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 10,9 Mio. Euro (ohne Pauschalen nach dem Landesaufnahmegesetz).

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

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

Stellenplan

Der Stellenplan 2018 weist insgesamt **995 Planstellen** aus (ohne Eigenbetriebe und Jobcenter). Dies sind 29 Planstellen mehr als im Vorjahr. Nachrichtlich sind die Zahl der Beamtinnen und Beamten im Vorbereitungsdienst, die Ausbildungsplätze im Bereich der Arbeitnehmer/innen sowie die Höchstzahl der Praktikantenplätze angegeben.

Es können drei Stellen eingespart werden. Die mit dem Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2018 angestrebte Einsparung von fünf Stellen wird damit nicht erreicht. Den Einsparungen steht jedoch ein unabweisbarer Personalmehrbedarf von 9 Stellen gegenüber:

- *Allgemeiner Sozialer Dienst (Teilhaushalt 3630):* Die Fallzahlen im Bereich des Allgemeinen Sozialen Dienstes (ASD) des Fachbereichs Jugend sind erheblich gestiegen (insbesondere bei den Gefährdungsmeldungen). Eine vorgenommene Personalbemessung hat einen zusätzlichen Personalbedarf von mindestens vier Vollzeitstellen ergeben, die in den Stellenplan eingeflossen sind. Vorliegende Überlastungsanzeigen von Mitarbeiter/innen verstärken den Handlungsbedarf. Zur Vermeidung eines Organisationsverschuldens wurden die notwendigen Arbeitsplätze teilweise bereits mit Zeitarbeitsverträgen besetzt.
- *Unterhaltsvorschussleistungen (Teilhaushalt 3410):* Eine durch den Bundesgesetzgeber vorgenommene Änderung des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) hat ab 01.07.2017 zu einer Ausweitung des anspruchsberechtigten Personenkreises und der Dauer der Leistungsansprüche geführt. Die dadurch erhöhten Fallzahlen bedingen einen Personalmehrbedarf, der abschließend noch nicht quantifiziert werden kann. Bereits jetzt ergibt sich aber die Notwendigkeit von mindestens drei zusätzlichen Stellen. Eine Erstattung der Personal- und Verwaltungskosten durch den Bund oder das Land Hessen erfolgt nicht.
- *Volkshochschule Region Kassel (Teilhaushalt 2710):* Die Durchführung von Sprach- und Integrationskursen ist zu einem großen und wichtigen Aufgabenfeld der Volkshochschule geworden. Der damit einher gehende Planungs-, Koordinations- und Administrationsaufwand erfordert jedoch eine zusätzliche Stelle, da die längerfristig wahrzunehmenden Aufgaben aus rechtlichen Gründen nicht mehr allein durch befristete Arbeitsverhältnisse abgedeckt werden können. Die entstehenden Personal- und Sachkosten sind durch Zuweisungen und sonstige Erträge, ganz überwiegend des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge gedeckt.
- *Berufliche Schulen (Teilhaushalt 2310):* In den Beruflichen Schulen Hofgeismar/Wolfhagen spielt der IT-Einsatz eine immer größere Rolle. Dies insbesondere auch, um im Rahmen des dualen Ausbildungssystems den Entwicklungen und Erwartungen der Betriebe folgen zu können. Nicht zuletzt als Beitrag zur Standorticherung der Beruflichen Schulen soll ihnen mehr Selbständigkeit verliehen und eine eigene IT-Fachkraft zugewiesen werden. Hierfür ist eine zusätzliche Planstelle erforderlich.

Innerhalb der Landkreisverwaltung sind eine Reihe von Mitarbeitenden beschäftigt, die über einen Arbeitsvertrag mit der landkreiseigenen Arbeitsförderungsgesellschaft AGiL verfügen. Zu nennen sind hier u. a. längerfristig Tätige im Bereich der sozialintegrativen Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II oder der Betreuung von Flüchtlingen. Die entstehenden Personalaufwendungen werden AGiL erstattet und sind überwiegend gedeckt durch Budgets bzw. Pauschalen des Landes Hessen.

Die zum 01.04.2017 in Kraft getretene Änderung des Arbeitnehmerüberlassungsgesetzes hat zwar bezüglich des genehmigungsfreien Personalaustausches zwischen juristischen Personen des öffentlichen Rechts mehr Rechtssicherheit gebracht, bezieht sich aber nicht auf die Personalzuweisungen von AGiL als Gesellschaft des Privatrechts. Eine Ausnahme besteht nur in Fällen, bei denen die AGiL als außerschulische Partnerin mit dem Landkreis als Träger öffentlicher Schulen kooperiert (z.B. Schulsozialarbeit). Der Stellenplan enthält daher 23 neue Planstellen für Arbeitsverhältnisse, die bisher auf Seiten der AGiL angesiedelt waren, vom Landkreis aber schon immer finanziert wurden.

Zum 01.01.2017 ist die neue Entgeltordnung zum Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) in Kraft getreten, die aufgrund der Zeitabläufe in den Stellenplan des

Haushaltsjahres 2017 noch nicht eingearbeitet werden konnte. Durch das Hinzu-kommen neuer Entgeltgruppen verändert sich an einigen Stellen die Stellenplan-struktur. Die Überleitung in das teilweise neue Tarifgefüge hängt auch von Anträgen ab, welche die Beschäftigten noch bis zum 31.12.2017 stellen können. Eine abschließende Abbildung der Auswirkungen der neuen Entgeltordnung – hierbei handelt es sich um den Vollzug geltenden Tarifrechts – ist daher erst mit dem Stellenplan 2019 möglich.

Angepasst an die Bedarfe, an Veränderungen der Verwaltungsorganisation und an die Personalstruktur beinhaltet der Stellenplan auch einige Stellenverlagerungen, -umwandlungen und -anhebungen bzw. -absenkungen.

Schließlich wird darauf hingewiesen, dass die Planstellen wie bisher nur in Form ganzer Zahlen und nicht in Bruchteilen ausgewiesen werden. Die Beamten und Beschäftigten sind jeweils dem Teilhaushalt bzw. Produktbereich zugeordnet, für den sie überwiegend tätig sind. Da die Personalaufwendungen jedoch kostenstellen-scharf und ggf. produktübergreifend geplant und gebucht werden, sind die Stellenausweisung und die Höhe der Personalaufwendungen nicht immer kongruent.

4.2.4 Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten

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

Aufwendungen

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

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

Bedingt durch deren regelmäßige Nutzung, dem natürlichen Verschleiß, aber auch dem technischen Fortschritt, ist der Zeitraum, in dem die *abnutzbaren* Vermögensgegenstände für den Geschäftsbetrieb des Kreises genutzt werden können (Nutzungsdauer), zeitlich begrenzt. In der Folge unterliegen sie bis zum Ende ihrer jeweiligen Nutzungsdauer einer ständigen Wertminderung. Mit Hilfe der **Abschreibungen** wird diese Wertminderung im Anlagevermögen des Kreises buchhalterisch abgebildet.³⁹

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.

³⁹ § 43 Abs. 1 GemHVO

Abweichend zur Abschreibung über die Nutzungsdauer werden abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von 150 bis 1.000 Euro (ohne Umsatzsteuer) als sogenannte geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) pauschal über einen Zeitraum von fünf Jahren abgeschrieben.⁴⁰

Die Aufwendungen für Abschreibungen in 2018 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 2018 erst noch angeschafft bzw. hergestellt werden sollen, wurden für die Haushaltsplanungen ebenfalls berechnet und sind in der Folge auch in Pos. 14 des Ergebnishaushalts enthalten. Ab dem Haushaltsjahr 2018 werden außerdem die Abschreibungen für die GWG erstmals separat dargestellt bzw. veranschlagt.⁴¹

Abschreibungen	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
auf neue Investitionen im Planjahr	-	363.834 €	552.501 €	188.667 €	+51,9%
auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	503.507 €	-	755.262 €	-	-
auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.365.735 €	2.194.782 €	2.105.078 €	-89.704 €	-4,1%
auf Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	2.096.056 €	2.089.794 €	2.091.719 €	1.925 €	+0,1%
auf Infrastrukturvermögen	2.439.905 €	2.272.415 €	2.365.088 €	92.673 €	+4,1%
auf and. Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausst.	1.802.930 €	1.601.288 €	1.353.996 €	-247.292 €	-15,4%
auf Maßn. a. d. Sonderinvestitionsprogramm	1.401.904 €	1.403.344 €	1.401.795 €	-1.549 €	-0,1%
Sonstige Abschreibungen (z.B. Niederschlagungen)	115.576 €	200.000 €	300.000 €	100.000 €	+50,0%
Gesamt	10.725.613 €	10.125.457 €	10.925.439 €	799.982 €	+7,9%

Die Zusammensetzung der Abschreibungen für das aktuelle Planjahr, das Vorjahr und den Jahresabschluss 2016 kann der vorstehenden Übersicht entnommen werden. Demzufolge wurden insgesamt Abschreibungen in Höhe von 10,9 Mio. Euro veranschlagt.

Erträge

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

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

Für 2018 werden für die Position „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ im Ergebnishaushalt fast 12,5 Mio. Euro eingeplant. Über die Zusammensetzung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gibt die folgende Tabelle Aufschluss.

⁴⁰ 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. Ab dem Haushaltsjahr 2017 wird diese Methode auf die in § 41 Abs. 5 Satz 2 GemHVO genannte Methode umgestellt.

⁴¹ aufgrund der vorgenannten Umstellung auf den fünfjährigen Abschreibungszeitraum

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
aus für das Planjahr erwarteten Zuwendungen	-	33.311 €	27.005 €	-6.306 €	-18,9%
aus der allg. Investitionspauschale	707.830 €	587.130 €	460.031 €	-127.099 €	-21,6%
aus der Schulbaupauschale	3.776.057 €	3.273.257 €	2.756.557 €	-516.700 €	-15,8%
aus dem Einsatz von Schlüsselzuweisungen	100.000 €	115.000 €	695.000 €	580.000 €	+504,3%
aus erhaltenen Zuweisungen f. Kreisstraßen	1.887.315 €	1.839.225 €	1.867.764 €	28.539 €	+1,6%
aus Mitteln d. Sonderinvestitionsprogramms	1.227.685 €	785.247 €	722.195 €	-63.052 €	-8,0%
aus sonst. Zuweisungen d. öffentl. Bereichs	859.797 €	1.187.067 €	1.186.457 €	-610 €	-0,1%
aus der Schulumlage gem. § 41 (8) GemHVO	7.095.247 €	4.039.930 €	4.505.353 €	465.423 €	+11,5%
aus der Auflösung v. sonstigen Sonderposten	268.361 €	250.150 €	250.673 €	523 €	+0,2%
Gesamt	15.922.292 €	12.110.317 €	12.471.035 €	360.718 €	+3,0%

Die in der Tabelle enthaltenen Erträge aus der Auflösung der Allgemeinen Investitionspauschale sowie des Zuschussanteils der Schulbaupauschale resultieren aus den entsprechenden Zuwendungen der Jahre 2009 bis 2015. Pauschal gewährte Investitionszuwendungen werden über einen Zeitraum von zehn Jahren aufgelöst, so dass auch in den kommenden Jahren noch mit entsprechenden Erträgen zu rechnen ist, obwohl die vorgenannten Pauschalen aufgrund der KFA-Systemumstellung seit dem Ausgleichsjahr 2016 nicht mehr gewährt werden (vgl. Abschnitt 4.2.1). An die Stelle der Erträge aus der Auflösung von pauschalen Investitionszuweisungen treten zunehmend die Erträge aus der Auflösung von Schlüsselzuweisungen, die seit der KFA-Reform anteilig zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt werden dürfen.

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.⁴² Der im Haushalt 2018 enthaltene Auflösungsbetrag von 4,5 Mio. Euro resultiert aus den Jahresabschlüssen 2015 und 2016.

4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen und Erträge

Aufwendungen

Neben den Transfer- und den Personal- bzw. Versorgungsaufwendungen gehören die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** mit einem Gesamtvolumen von 64,1 Mio. Euro bzw. einem Anteil von fast einem Fünftel aller Aufwendungen (19,0 %) zu den größten Posten im Ergebnishaushalt. Insgesamt gehen die vorgenannten Aufwendungen gegenüber den Planungen für das Vorjahr allerdings um rund 4,9 Mio. Euro bzw. 7,1 % zurück.

Die nachstehende Tabelle verschafft einen Überblick, für welche Sach- bzw. Dienstleistungen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2018 geplant werden.

⁴² § 41 Abs. 8 GemHVO. Die Darstellung von Überschüssen aus der Schulumlage in einem Sonderposten wurde mit der Novellierung der GemHVO zum 27.12.2011 in den Gesetzestext übernommen.

Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Energie (Strom, Heizenergie, Wasser etc.)	8.563.897 €	10.516.105 €	9.113.840 €	-1.402.265 €	-13,3%
Aufwandsentschäd., bezogene Leistungen	15.698.220 €	16.630.965 €	14.047.794 €	-2.583.171 €	-15,5%
Wartung und Instandhaltung durch Dritte	12.180.533 €	8.943.500 €	9.170.976 €	227.476 €	+2,5%
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	22.162.883 €	23.673.410 €	23.060.410 €	-613.000 €	-2,6%
Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen	2.147.066 €	2.905.128 €	2.640.577 €	-264.551 €	-9,1%
Fortbildung	330.668 €	413.250 €	422.800 €	9.550 €	+2,3%
Beiträge (z.B. für Versicherungen)	2.324.280 €	2.450.495 €	2.569.725 €	119.230 €	+4,9%
Sonstige Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	3.700.040 €	3.494.970 €	3.114.203 €	-380.767 €	-10,9%
Gesamt	67.107.588 €	69.027.823 €	64.140.325 €	-4.887.498 €	-7,1%

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

- *Aufwandsentschädigungen, bezogene Leistungen*: Aufwendungen für die Schülerbeförderung⁴³, Honorare, Aufwandsentschädigungen für Ehrenamtliche, Reinigung und Entsorgung, Schulsozialarbeit usw.
- *Wartung und Instandhaltung durch Dritte*: Laufende Unterhaltung sowie Durchführung von Instandhaltungs- und Reparaturarbeiten an den kreiseigenen Gebäuden inkl. der Heizungs- und Sanitäreinrichtungen, der Kreisstraßen, des Fuhrparks etc.
- *Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*: Mieten (im Wesentlichen die Mietzinsen aus den ÖPP-Projekten des Kreises),⁴⁴ Leasingraten, Lizenzen, Aufwendungen für Sachverständige etc.
- *Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen*: Porto- und Versandkosten, Telefon- und Internetkosten, Reisekosten, Zeitschriften etc.
- *Beiträge*: Beiträge für Versicherungen (z.B. Schülerunfallversicherung, Gebäudeversicherungen) und Mitgliedsbeiträge (z.B. an den Deutschen Landkreistag)
- *Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*: Lehr- und Unterrichtsmittel für Schulen, Materialaufwand für eigene Instandhaltungsarbeiten, Geschäftsausstattung usw.

Die aus der Tabelle erkennbaren Ansatzsenkungen gegenüber den Vorjahresplanungen im Bereich der *Energieaufwendungen* sind insbesondere auf die Schließungen von Gemeinschaftsunterkünften zurückzuführen, die aufgrund rückläufiger Belegungszahlen nicht mehr für die Unterbringung von Flüchtlingen benötigt werden (-1,2 Mio. Euro).

Von dem zurückgehenden Haushaltsvolumen in der Kategorie „*Aufwandsentschädigungen und bezogene Leistungen*“ entfällt ein Anteil von -1,2 Mio. Euro auf einen niedriger kalkulierten Mittelbedarf für die Beauftragung von Sicherheitsdiensten im Bereich der Gemeinschaftsunterkünfte, -0,4 Mio. Euro auf die Absenkung von Haushaltsansätzen im Bereich der Schülerbeförderung und weitere -1,0 Mio. Euro auf die Umgliederung der Kostenerstattungen an diverse Fördervereine im Rahmen der Ganztagsbetreuung aus den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in die Position 15 (Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse; vgl. Abschnitt 4.2.1).

⁴³ Die Aufwendungen für die Schülerbeförderung fließen in die Berechnung der kostendeckenden Schulumlage ein (vgl. 4.3.4).

⁴⁴ Dem Haushalt ist in der Anlage eine aktualisierte Übersicht zu den o.g. Mietaufwendungen sowie den entsprechenden Erträgen in Form von Erbbauzinsen auf der Grundlage der zurzeit bestehenden vertraglichen Vereinbarungen für die ÖPP-Maßnahmen beigelegt (siehe Teil I).

Der geringere Mittelbedarf in der Kategorie „*Inanspruchnahmen von Rechten und Diensten*“ wird wiederum maßgeblich von der rückläufigen Anzahl der als Gemeinschaftsunterkünfte genutzten Mietobjekte und dem daraus folgenden Rückgang von Mietzahlungen beeinflusst. Der aus der Tabelle ersichtliche Rückgang der Aufwendungen für „*Kommunikation, Repräsentation, Öffentlichkeitsarbeit und Veranstaltungen*“ gegenüber dem 2017er Etat ist im Zusammenhang mit niedrigeren Haushaltsansätzen für die Umsetzung von Projekten im Rahmen internationaler Kooperationen zu sehen (-0,3 Mio. Euro).

Dagegen wird in der Kategorie „*Wartung und Instandhaltung*“ mit Mehraufwendungen für die Schulen in Höhe von 0,9 Mio. Euro gerechnet. Dafür geht in dieser Kategorie der Mittelbedarf für die Gemeinschaftsunterkünfte um annähernd 0,6 Mio. Euro zurück. Bei den „*sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*“ kommen weitere Ansatzreduzierungen wegen des zurückgehenden Bedarfs an (Bau-)Material und geringwertigen Ausstattungsgegenständen (Hausrat, Mobiliar etc.) hinzu, so dass die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen für die Gemeinschaftsunterkünfte unter dem Strich um rund 4,9 Mio. Euro niedriger ausfallen als noch im Haushalt 2017.

Zu den ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes zählen ferner die **Zinsaufwendungen**, die fast ausschließlich aus Kreditaufnahmen des Kreises zum Zwecke der Sicherstellung der Liquidität (Kassenkredite) oder zur Finanzierung von Investitionen entstehen.

Seit dem Haushaltsjahr 2014 müssen dabei auch Ansätze für die im Rahmen des Schutzschirmgesetzes (SchuSG) durch die Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen abgelösten Darlehen berücksichtigt werden.⁴⁵ Der Kreis enthält im Gegenzug Zinsdiensthilfen aus dem Landeshaushalt und dem Landesausgleichsstock in Höhe von zusammen zwei Prozentpunkten (vgl. Abschnitt 4.2.1). Die Bruttoveranschlagung der Zinsbelastung und den dazugehörigen Zuweisungen des Landes hat nachteilige Auswirkungen auf das Finanzergebnis (Pos. 23 des Ergebnishaushaltes), da die Zinsdiensthilfen nicht als Finanzerträge veranschlagt werden, sondern in das Verwaltungsergebnis (Pos. 20) einfließen.

Zinsaufwendungen	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Zinsen Liquiditätskredite	329.834 €	548.100 €	385.900 €	-162.200 €	-29,6%
Zinsen Investitionskredite	1.771.444 €	1.752.796 €	1.839.701 €	86.905 €	+5,0%
Auflösung von Ansparraten und Sonderbeiträgen für Investitionsfonds-B-Darlehen	446.439 €	446.780 €	406.212 €	-40.568 €	-9,1%
Zinsdienstumlage Hess. Sonderinvestitionsprogramm (SIP)	862.542 €	827.581 €	792.620 €	-34.961 €	-4,2%
Zinsen für abgelöste Schutzschirm-Darlehen	1.276.523 €	1.230.964 €	1.185.406 €	-45.558 €	-3,7%
Zinsen für Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP)	-	1.800 €	32.140 €	30.340 €	+1685,6%
Sonstige Zinsen (einschl. Derivate)	364.145 €	350.100 €	304.100 €	-46.000 €	-13,1%
Gesamt	5.050.927 €	5.158.121 €	4.946.079 €	-212.042 €	-4,1%

Unter dem Strich sinken die Zinsaufwendungen im Ergebnishaushalt 2018 planerisch um etwa 0,2 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr, so dass per Saldo für 2018 mit Zins-

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

aufwendungen für die Liquiditäts- und Investitionskredite des Kreises in einem Volumen von zirka 4,9 Mio. Euro gerechnet wird (siehe vorstehende Tabelle).

Die Zinsaufwendungen für die im Rahmen des Hessischen Kommunalinvestitionsprogramms aufzunehmenden Darlehen wurden im Etatentwurf für 2018 auf Grundlage der prognostizierten Mittelabrufe je Maßnahme veranschlagt. In den Folgehaushaltsjahren werden an dieser Stelle – je nach Fortschritt der Baumaßnahmen und damit der Darlehensabrufe – höhere Werte ausgewiesen. Das Land hat für die ersten zehn Jahre eine vollständige Übernahme der Zinslast zugesagt.

Erträge

Auf der Ertragsseite des Ergebnishaushaltes werden im Haushaltsjahr 2018 **Leistungsentgelte** in Höhe von rund 9,2 Mio. Euro erwartet. Davon sind

- 2,3 Mio. Euro privatrechtlicher Natur (z.B. Erbbauzins aus ÖPP-Projekten oder Mieteinnahmen) und
- 6,9 Mio. Euro aus öffentlich-rechtlichen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (z.B. Teilnehmerentgelte der vhs, Bauaufsichtsgebühren oder Führerscheingebühren) bzw. Bußgeldern und Verwarnungen.

Die deutliche Ansatzerhöhung bei den öffentlich-rechtlichen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren ist wegen der Neuaufnahme von Gebühreneinnahmen für die Unterbringung von Flüchtlingen in den Gemeinschaftsunterkünften des Kreises entstanden (+1,2 Mio. Euro). Die Gebühr wird vom Jobcenter für Flüchtlinge entrichtet, die aus dem Leistungsbezug nach dem AsylbLG in den SGB II-Bereich wechseln, jedoch nach wie vor in einer Gemeinschaftsunterkunft leben.

Im Ergebnishaushalt werden ferner noch diverse Erträge aus **Kostenerstattungen** für Personal- und Sachkosten vorgesehen (siehe folgende Übersicht; für Personalkostenerstattungen vgl. Abschnitt 4.2.3). In Summe wird für 2018 mit Erträgen aus Kostenerstattungen auf dem Vorjahresniveau gerechnet (12,9 Mio. Euro).

Personal- und Sachkostenerstattungen (Ertr.)	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Personalkostenerstattungen Jobcenter	4.718.335 €	4.965.200 €	5.017.000 €	51.800 €	+1,0%
Personalkostenerstattungen v. Gemeinden	1.672.991 €	1.655.700 €	1.741.500 €	85.800 €	+5,2%
Personalkostenerstattungen vom Land	1.079.496 €	915.100 €	890.100 €	-25.000 €	-2,7%
Beschulungskosten vom Land	339.857 €	351.600 €	363.500 €	11.900 €	+3,4%
Gastschulbeiträge v. anderen Schulträgern	1.826.210 €	1.963.000 €	1.812.000 €	-151.000 €	-7,7%
Überschussbet. KFZ-Zulassungsst. (Stadt KS)	263.278 €	380.000 €	300.000 €	-80.000 €	-21,1%
Beteiligung am Zuschussbedarf vhs (Stadt KS)	1.238.058 €	996.000 €	971.000 €	-25.000 €	-2,5%
Sachkostenerstattungen f. d. Jobcenter	266.342 €	260.000 €	220.000 €	-40.000 €	-15,4%
Sachkostenerstattungen d. Eigenbetriebe	195.536 €	180.000 €	210.000 €	30.000 €	+16,7%
Sonstige Kostenerstattungen	1.331.628 €	1.198.330 €	1.400.330 €	202.000 €	+16,9%
Gesamt	12.931.733 €	12.864.930 €	12.925.430 €	60.500 €	+0,5%

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

4.3 Erläuterungen nach Produktbereichen

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

4.3.1 Bildung von Produkten und Teilhaushalten

Mit der Einführung des „Produkthaushaltes“ wurde die bis zum Haushaltsjahr 2011 vorherrschende Ausrichtung des Zahlenwerks an der Organisationsstruktur der Kreisverwaltung aufgegeben. Im Mittelpunkt der Haushaltsplanungen stehen fortan die Ergebnisse des Verwaltungshandelns; also die Leistungen, die die Kreisverwaltung bereitstellt.

Für den Übergang in die leistungsbezogene Betrachtungsweise im Haushaltsjahr 2012 wurden ursprünglich 99 Produkte definiert. Durch Produktzusammenlegungen im Bereich der Jugendhilfe und weiteren Modifikationen werden im Haushalt 2018 nur noch 89 Produkte dargestellt.

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

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

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

$$\text{Produktbereich} = \text{Teilhaushalt} = \text{Budget}^{46}$$

In Anlehnung an die in dem o.g. Muster vorgegebenen Produktbereiche ist der Produkthaushalt des Landkreises Kassel in insgesamt 15 Teilhaushalte untergliedert.⁴⁷

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

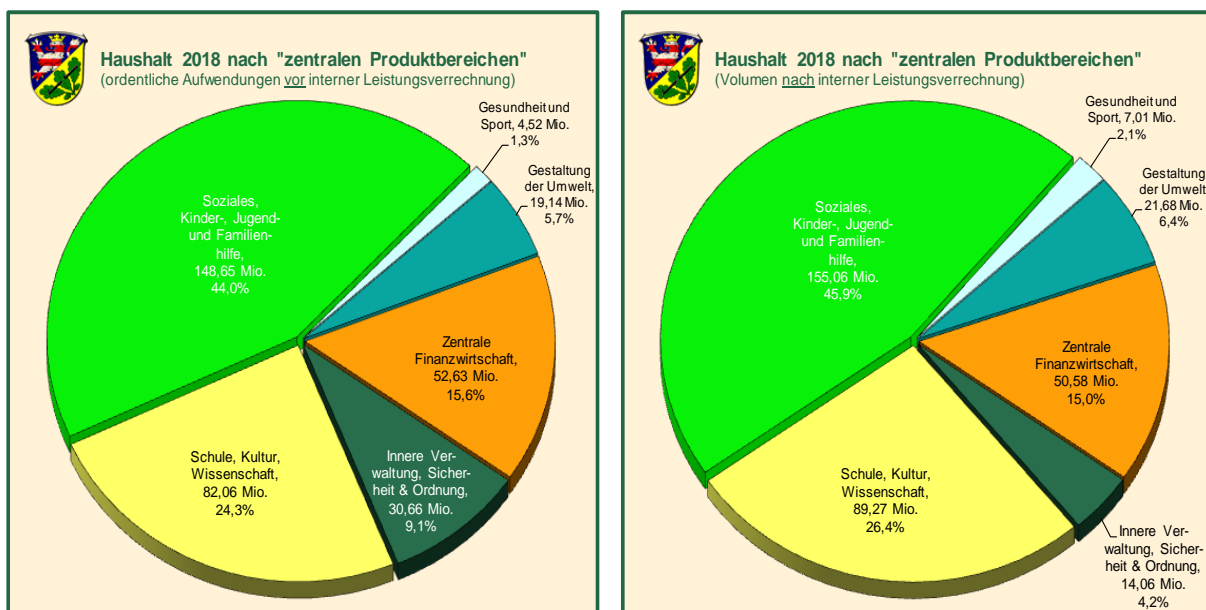
⁴⁶ Weitere Regelungen zu Budgetbildung und -bewirtschaftung enthält Teil H dieses Haushaltsplans.

⁴⁷ Das Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO enthält 16 Produktbereiche. Der Produktbereich „Umweltschutz“ wird jedoch im Haushalt des Landkreises Kassel nicht dargestellt, da für diesen Bereich keine Produkte definiert wurden.

4.3.2 Übersicht nach „zentralen Produktbereichen“

Der als Muster 12 in der GemHVO enthaltene Produktbereichsplan, auf dem die Gliederung des Kreishaushaltes aufbaut (siehe oben), basiert auf den Empfehlungen des Arbeitskreises „Kommunale Angelegenheiten“ der Ständigen Konferenz der Innenminister und -senatoren der Länder (IMK) für einen gemeinsamen Produktrahmen aus dem Jahr 2003.⁴⁸ 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 2018 aus Vereinfachungsgründen nach diesen zentralen Produktbereichen gegliedert (Darstellung vor und nach interner Leistungsverrechnung). Die Grafiken sollen einen Überblick zu den Betätigungsfeldern des Landkreises Kassel und den für diese bereit gestellten Ressourcen geben.



Demzufolge wird der Kreishaushalt im besonderen Maße durch den zentralen Produktbereich „**Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**“ beeinflusst. Unter dem Strich entfällt beinahe die Hälfte des 2018er Haushaltsvolumens (nach interner Leistungsverrechnung) auf diesen Bereich (45,9 % bzw. 155,1 Mio. Euro).⁴⁹ Rechnet man die unter „Zentrale Finanzwirtschaft“ dargestellte LWV-Umlage hinzu, ergibt sich sogar ein Anteil von „Soziales und Jugend“ von 58,6 % (198,6 Mio. Euro).

Der zweitgrößte Kostenanteil entfällt mit einem Gesamtvolumen von 89,3 Mio. Euro auf den Bereich „**Schule, Kultur, Wissenschaft**“ (26,4 % aller Aufwendungen nach ILV). Hierzu gehören im Wesentlichen die Kosten, die dem Landkreis aus der Schulträgerschaft entstehen (Produktbereich 21-24; 24,1 % aller Aufwendungen), sowie die Kosten für die Volkshochschule (enthalten im Produktbereich 25-27).

Im zentralen Produktbereich „**Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung**“ werden diverse Querschnittsaufgaben und interne Dienstleistungen innerhalb der Kreisverwaltung, die politischen Gremien sowie verschiedenen Aufsichts- und Ordnungsaufgaben des Kreises (z.B. Kommunalaufsicht, Kfz-Zulassungsbehörde, Veterinärwe-

⁴⁸ erarbeitet vom Unterausschuss „Reform des Gemeindehaushaltsrechts“ und verabschiedet am 17./18.06.2003

⁴⁹ Der entsprechende Anteil der „reinen“ Transferaufwendungen beträgt lediglich 32,9 % bzw. 111,2 Mio. Euro.

sen, Brandschutz etc.) zusammengefasst. Da die Kosten der internen Dienstleistungen im Rahmen der ILV auf die anderen Bereiche verteilt werden, macht dieser Bereich nach ILV lediglich einen Anteil von 4,2 % des Haushaltsvolumens aus (14,1 Mio. Euro). Im Produktbereich „**Zentrale Finanzwirtschaft**“ sind dagegen in erster Linie die Verpflichtungen aus LWV- und Krankenhaumlage (vgl. Abschnitt 4.2.1) sowie die Zinsbelastung des Kreises (vgl. Abschnitt 4.2.5) enthalten. Hierunter können 15,0 % des Haushaltsvolumens zusammengefasst werden (50,6 Mio. Euro).

Eine große Bandbreite von Produkten ist dem zentralen Produktbereich „**Gestaltung der Umwelt**“ zugeordnet. Dort finden sich die Produkte „Kreisstraßen“ und „Förderung des ÖPNV“ ebenso wieder wie „Wirtschaftsförderung“, „Naturparks“, „Abfallwirtschaft“ oder „Bauaufsicht“. Insgesamt entfallen 6,4 % des Volumens nach ILV auf diesen Bereich (21,7 Mio. Euro). Der kleinste zentrale Produktbereich ist mit einem Gesamtvolumen von 7,0 Mio. Euro der Sektor „**Gesundheit und Sport**“. Hier sind lediglich die Produkte „Förderung des Sports“, „Krankenhäuser“ und „Gesundheitsamt Region Kassel“ mit ihren jeweiligen Aufwendungen enthalten.

Die nachstehende Tabelle gibt einen Überblick zu den Aufwendungen der sechs zentralen Produktbereiche und den ihnen jeweils zugeordneten Produktbereichen bzw. Teilhaushalten. In der Übersicht werden auch die dazugehörigen Erträge, der Saldo aus der internen Leistungsverrechnung (ILV) sowie das Jahresergebnis je Produktbereich dargestellt. Die Summe der Salden aus den einzelnen Produktbereichen entspricht dem ordentlichen Ergebnis für das Jahr 2018 (vgl. Abschnitt 4.4).

(Zentrale) Produktbereiche	Ordentliche Erträge		Ord. Aufwendungen		Ergebnis vor ILV	Saldo ILV Plan 2018	Ergebnis nach ILV
	Plan 2018	%-Anteil	Plan 2018	%-Anteil			
1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung	7.182.262 €	2,1%	30.661.749 €	9,1%	-23.479.487 €	+16.603.397 €	-6.876.090 €
davon							
11 Innere Verwaltung	2.557.993 €	0,7%	22.691.367 €	6,7%	-20.133.374 €	+19.549.215 €	-584.159 €
12 Sicherheit und Ordnung	4.624.269 €	1,3%	7.970.382 €	2,4%	-3.346.113 €	-2.945.818 €	-6.291.931 €
2 Schule, Kultur, Wissenschaft	88.132.104 €	25,6%	82.058.235 €	24,3%	6.073.869 €	-7.211.092 €	-1.137.223 €
davon							
21-24 Schulträgeraufgaben	81.448.301 €	23,7%	75.416.839 €	22,3%	6.031.462 €	-6.031.462 €	0 €
26-29 Kultur und Wissenschaft	6.683.803 €	1,9%	6.641.396 €	2,0%	42.407 €	-1.179.630 €	-1.137.223 €
3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	67.400.702 €	19,6%	148.654.875 €	44,0%	-81.254.173 €	-6.409.792 €	-87.663.965 €
davon							
31-35 Soziale Leistungen	50.939.034 €	14,8%	100.533.729 €	29,8%	-49.594.695 €	-3.692.299 €	-53.286.994 €
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	16.461.668 €	4,8%	48.121.146 €	14,3%	-31.659.478 €	-2.717.493 €	-34.376.971 €
4 Gesundheit und Sport	1.052.152 €	0,3%	4.520.607 €	1,3%	-3.468.455 €	-2.493.359 €	-5.961.814 €
davon							
41 Gesundheit	1.052.152 €	0,3%	4.323.321 €	1,3%	-3.271.169 €	-230.005 €	-3.501.174 €
42 Sport	0 €	0,0%	197.286 €	0,1%	-197.286 €	-2.263.354 €	-2.460.640 €
5 Gestaltung der Umwelt	9.493.920 €	2,8%	19.141.717 €	5,7%	-9.647.797 €	-2.534.791 €	-12.182.588 €
davon							
51 Räumliche Planung und Entwicklung	246.568 €	0,1%	1.255.200 €	0,4%	-1.008.632 €	-309.614 €	-1.318.246 €
52 Bauen und Wohnen	1.364.199 €	0,4%	1.976.631 €	0,6%	-612.432 €	-760.800 €	-1.373.232 €
53 Ver- und Entsorgung	115.000 €	0,0%	178.718 €	0,1%	-63.718 €	-120.248 €	-183.966 €
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.456.253 €	1,9%	10.854.027 €	3,2%	-4.397.774 €	-539.719 €	-4.937.493 €
55 Natur- und Landschaftspflege	1.286.900 €	0,4%	2.299.878 €	0,7%	-1.012.978 €	-738.864 €	-1.751.842 €
57 Wirtschaft und Tourismus	25.000 €	0,0%	2.577.263 €	0,8%	-2.552.263 €	-65.547 €	-2.617.810 €
6 Zentrale Finanzwirtschaft	171.063.852 €	49,7%	52.627.446 €	15,6%	118.436.406 €	+2.045.637 €	120.482.043 €
davon							
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	171.063.852 €	49,7%	52.627.446 €	15,6%	118.436.406 €	+2.045.637 €	120.482.043 €
Summe	344.324.992 €	100,0%	337.664.629 €	100,0%	6.660.363 €	0 €	6.660.363 €

4.3.3 Leistungen für Flüchtlinge

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

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

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

In Summe werden bei den vorgenannten Produkten im Haushaltsjahr 2018 Aufwendungen mit einem Gesamtvolumen von 21,4 Mio. Euro etatisiert (siehe nachstehende Tabelle), rund 19,3 Mio. Euro weniger als im Haushalt 2017 (-47,4 %;).

Aufwendungen für Flüchtlinge (ohne unbegleitete minderjährige Ausländer)		Produkt 31.3130.01 (Hilfe für Asylbewerber)	Produkt 31.3150.02 (Gemeinschaftsunter- künfte für Flüchtlinge)	Summe
Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2018		
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-20.000,00 €	-55.680,00 €	-75.680,00 €
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-50.000,00 €	-1.200.000,00 €	-1.250.000,00 €
6	Erträge aus Transferleistungen	-649.000,00 €	0,00 €	-649.000,00 €
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	-10.220.368,00 €	-1.754.620,00 €	-11.974.988,00 €
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00 €	-603,00 €	-603,00 €
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	-30.000,00 €	-30.000,00 €
10	Summe der ordentlichen Erträge	-10.939.368,00 €	-3.040.903,00 €	-13.980.271,00 €
11	Personalaufwendungen	1.450.700,00 €	1.665.200,00 €	3.115.900,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	82.500,00 €	0,00 €	82.500,00 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.000,00 €	7.982.724,00 €	8.006.724,00 €
14	Abschreibungen	0,00 €	299.795,00 €	299.795,00 €
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	595.200,00 €	505.200,00 €	1.100.400,00 €
17	Transferaufwendungen	8.786.968,00 €	0,00 €	8.786.968,00 €
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00 €	14.800,00 €	14.800,00 €
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.939.368,00 €	10.467.719,00 €	21.407.087,00 €
20	Verwaltungsergebnis	0,00 €	7.426.816,00 €	7.426.816,00 €

Die Höhe der Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz (LAufnG) wurde auf Grundlage der im Rahmen einer „gemeinsamen Verabredung“ des Landes und der kommunalen Spitzenverbände über das Jahr 2016 hinaus fortgeführten „großen Pauschale“ von 865,00 Euro je Flüchtling und Monat berechnet. Die so genannte kleine Pauschale für Flüchtlinge, die Leistungen nach dem SGB II beziehen, wurde im Rahmen der vorgenannten Verabredung auf einen einheitlichen Betrag von 120 Euro für soziale Betreuung festgesetzt. Die kleine Pauschale wird aufgrund von finanzstatistischen Vorgaben ab dem Haushaltsjahr 2018 allerdings bei dem Produkt 31.3120.01 (Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II) veranschlagt (Volumen in 2018: 2,5 Mio. Euro).

Unter dem Strich verbleibt ein planerisches Defizit von 7,8 Mio. Euro, das haushaltssystematisch beim Produkt „Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge“ dargestellt wird (siehe oben).

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

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

Das Gesamtvolumen der dort veranschlagten Transferaufwendungen für die Unterbringung und Betreuung von umA beträgt nach den Prognosen des Fachbereiches Jugend annähernd 9,0 Mio. Euro (vgl. Abschnitt 4.2.2). Hinzu kommen noch die Aufwendungen für das zur Wahrnehmung dieser Aufgabe notwendige Personal. Hinsichtlich der Erträge wurde für den Bereich der umA infolge hierfür bereits vorliegender gesetzlicher Regelungen von einer vollständigen Kostenerstattung der o.g. Aufwendungen ausgegangen.

Aufgrund der Unwägbarkeiten in der Prognose von Flüchtlingszahlen bzw. zukünftigen Zuweisungen von Flüchtlingen an den Landkreis Kassel sind sowohl die für die Anspruchsberechtigten nach dem AsylbLG als auch die für die umA genannten Beträge mit entsprechenden Unsicherheiten behaftet.

4.3.4 Erläuterungen zur Veranschlagung der Schulumlage

Nach § 50 Abs. 3 FAG sind die hessischen Landkreise dazu verpflichtet, zum Ausgleich ihrer Belastungen aus der Schulträgerschaft von den kreisangehörigen Gemeinden, die nicht selbst Schulträger sind, einen Zuschlag zur Kreisumlage zu erheben: die „Schulumlage“. Diese 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 (vgl. Abschnitt 4.2.1).

Wie bereits in Abschnitt 3.2 erläutert, sind mit Wirkung ab dem Haushaltsjahr 2018 erstmals verbindliche Vorgaben mit Blick auf die Berechnung der Schulumlage zu beachten. Demnach dürfen 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. Darüber hinaus müssen nach der zwischenzeitlich getroffenen Erlassregelung die nachstehenden Positionen in die Schulumlage einkalkuliert werden:

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

Infolge der auf Grundlage der neuen Erlassregelung zusätzlich in die Schulumlage einzukalkulierenden Positionen steigt der Schulumlagebedarf im Haushaltsjahr 2018 auf rund 66,3 Mio. Euro an; rund 7,6 Mio. Euro mehr als im Vorjahr (siehe nachstehende Tabelle). Dabei wurde auf die mit der vorgenannten Erlassregelung neu eingeführten Auswahlmöglichkeiten verzichtet, Auszahlungen für Investitionen in die Schulumlage einzurechnen bzw. die einzukalkulierenden Abschreibungen durch Tilgungsleistungen zu ersetzen.

Ungedeckte Aufwendungen aus der Schulträgerschaft	Erträge Plan 2018	Aufwendungen Plan 2018	Ergebnis ILV Plan 2018	Saldo (Umlagebedarf)
21 - 24 Schulträgeraufgaben	-15.183.994 €	75.416.839 €	6.031.462 €	66.264.307 €
davon				
21.2110.01 Grundschulen	-1.529.330 €	15.101.343 €	1.270.418 €	14.842.431 €
21.2110.02 Betreuungsangebote Grundschulen	-1.110.000 €	1.622.400 €	11.951 €	524.351 €
21.2170.01 Gymnasien	-1.197.940 €	7.444.743 €	299.524 €	6.546.327 €
21.2180.01 Gesamtschulen	-3.067.771 €	27.682.058 €	1.340.450 €	25.954.737 €
22.2210.01 Förderschulen	-240.874 €	3.370.751 €	166.327 €	3.296.204 €
22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen	-15.800 €	19.120 €	141 €	3.461 €
23.2310.01 Berufliche Schulen	-569.619 €	7.949.612 €	300.915 €	7.680.908 €
24.2410.01 Schülerbeförderung	0 €	8.119.831 €	221.707 €	8.341.538 €
24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein	-7.452.660 €	4.106.981 €	2.420.030 €	-925.649 €
36 Kinder, Jugend- und Familienhilfe	-10.000 €	1.107.400 €	-1.097.400 €	0 €
darunter				
36.3620.03 Schulsozialarbeit	-10.000 €	1.107.400 €	-1.097.400 €	0 €

Unter Berücksichtigung der Planungsdaten für den Kommunalen Finanzausgleich 2018 ist für das aktuelle Planjahr mit Umlagegrundlagen von 327,1 Mio. Euro zu rechnen. Durch Division des o.g. Umlagebedarfs mit den Umlagegrundlagen errechnet sich ein Schulumlagehebesatz für 2018 von rund 20,26 % (Vorjahreshebesatz: 19,74 %).

4.4 Entwicklung des Haushaltsdefizits

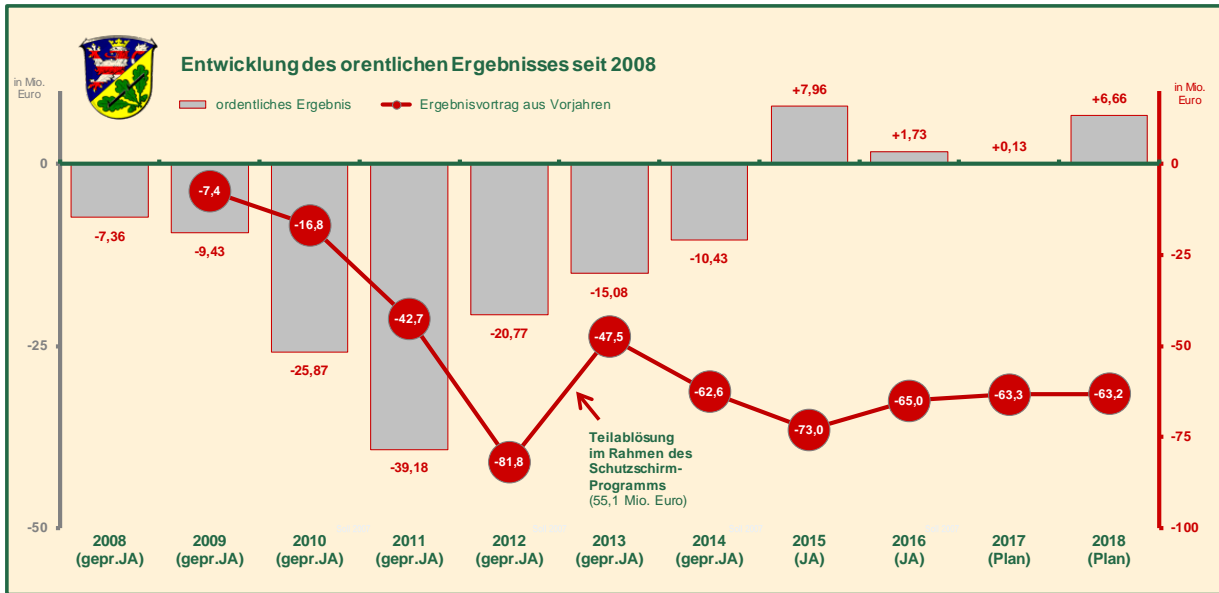
Der Ergebnishaushalt 2018 weist auf dem Stand der Planungen für den Grundhaushalt im ordentlichen Ergebnis⁵⁰ (Pos. 24) einen Überschuss von 6,7 Mio. Euro aus. Addiert mit dem negativen Ergebnisvortrag auf dem Stand des Jahresabschlusses 2016 sowie den Plandaten für das Haushaltsjahr 2017 beläuft sich die Summe der aufgelaufenen doppelten Jahresfehlbeträge zum 31.12.2018 voraussichtlich auf insgesamt 56,4 Mio. Euro.⁵¹

Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses ab dem Jahr 2008 sowie der sich daraus ergebenden bilanziell dargestellten Fehlbeträge aus Vorjahren⁵² ab dem Jahr 2009. Dabei wird aus systematischen Gründen auf eine Darstellung der Fehlbeträge aus den kameralen, auf Zahlungsmittelflüssen basierenden Jahresrechnungen für die Jahre 2003 bis 2007 verzichtet.

⁵⁰ vgl. Kapitel 4 des Vorberichts.

⁵¹ Zusammensetzung: Negativer Ergebnisvortrag 2008 bis 2017 i.H.v. -63,0 Mio. Euro abzgl. Überschuss aus Haushaltsplan 2018 i.H.v. rund 6,7 Mio. Euro

⁵² entspricht der Passiva-Position 1.3.1.1 in den jeweiligen Vermögensrechnungen (Bilanzen) des Kreises



5. Finanzhaushalt

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

- laufender Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit.

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

Die nachstehende Tabelle enthält auszugsweise die o.g. Positionen aus dem Finanzhaushalt 2018 und den beiden Vorjahren:

Finanzhaushalt (Auszug)		2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
					abs.	in %
Pos. 19	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.710.505 €	-1.533.234 €	5.616.435 €	7.149.669 €	-466,3%
Pos. 29	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit	-5.117.487 €	-10.046.418 €	-15.616.435 €	-5.570.017 €	+55,4%
Pos. 33	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-486.487 €	4.615.000 €	10.000.000 €	5.385.000 €	+116,7%
Pos. 34	Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres	-14.314.479 €	-6.964.652 €	0 €	6.964.652 €	-100,0%

Demzufolge wird für das Jahr 2018 erstmals seit Einführung der doppelten Rechnungslegung kein Zahlungsmittelfehlbedarf und damit kein weiterer Aufwuchs des originären Kassenkredites⁵³ erwartet. Die Anforderungen des § 3 Abs. 3 GemHVO werden somit erfüllt (vgl. Abschnitte 3.1 und 5.3.1). Im Folgenden wird das Zustandekommen der o.g. Zahlungsmittelflüsse näher erläutert.

5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Die Darstellung des **Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Pos. 19) erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2014 nach der sog. direkten Methode.⁵⁴ Bei dieser Variante werden die für das Planjahr erwarteten Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit differenziert dargestellt. Die Gliederung der einzelnen Positionen ist dabei an die bekannten Positionen aus dem Ergebnishaushalt (vgl. Abschnitt 4) angelehnt.

Dennoch unterscheiden sich das ordentliche Ergebnis aus dem Ergebnishaushalt und der im Finanzhaushalt enthaltene Zahlungsmittelüberschuss bzw. -bedarf aus

⁵³ ohne Berücksichtigung einer evtl. Vorfinanzierung von Investitionen

⁵⁴ Bis zum Haushalt 2013 wurde der Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit nach der indirekten Methode, das heißt über Korrekturen des Jahresergebnisses um nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen (z.B. Abschreibungen) bzw. den Einbezug zahlungswirksamer, aber nicht ergebniswirksamer Geschäftsvorfälle (z.B. Veränderungen von Forderungen) ermittelt.

laufender Verwaltungstätigkeit. Die Unterschiede in den beiden Zahlenwerken liegen im Wesentlichen in den nachstehend genannten Sachverhalten begründet:

- *Abschreibungen und Sonderpostenaufösungen:* Die jeweils im Ergebnishaushalt veranschlagten, jedoch nicht zahlungswirksamen Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind im Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht enthalten (vgl. Abschnitt 4.2.4).
- *Veränderung von Rückstellungen:* Sowohl Zuführungen als auch Inanspruchnahmen von Rückstellungen für Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitanprüche sind ebenfalls nicht zahlungswirksam und daher nur im Ergebnishaushalt enthalten (vgl. Abschnitt 4.2.3).
- *Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang des Anlagevermögens:* Die erwarteten Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagevermögen sind im Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit enthalten. Buchgewinne oder -verluste werden im Finanzhaushalt nicht einkalkuliert, da sie unabhängig von der Höhe der tatsächlichen Zahlungsflüsse entstehen.
- *nicht ergebniswirksame Ein- oder Auszahlungen:* Ein- und Auszahlungen, die mit Investitionen oder der Aufnahme bzw. Tilgung von Krediten zusammenhängen, werden im Finanzhaushalt an anderer Stelle dargestellt (vgl. nachfolgende Abschnitte). Darüber hinaus gibt es jedoch auch Ein- oder Auszahlungen, die zwar die laufende Verwaltungstätigkeit betreffen und auch im Planjahr anfallen, aber wirtschaftlich einer anderen Rechnungsperiode zuzurechnen und somit im Planjahr nicht ergebniswirksam sind (z.B. Rechnungsabgrenzungsposten).

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

Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit		2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
					abs.	in %
Pos. 09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	307.597.635 €	340.095.470 €	331.853.957 €	-8.241.513 €	-2,4%
Pos. 18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-316.308.140 €	-341.628.704 €	-326.237.522 €	15.391.182 €	-4,5%
Pos. 19	Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.710.505 €	-1.533.234 €	5.616.435 €	7.149.669 €	-466,3%

Unter dem Strich wird an dieser Stelle in 2018 erstmals seit der Doppik-Einführung ein Zahlungsmittelüberschuss ausgewiesen (+5,6 Mio. Euro). Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit fällt damit allerdings um rund 1,0 Mio. Euro negativer aus als das ordentliche Ergebnis (hier: Überschuss von 6,7 Mio. Euro; vgl. Abschnitt 3). Das Zustandekommen der vorgenannten Abweichung vom Ergebnishaushalt kann der nachstehenden Tabelle entnommen werden.

Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Herleitung nach indirekter Methode)	2018 (Plan)
Ordentliches Ergebnis laut Ergebnishaushalt	6.660.363 €
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sowie Wertberichtigungen	+10.925.439 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-12.471.035 €
Zunahme von Rückstellungen (im Personalbereich)	+211.600 €
Rechnungsabgrenzung Investitionsfonds-B-Darlehen (Ansparraten / Sonderbeiträge)	+290.068 €
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.616.435 €

5.2 Investitionen

Der **Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit** gibt die Zahlungsmittel an, die nach der Saldierung von Ein- und Auszahlungen für Investitionen für Kapitaldienste verbleiben. Bei negativem Ergebnis wird der Bedarf für die Aufnahme von Investitionskrediten abgebildet (vgl. Abschnitt 5.3).

Einzahlungen

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

- Einzahlungen aus projektbezogenen Investitionszuwendungen von Dritten
- anteilige Verwendung von Schlüsselzuweisungen für Investitionen
- Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen
- Einzahlungen aus Kreditaufnahmen (vgl. Abschnitt 5.3)

Die Einzahlungen aus zweckgebundenen Investitionszuwendungen werden in Position 20 des Finanzhaushaltes dargestellt. Sie werden bei Mittelzufluss in der Vermögensrechnung als Sonderposten zu dem jeweils bezuschussten Vermögensgegenstand passiviert und anschließend (wie in Abschnitt 4.2.4 erläutert) entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagen ertragswirksam aufgelöst. Für das Jahr 2018 rechnet der Landkreis Kassel mit Blick auf die projektbezogenen Einzahlungen mit einem Zuwendungsvolumen von 12,4 Mio. Euro. Davon sind vorgesehen:

- 8,1 Mio. Euro Zuweisungen des Bundes, des Landes und einiger kreisangehöriger Kommunen für den Breitbandausbau (Invest.-Nrn. I6110-3 und I6110-4)
- rund 4,0 Mio. Euro für die Kreisstraßen, davon 2,0 Mio. Euro für den Neubau der Brücke „UF Weser“ in Bad Karlshafen (I220-077.1) und weitere 1,8 Mio. Euro für den Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (I220-047.1)
- etwa 0,2 Mio. Euro für weitere Investitionsmaßnahmen im Schulbereich sowie 0,1 Mio. Euro für die Beschaffung von Fahrzeugen (Brandschutz und E-Fahrzeuge)

Darüber hinaus können die hessischen Kommunen seit dem Wegfall der Investitions- bzw. Schulbaupauschale im Zuge der KFA-Reform einen Teilbetrag ihrer Schlüsselzuweisungen zur Finanzierung von Investitionen einsetzen.⁵⁵ Von dieser Möglichkeit muss der Landkreis Kassel im Haushaltsjahr 2018 wieder Gebrauch machen, da andernfalls keine ausreichende Finanzierungsgrundlage für die Fortsetzung bereits begonnener Investitionsprojekte bestehen würde. Im Finanzhalt 2018 werden daher Schlüsselzuweisungen in Höhe von 7,3 Mio. Euro zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt (vgl. Abschnitt 4.2.1). Im Vorjahr konnte auf einen investiven Einsatz der Allgemeinen Zuweisungen in dieser Größenordnung noch verzichtet werden (Ansatz 2017: 2,3 Mio. Euro), da für die Finanzierung des Projekts „Grundhafte Erneuerung der Willy-Brandt-Schule“ in Kassel eine Ausnahme vom Nettoneuverschuldungsverbot in einem Umfang von 4,7 Mio. Euro veranschlagt und genehmigt wurde.⁵⁶

⁵⁵ Erlass zur Kommunalen Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung (Finanzplanungserlass 2016) vom 21.09.2015

⁵⁶ Die Ausnahme vom Nettoneuverschuldungsverbot war genehmigungsfähig, da für die Gegenfinanzierung des Kapitaldienstes aus der Kreditaufnahme Liquiditätsüberschüsse der kreiseigenen Zweiten Projektentwicklungs-GmbH & Co. Schulen Landkreis Kassel KG (2. PEG) bereitstehen.

Die zur Finanzierung von Investitionen einzusetzenden Schlüsselzuweisungen werden im Finanzhaushalt ebenfalls unter Position 20 ausgewiesen. Aufgrund von finanzstatistischen Vorgaben sind an dieser Stelle außerdem Tilgungszuschüsse des Landes Hessen bzw. der Zweiten Projektentwicklungs-GmbH & Co. Schulen Landkreis Kassel KG⁵⁷ mit einem Volumen von 1,3 Mio. Euro enthalten, die nicht zur Finanzierung von Investitionen des Jahres 2018 herangezogen werden können.

Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- bzw. Finanzanlagevermögens werden für das Jahr 2018 nicht veranschlagt, so dass sich die Gesamtsumme der Einzahlungen, die der Landkreis Kassel für Investitionszwecke erwartet, auf rund 19,7 Mio. Euro beläuft.⁵⁸ Das sind 14,0 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

Auszahlungen

Die im Jahr 2018 geplanten Auszahlungen für Investitionen sind in den jeweiligen Teilhaushalten detailliert dargestellt. Darüber hinaus enthält Teil G dieses Haushaltsplans (Investitionsprogramm) eine Übersicht der einzelnen Investitionsvorhaben des Kreises in 2018.

In der Summe sind für 2018 investive Auszahlungen mit einem Volumen von 36,7 Mio. Euro vorgesehen. Das Gesamtvolumen der geplanten Investitionen steigt damit gegenüber dem Vorjahr um 19,9 Mio. Euro an (+117,8 %). Es wird maßgeblich von den nachfolgend genannten Großprojekten geprägt:

- 8,8 Mio. Euro für den Breitbandausbau in elf Kommunen des Landkreises sowie für diverse Schulen (Invest-Nrn. I6110-3 und I6110-4)
- 10,0 Mio. Euro Kapitaleinlage in die Gesundheit Nordhessen Holding AG zwecks Finanzierung des Klinikneubaus in Hofgeismar (I1600-2)
- 4,0 Mio. Euro für die Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule in Kassel (I4007-8) – Fortsetzungsmaßnahme
- 4,0 Mio. Euro für den Neubau der Brücke „Unterführung Weser“ in Bad Karlshafen (I220-077.1) – Fortsetzungsmaßnahme
- 3,5 Mio. Euro für den Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (I220-047.1) – Fortsetzungsmaßnahme

Die nachstehenden Investitionen, für die im Haushaltsjahr 2017 noch Mittel vorgesehen waren, können im Rahmen des originären Kreishaushalts für das Jahr 2018 nicht umgesetzt werden, da hierfür bei Beachtung aufsichtsbehördlicher Vorgaben⁵⁹ keine Gegenfinanzierung sichergestellt werden kann. Die Umsetzung der Projekte kann ggf. im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms (Teil II) erfolgen:

- Abriss Altbau bzw. Errichtung Neubau Grundschule Niestetal-Sandershausen (I4003-29)
- Ersatz Pavillonbauten Grundschule Kaufungen-Oberkaufungen (I4003-40)

⁵⁷ betr. Darlehensaufnahmen im Rahmen des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms (SIP), des Kommunalen Investitionsprogramms (KIP) sowie für die Finanzierung der grundhaften Erneuerung der Willy-Brandt-Schule in Kassel. Im Rahmen der beiden erstgenannten Programme gewährt das Land Hessen anteilige Zuschüsse zur Darlehenstilgung; im Rahmen des Finanzierungsmodells für die Sanierung der Willy-Brandt-Schule werden Zins und Tilgung übernommen.

⁵⁸ entspricht Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gemäß Pos. 23 des Finanzhaushaltes i.H.v. 21,0 Mio. Euro abzgl. Einzahlungen aus Tilgungszuschüssen von Dritten i.H.v. 1,3 Mio. Euro.

⁵⁹ keine Genehmigungsperspektive für eine Nettoneuverschuldung und Obergrenze für den Einsatz von Schlüsselzuweisungen zur Finanzierung von Investitionen gemäß Finanzplanungserlass 2016 vom 21.09.2015

- Erweiterung der Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeismar, einschl. Bewegungsbad (I4006-4)

Entsprechende Vorschläge für Investitionsprojekte, die im Rahmen der Fortsetzung des Kommunalinvestitionsprogramms umgesetzt werden könnten, sind im aktuellen Investitionsprogramm im Übrigen nicht enthalten (siehe nachfolgender Abschnitt).

Die nachstehende Tabelle enthält eine Übersicht zu den wesentlichen investiven Betätigungsfeldern des Kreises in 2018 und den beiden Vorjahren:

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Schulen	2.502.971 €	8.605.890 €	10.741.188 €	2.135.298 €	+24,8%
davon					
Maßn. i.R.d. Kommunalinvestitionsprogramms I	51.946 €	0 €	255.000 €	255.000 €	-
sonst. Anlagen im Bau, Grundstückserwerb	1.301.330 €	7.095.000 €	4.062.500 €	-3.032.500 €	-42,7%
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.129.595 €	1.485.890 €	2.198.688 €	712.798 €	+48,0%
Breitbandausbau	0 €	0 €	4.200.000 €	4.200.000 €	-
Investitionsfördermaßnahmen	20.100 €	25.000 €	25.000 €	0 €	0,0%
Kreisstraßen	3.948.250 €	6.530.000 €	9.325.000 €	2.795.000 €	+42,8%
davon					
Maßn. i.R.d. Kommunalinvestitionsprogramms I	13.938 €	0 €	0 €	0 €	-
sonst. Anlagen im Bau, Grundstückserwerb	3.934.312 €	6.530.000 €	9.325.000 €	2.795.000 €	+42,8%
Verwaltung	279.502 €	237.000 €	279.000 €	42.000 €	+17,7%
davon					
Verwaltungsgebäude	19.770 €	0 €	0 €	0 €	-
EDV-Ausstattung	102.527 €	130.000 €	115.000 €	-15.000 €	-11,5%
Sonstige Betriebs- u. Geschäftsausstattung	157.205 €	107.000 €	164.000 €	57.000 €	+53,3%
Ausstattung GU für Flüchtlinge	675.988 €	350.000 €	0 €	-350.000 €	-100,0%
Investitionen in das Finanzanlagevermögen	567.909 €	778.337 €	10.882.769 €	10.104.432 €	+1298,2%
davon					
Zuführung an die Versorgungsrücklage	139.308 €	170.000 €	150.000 €	-20.000 €	-11,8%
Erwerb von Unternehmenanteilen	0 €	0 €	10.000.000 €	10.000.000 €	-
Vergabe von Darlehen an Gesellschaften	428.601 €	608.337 €	732.769 €	124.432 €	+20,5%
Investitionsfördermaßnahmen ⁶⁰	313.292 €	296.400 €	4.880.400 €	4.584.000 €	+1546,6%
davon					
Breitbandausbau (ohne Schulen)	0 €	0 €	4.600.000 €	4.600.000 €	-
Kinderbetreuungseinrichtungen	60.933 €	70.000 €	70.000 €	0 €	0,0%
Brand- und Katastrophenschutz	40.500 €	150.900 €	154.900 €	4.000 €	+2,7%
Sportförderung	28.103 €	50.000 €	50.000 €	0 €	0,0%
Sonstige Fördermaßnahmen	183.756 €	25.500 €	5.500 €	-20.000 €	-78,4%
Sonstiges (z.B. für vhs, Katastrophenschutz)	69.782 €	58.900 €	606.000 €	547.100 €	+928,9%
Gesamt	8.357.694 €	16.856.527 €	36.714.357 €	19.857.830 €	+117,8%

⁶⁰ ohne Investitionsfördermaßnahmen im Schul- und Kreisstraßenbereich

5.2.1 Nichtberücksichtigung des Kommunalinvestitionsprogramms (Teil II)

Im Rahmen der Neuregelung der Bund-Länder-Finzen wurde das Grundgesetz jüngst dahingehend geändert, dass der Bund den Ländern künftig Finanzhilfen für gesamtstaatlich bedeutsame Investitionen der finanzschwachen Gemeinden bzw. Gemeindeverbände im Bereich der kommunalen Bildungsinfrastruktur gewähren kann.⁶¹ In diesem Zusammenhang wurde auch das Kommunalinvestitionsförderungsgesetz des Bundes (KInvFG) dergestalt erweitert, dass der Bund finanzschwachen Kommunen einen zusätzlichen Betrag von 3,5 Mrd. Euro für Investitionen in die Schulinfrastruktur bereitstellt, davon rund 330,0 Mio. Euro für die hessischen Kommunen.

Nach den zum Stand der Haushaltsplanungen für das Jahr 2018 vorliegenden Informationen, soll der Landkreis Kassel einen Anteil an dem o.g. Kontingent des Bundes in Höhe von rund 18,9 Mio. Euro erhalten. Von dem vorgenannten Betrag wird ein Anteil von 75 % in Form von Investitionszuweisungen vom Bund übernommen (14,1 Mio. Euro). Für die Finanzierung des kommunalen Eigenanteils von 25 % (4,7 Mio. Euro) stellt das Land über die Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen Darlehensmittel zur Verfügung, die vollständig von der Kommune getilgt werden müssen.⁶²

Da das Gesetzgebungsverfahren auf Landesebene⁶³ bis zum Abschluss der Arbeiten zur Aufstellung des Haushaltes 2018 noch nicht abgeschlossen wurde und insbesondere weil noch keine Förderrichtlinien vorliegen, konnte noch keine Aufnahme von konkreten Maßnahmen für den zweiten Teil des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP II) in den Haushaltsentwurf für 2018 bzw. das Investitionsprogramm 2017 bis 2021 erfolgen.

Nach § 11 Abs. 3 Kommunalinvestitionsprogrammgesetzes (KIPG) können die Auszahlungsermächtigungen auch außerplanmäßig nach § 100 HGO bereitgestellt werden. Die dort genannten Voraussetzungen gelten als erfüllt. Der Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung ist nicht erforderlich. Vor diesem Hintergrund wird beabsichtigt, den Kreisgremien losgelöst von der Haushaltssatzung für das Jahr 2018 Vorschläge über die Verteilung des Förderkontingentes aus dem KIP II auf einzelne Investitionsmaßnahmen⁶⁴ vorzulegen.

Die Kreditaufnahmen im Rahmen des KIPG gelten indessen kraft Gesetz als in der Haushaltssatzung festgesetzt und genehmigt.⁶⁵ Hierüber ist demnach eigentlich kein Beschluss des Kreistages bzw. keine Überprüfung durch die Aufsichtsbehörde erforderlich. Die Kreditermächtigung für die KIP II-Maßnahmen wurde bereits im Vorgriff auf die Verteilung des Förderkontingentes in die Haushaltssatzung für das Jahr 2018 aufgenommen.⁶⁶

⁶¹ Artikel 104c Grundgesetz

⁶² Die Darlehenslaufzeit beträgt voraussichtlich h 10 Jahre. Die Übernahme des Zinsdienstes durch das Land wurde angekündigt; die Details sind allerdings noch unklar.

⁶³ Erweiterung des Kommunalinvestitionsprogrammgesetzes (KIPG)

⁶⁴ inklusive der im Rahmen der Haushaltsplanungen für das Jahr 2018 aus dem Investitionsprogramm gestrichenen Maßnahmen

⁶⁵ § 11 Abs. 2 KIPG

⁶⁶ 4,7 Mio. Euro; vgl. § 2 der Haushaltssatzung für das Jahr 2018 (Teil C dieses Haushaltsplans)

5.3 Kredite

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

Der Kreditbedarf aus der Investitionstätigkeit des Kreises ergibt sich aus dem Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionszwecke (siehe Tabelle).

Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (ohne Tilgungsanteile von Dritten)	2.449.520 €	5.698.950 €	19.749.400 €	14.050.450 €	+246,5%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.357.694 €	-16.856.527 €	-36.714.357 €	-19.857.830 €	+117,8%
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-5.908.174 €	-11.157.577 €	-16.964.957 €	-5.807.380 €	+52,0%

Demzufolge besteht für das aktuelle Planjahr aus der Investitionstätigkeit des Kreises ein rechnerischer Kreditbedarf von 17,0 Mio. Euro; 5,8 Mio. Euro bzw. 52,0 % mehr als im Vorjahr.

Durch Summierung des auf dem o.g. Wege ermittelten Kreditbedarfs für neue Investitionen mit evtl. Kreditaufnahmen zum Zwecke der Umschuldung wird der gesamte Kreditbedarf des Haushaltsjahres ermittelt.⁶⁷ Infolge dieser Berechnung sind für das Haushaltsjahr 2018 Einzahlungen aus Kreditaufnahmen (Pos. 31) von 19,1 Mio. Euro vorgesehen; fast 8,0 Mio. Euro mehr als für das Jahr 2017 (+71,4 %).

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Kreditbedarf aus Investitionstätigkeit	5.908.174 €	11.157.577 €	16.964.957 €	5.807.380 €	+52,0%
zzgl. Umschuldungen	0 €	0 €	2.162.021 €	2.162.021 €	-
Gesamt	5.908.174 €	11.157.577 €	19.126.978 €	7.969.401 €	+71,4%

Demgegenüber stehen Tilgungsleistungen im Haushaltsjahr i.H.v. 9,1 Mio. Euro (Pos. 32)⁶⁸, so dass sich per Saldo ein (positiver) Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 33) von 10,0 Mio. Euro ergibt. In dieser Höhe ist für das Jahr 2018 somit eine Erhöhung der Netto-Neuverschuldung des Landkreises Kassel vorgesehen.

Der vorgenannte Betrag resultiert aus der beabsichtigten Kreditaufnahme zur Finanzierung einer Gesellschaftereinlage in die Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH) in Höhe von 10,0 Mio. Euro. Der vorgenannte Betrag soll als Anteil des Landkreises Kassel in die Finanzierung des Krankenhausneubaus in Hofgeismar mit einem Gesamtvolumen von 37,0 Mio. Euro einfließen.⁶⁹

Von der Veranschlagung eines Investitionszuschusses an die GNH wurde abgesehen, um das Entstehen von ordentlichen Abschreibungen und die daraus folgende Belastung künftiger Ergebnishaushalte zu vermeiden. Diese Vorgehensweise wurde mit der Revision des Landkreises sowie der Aufsichtsbehörde abgestimmt. Die Kompensation der aus der vorgenannten Kreditaufnahme entstehenden Zinsbelastung für

⁶⁷ vgl. § 2 der Haushaltssatzung (Teil C dieses Haushaltsplans)

⁶⁸ davon rund 2,2 Mio. Euro für Umschuldungen

⁶⁹ vgl. Beschluss des Kreistages vom 11.05.2017

den Ergebnishaushalt soll im Übrigen aus einer Erhöhung der Gewinnausschüttung der Kasseler Sparkasse an den Kreishaushalt in Höhe von jährlich 75.000 Euro erfolgen. Die Mehrerträge werden erzielt, in dem ab dem Jahr 2018 ein entsprechend niedrigerer Anteil der Gewinnausschüttung in der kreiseigenen Gesellschaft für Soziales und Kultur (Soku gGmbH) verbleibt.⁷⁰

Die Gesamtentwicklung der Investitionsschulden (sowie der Kassenkredite) ist Teil I dieses Haushaltsplans (Übersichten und Anlagen) zu entnehmen. Die Aufnahme von Kassenkrediten und deren Rückzahlung gelten im Übrigen als „haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge“ und sind daher nicht im Finanzhaushalt zu veranschlagen.⁷¹

5.3.1 Erwirtschaftung der ordentlichen Kredittilgung ab 2018

Der Ordnungsgeber hat in der jüngsten Novellierung der GemHVO geregelt, dass die im Finanzhaushalt ausgewiesene Summe des „Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit“ mindestens so hoch sein soll, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten geleistet werden können (§ 3 Abs. 3 GemHVO). Die vorgenannte Regelung soll der Fehlentwicklung aus den Vorjahren ein Ende bereiten, dass aus der laufenden Geschäftstätigkeit keine Finanzmittel für die Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung verbleiben und diese in der Folge dauerhaft über die Aufnahme von Kassenkrediten finanziert werden muss. Die Neuregelung des § 3 Abs. 3 GemHVO ist erstmals für die Aufstellung der kommunalen Haushalte für das Jahr 2018 anzuwenden.

Beim Landkreis Kassel sind seit der Einführung der doppelten Rechnungslegung zum 01.01.2008 keine Zahlungsmittelüberschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit entstanden, so dass die Tilgung der Investitionskredite seit Jahren faktisch über Kassenkreditaufnahmen gegenfinanziert wurde. Im Jahr 2016 hätte eine Ergebnisverbesserung in Höhe von rund 14,3 Mio. Euro erzielt werden müssen, um die Vorgabe des § 3 Abs. 3 GemHVO zu erfüllen. Für die Planungen zum Haushalt 2017 beträgt das Delta rund 7,0 Mio. Euro (siehe Tabelle).

Finanzierung der ordentlichen Kredittilgung	2016 (Ergebnis)	2017 (Plan)	2018 (Plan)	Differenz 2018 zu 2017	
				abs.	in %
Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.710.505 €	-1.533.234 €	5.616.435 €	7.149.669 €	-466,3%
abzgl. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (ohne Umschuldungen)	-6.375.000 €	-6.542.577 €	-6.964.957 €	-422.380 €	+6,5%
zzgl. Tilgungszuschüsse von Dritten (SIP, KIP und 2. PEG Schulen)	790.688 €	1.111.159 €	1.348.522 €	237.363 €	+21,4%
Saldo	-14.294.817 €	-6.964.652 €	0 €	6.964.652 €	-100,0%

Im Haushaltsjahr 2018 werden nun erstmals Zahlungsmittelüberschüsse in Position 19 des Finanzhaushaltes planerisch dargestellt, die zur Finanzierung der Tilgung der Investitionskredite auskömmlich sind.

⁷⁰ Von der jährlichen Gewinnausschüttung der Kasseler Sparkasse i.H.v. rund 2,7 Mio. Euro hat die SoKu gGmbH für die Leistung von Auszahlungen im Rahmen des gemeinnützigen Zwecks der Gesellschaft bisher einen Teilbetrag von 0,3 Mio. Euro einbehalten; 2,4 Mio. Euro wurden im Kreishaushalt vereinnahmt. Ab dem Jahr 2018 wird der Anteil für den Kreishaushalt auf 2,5 Mio. Euro angehoben.

⁷¹ Hinweis Nr. 9 zu § 4 GemHVO

5.3.2 Nichtberücksichtigung des Landesprogramms „Hessenkasse“

Das Land Hessen hat für das Jahr 2018 ein Programm angekündigt, mit dessen Hilfe die Kassenkredite aller hessischen Kommunen abgelöst werden sollen. Die über das Programm „Hessenkasse“ übernommenen Kassenkreditverbindlichkeiten sollen, so die Ankündigung des Landes, ab dem Jahr 2019 u.a. über einen jährlich gleichbleibenden Eigenbeitrag der Kommunen in Höhe von 25 Euro je Einwohner gegenfinanziert werden. Die Darstellung der Zahlungen an die Hessenkasse soll voraussichtlich im Finanzhaushalt erfolgen (siehe unten). Das Gesetzgebungsverfahren für das Programm hat bis zum Abschluss der Arbeiten für den Haushalt 2018 noch nicht begonnen.

Mit Erlass über die Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2021 (Finanzplanungserlass 2018) vom 28.09.2017 hat das Hessische Ministerium des Innern und für Sport mit Blick auf die Berücksichtigung der Hessenkasse in den kommunalen Haushaltsplänen die nachstehend genannten aufsichtsrechtlichen Vorgaben bekannt gegeben:

„Für das Jahr 2018 bedarf es im Haushalt noch keiner Berücksichtigung von Zahlungen an die Hessenkasse. Das Gleiche gilt im Falle eines Doppelhaushalts 2018/2019 für das Haushaltsjahr 2019.“

Die von den teilnehmenden Kommunen an die Hessenkasse zu leistenden Zahlungen von 25 €/Einwohner sind erstmalig im Haushaltsplan für 2019 im Finanzhaushalt unter der Position „Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit“ zu veranschlagen. Die dafür notwendige Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung ist für 2018 vorgesehen. Die Auswirkungen der Hessenkasse auf das Haushaltsjahr 2019 werden im bevorstehenden Gesetzgebungsverfahren berücksichtigt und rechtzeitig vor dem Haushaltsaufstellungsverfahren per Gesetz oder Erlass bekannt gegeben.“

Vor dem Hintergrund der o.g. Erlassregelung wurden die mit der Hessenkasse voraussichtlich in Verbindung stehenden Zahlungsströme nicht in den Haushaltsentwurf für das Jahr 2018 aufgenommen. Eine eventuelle Teilnahme an der Hessenkasse wurde auch bei der Bemessung des Kassenkredit höchstbetrags in § 4 der Haushaltssatzung für das Jahr 2018 nicht berücksichtigt (vgl. Teil C dieses Haushaltsplans).

6. Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Kassel bis 2030

Der Gesetzgeber hat im Rahmen der Novellierung der GemHVO zum 01.01.2012 festgelegt, dass auch die prognostizierte Bevölkerungsentwicklung und deren eventuelle Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen im Vorbericht thematisiert werden sollen.⁷²

Grundlage für die im Folgenden dargestellte Prognose zur Entwicklung der Landkreisbevölkerung bis zum Jahr 2030 ist die aktualisierte Fassung der auf die Ebene der Kreise und kreisfreie Städte regionalisierten 12. koordinierte Bevölkerungsvorausberechnung (KBV) des Hessischen Statistischen Landesamtes vom Mai 2016 (auf der Basis der Zahlen von 2014).⁷³ Bei der Analyse der darin enthaltenen Zahlen gilt es vor dem Hintergrund bestehender Unsicherheitsfaktoren⁷⁴ allerdings zu beachten, dass die dargestellten Ergebnisse zunächst lediglich Entwicklungstendenzen abbilden.

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

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

In Folge der sich im Landkreis Kassel überdurchschnittlich stark öffnenden Schere zwischen Geburten und Sterbefällen⁷⁵ würde der Kreis Kassel jedoch in 2030 nach dem Vogelsbergkreis und dem Werra-Meißner-Kreis zusammen mit dem Odenwaldkreis die drittälteste Bevölkerung in Hessen haben. Das Durchschnittsalter der Landkreisbevölkerung steigt demnach von 46,4 Jahren in 2014 auf 49,5 Jahre in 2030 (Vogelsbergkreis: 51,2; Landesdurchschnitt: 46,2).

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

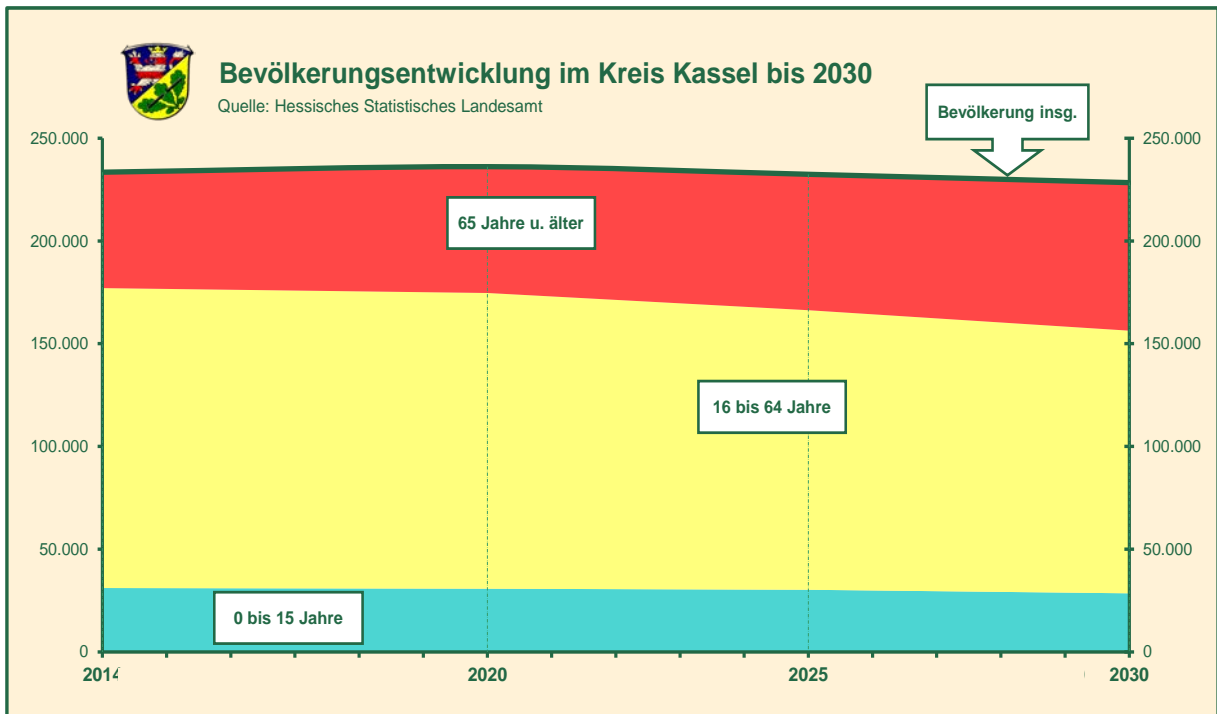
Ende 2014 waren noch 17,6 % der 233.451 Einwohner des Landkreises unter 20 – 2030 werden nur noch 16,2 % der dann 228.379 Einwohner dieser Altersgruppe angehören. Ende 2014 waren 24,2 % der Kreiseinwohner älter als 65 Jahre, 2030 werden es bereits 31,5 % sein.

⁷² § 6 Abs. 2 GemHVO

⁷³ Quelle: www.statistik-hessen.de.

⁷⁴ 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.

⁷⁵ Laut den Ergebnissen der aktualisierten KBV ist das Saldo zwischen Geborenen und Gestorbenen im Landkreis Kassel im Zeitraum vom 31.12.2014 bis 31.12.2030 nach dem Werra-Meißner-Kreis und dem Vogelsbergkreis am drittnegativsten in Hessen.



Bevölkerung nach Alter	2014	2020	2025	2030	Differenz 2030 zu 2014	
					abs.	in %
0 bis 15 Jahre	31.092	30.758	30.244	28.516	-2.576	-8,3%
16 bis 64 Jahre	145.952	143.910	136.048	127.819	-18.133	-12,4%
65 Jahre und älter	56.407	61.479	66.139	72.044	15.637	27,7%
Gesamt	233.451	236.147	232.431	228.379	-5.072	-2,2%

6.1 Auswirkungen für den Kreis und seine Einrichtungen

Am 31.12.2015 lebten im Landkreis Kassel 235.813 Menschen – 2.362 Einwohner mehr als noch ein Jahr vorher. Neuere Zahlen für das Jahr 2016 liegen vom Hessischen Statistischen Landesamt (HSL) bisher nicht vor. Grund hierfür neue Meldeverfahren über Wanderungsbewegungen zwischen den Bundesländern und ein neues Auswerteverfahren der Statistischen Landesämter. Mit einer aktualisierten Bevölkerungszahl mit Stand 31.12.2016 ist nach Auskunft des HSL Anfang 2018 zu rechnen. Es ist allerdings davon auszugehen, dass sich die Zahl der im Kreisgebiet lebenden Flüchtlinge wie auch die gestiegenen Geburtenzahlen positiv auf die Bevölkerungszahlen bemerkbar machen werden.

Hinsichtlich der Entwicklungen in den Kreisteilen wird auf den Vorbericht zum Haushalt 2017 verwiesen.

Der Druck auf den Wohnungsmarkt in der Stadt Kassel und die steigenden Zahlen von Anmeldungen in den Kindertagesstätten und Grundschulen insbesondere im 1. Ring um die Stadt Kassel zeigen, dass sich wieder mehr junge Familien dafür entscheiden, in den Landkreis zu ziehen. Davon profitieren neben den direkt an die Stadt Kassel angrenzenden Kommunen auch die Städte und Gemeinden, die an die RegioTram angebunden sind (Hofgeismar und Wolfhagen).

Für den Schulträger Landkreis Kassel bedeutet diese Entwicklung, dass an der Friedrich-Ebert-Schule in Baunatal und der Grundschule in Niestetal-Sandershausen wie auch an der Ernst-Abbe-Schule in Kaufungen-Oberkaufungen Erweiterungsbauten notwendig werden. Durch die immer stärker in Anspruch genommenen Betreuungsangebote an den Grundschulen und auch den vom Land Hessen aufgelegten Pakt für den Nachmittag werden weitere bauliche Maßnahmen in Kooperation mit den Kommunen erforderlich (z.B. aktuell in Fuldata-Ihringshausen).

Mit Blick auf den Immobilienmarkt im Landkreis Kassel lässt sich auch im Jahr 2017 feststellen, dass sich die historisch niedrigen Zinsen bemerkbar machen. 2016 sind 350 Millionen Euro bei Grundstücksverkäufen (2015: 300 Millionen Euro) im Kreis Kassel umgesetzt worden. Damit ist das bisherige „Allzeithoch“ aus dem Jahr 2014 nahezu wieder erreicht. Besonders gefragt sind Baugrundstücke im mittleren Preisbereich zwischen 51 und 100 Euro pro Quadratmeter.

Die Baulandpreise für Wohnbauland im Landkreis Kassel unterscheiden sich trotz erhöhter Nachfrage weiter erheblich je nach Lage des Grundstücks. Aber auch in mäßigen Lagen steigen die Preise. Auch schwierige Objekte finden ihre Käufer – dies zeigt die steigende Zahl der Hauskäufe im Preisbereich unter 50.000 Euro. Hier fanden allein 2016 74 Ein- oder Zweifamilienhäuser einen neuen Besitzer (2015: 53).

Auch ältere Häuser finden Käufer – 2016 seien wieder 20 Häuser, die vor 1919 gebaut wurden, mit einem Durchschnittspreis von 88.000 Euro verkauft worden. Die Durchschnittspreise für Ein- und Zweifamilienhäuser lagen 2016 im Landkreis Kassel bei 163.000 Euro; bei Reihenhäusern beträgt der Durchschnittspreis 134.000 Euro. Beim Neubau muss im Landkreis Kassel mit Kosten von rund 2.300 Euro pro Quadratmeter gerechnet werden – beim Wiederverkauf kann im Durchschnitt mit 1.300 Euro pro Quadratmeter gerechnet werden.

Die dargestellten Entwicklungen bestätigen die bereits in den vergangenen Jahren herausgearbeiteten Tätigkeitsbereiche für den Erhalt und die bedarfsangepasste Weiterentwicklung der Infrastruktur im ländlichen Raum. Kindertagesstätten und Grundschulen haben in einigen Kommunen wieder Zulauf und in die Jahre gekommene Spielplätze werden wieder genutzt. An anderer Stelle kommt man um das Auslaufen von Schulstandorten nicht herum (Oberweser-Oedelsheim).

Die Vernetzung vorhandener Ressourcen spielt auch weiterhin eine entscheidende Rolle. Mit der Struktur des Servicezentrums Regionalentwicklung des Landkreises in Hofgeismar hat der Kreis auf diese Entwicklung seit einiger Zeit reagiert. Unter dem Dach eines Sonderfachdienstes sind die für die Zukunft des ländlichen Raums notwendigen Themenbereiche und Förderprogramme zusammengefasst. Durch die Installation von unterschiedlichen Arbeitsgruppen unter der Federführung des Arbeitskreises Demographie wird gewährleistet, dass die unterschiedlichen Fachbereiche der Kreisverwaltung, Vertreter der Kommunen und gesellschaftliche Institutionen (von der Evangelischen Kirche bis zu den Landfrauen) als Stakeholder von Anfang an in Perspektivüberlegungen einbezogen sind. Der regelmäßig stattfindende Demographie-Dialog dient zur gegenseitigen Information und zum Gedankenaustausch mit den politisch Verantwortlichen in den Kommunen und im Kreis sowie den Vertretern der im Landkreis präsenten Institutionen. Hinzu kommt der regelmäßige Austausch mit dem Zukunftsbüro der Stadt Kassel.

Die Internetseite www.landstaerken.de, die in Öffentlich-Privater-Partnerschaft in Kooperation mit der Kasseler Sparkasse und der Kasseler Bank realisiert wurde, informiert über alle Fragen für alle Lebensbereiche des ländlichen Raums.

Weiterhin gilt, dass der Landkreis nur durch das Anwerben von Drittmitteln aus dem öffentlichen oder privaten Bereich, notwendige Steuerungsmaßnahmen zur Bewältigung des demographischen Wandels finanzieren kann. Besondere Bedeutung erhalten dabei die vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport zur Verfügung gestellten Fördermittel für interkommunale Zusammenarbeit, die in Zusammenarbeit mit kreisangehörigen Kommunen insbesondere im Bereich touristische Zusammenarbeit und zuletzt auch für die Anschubfinanzierung des Naturparks Reinhardswald genutzt werden. Außerdem wurde bei der Formulierung der Entwicklungsziele für die neue LEADER-Periode 2014-2020 darauf geachtet, dass Fragestellungen des demographischen Wandels besonders berücksichtigt werden.

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

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

Hierfür werden – soweit vorhanden und realisierbar – europäische Förderprogramme genutzt. Im Jahr 2017 ist der Landkreis in zwei EU-Projekten, die sich mit der Integration von Flüchtlingen in den Arbeitsmarkt beschäftigen, als Leading Partner aktiv – in einem weiteren Projekt zum gleichen Thema ist der Landkreis als Partner involviert. Ein weiteres EU-Projekt, das der Landkreis als Leading Partner betreut, beschäftigt sich mit der Qualifizierung von Ehrenamtlichen im Bereich Heimatmuseen und lokaler Kulturarbeit.

C

Haushaltssatzung

HAUSHALTSSATZUNG

des Landkreises Kassel für das Haushaltsjahr 2018

Aufgrund des § 52 Abs. 1 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung vom 01.04.2005 (GVBL. I 2005, S. 183) in Verbindung mit §§ 94 ff der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBL. I S. 142) zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 15.09.2016 (GVBl. S. 167) hat der Kreistag am folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr **2018** wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	344.324.992 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	337.664.629 Euro
mit einem Saldo von	6.660.363 Euro

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 Euro
mit einem Saldo von	0 Euro
mit einem Überschuss von	6.660.363 Euro

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	5.616.435 Euro
---	-----------------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	21.097.922 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	36.714.357 Euro
mit einem Saldo von	-15.616.435 Euro

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	19.126.978 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	9.126.978 Euro
mit einem Saldo von	10.000.000 Euro

ausgeglichen

festgesetzt.

§ 2

1. Der Gesamtbetrag der **Kredite**, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2018 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

23.840.353 Euro

festgesetzt.

Darin sind enthalten:

Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds Abteilung B i.H.v.	1.506.000 Euro
Kredite aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (Teil II) i.H.v.	4.713.375 Euro
Kreditaufnahmen für Umschuldungen i.H.v.	2.162.021 Euro

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** im Haushaltsjahr 2018 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

11.840.000 Euro

festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr 2018 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

215.000.000 Euro

festgesetzt.

§ 5

1. Die Umlagehebesätze für die **Kreisumlage** werden wie folgt festgesetzt:
- a) Kreisumlage von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden **32,72 v.H.**
 - b) Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden **20,26 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 01.07.2018.
3. Der Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) wird nach § 50 Abs. 3 FAG kostendeckend auf der Grundlage der Plandaten des Haushaltsplanes 2018 festgesetzt.

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

§ 6

Es gilt der vom Kreistag als Teil des Haushaltsplanes beschlossene **Stellenplan**.

Bei organisatorischen Änderungen können in dem dadurch erforderlichen Umfang Planstellen umgesetzt werden. Die Umsetzungen sind beim Erlass der nächsten Haushaltssatzung oder Nachtragssatzung in den Stellenplan aufzunehmen (Hinweis Nr. 4 zu § 5 GemHVO).

§ 7

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

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

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

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

2. **a)** im Ergebnishaushalt

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

- b)** im Finanzhaushalt

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

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

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

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

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

§ 8

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

Sofern keine Nachtragshaushaltssatzung erforderlich ist, liefert der Kreisausschuss ersatzweise einen weiteren Bericht zum Stichtag 31.12. des Jahres.

§ 9

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, 07. Dezember 2017

**LANDKREIS KASSEL
DER KREISAUSSCHUSS**



Schmidt
Landrat

Es wird hiermit bescheinigt, dass der Entwurf der Haushaltssatzung 2018 nach § 52 HKO in Verbindung mit § 97 Abs. 2 HGO in der Zeit vom 13. bis 21.11.2017 öffentlich ausgelegen hat und die Auslegung am 08.11.2017 öffentlich bekannt gemacht worden ist.

Kassel, 07. Dezember 2017

**LANDKREIS KASSEL
DER KREISAUSSCHUSS**



Schmidt
Landrat

D

Gesamtplan

- Ergebnis- und Finanzhaushalt
- Produktbereichsplan
- Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Ergebnishaushalt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.309.198	-2.093.950	-2.115.085
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.893.150	-5.691.450	-5.969.406
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.925.430	-12.864.930	-12.931.733
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-173.477.590	-161.063.761	-149.665.073
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-27.960.672	-68.497.917	-52.721.613
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-107.273.887	-88.734.887	-88.411.514
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-12.471.035	-12.110.317	-15.922.292
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-548.420	-466.765	-1.737.168
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-343.859.382	-351.523.977	-329.473.883
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	64.609.500	61.088.300	58.193.811
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.304.500	3.358.500	4.178.387
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.140.325	69.027.823	67.107.588
14	66	Abschreibungen	10.925.439	10.125.457	10.725.613
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.541.816	32.378.272	30.201.220
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	48.006.260	44.100.426	41.619.073
17	72	Transferaufwendungen	111.154.190	126.792.871	111.624.506
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.520	49.120	29.213
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	332.718.550	346.920.769	323.679.411
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-11.140.832	-4.603.208	-5.794.472
21	56, 57	Finanzerträge	-465.610	-681.810	-986.070
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.946.079	5.158.121	5.050.927
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	4.480.469	4.476.311	4.064.858
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-344.324.992	-352.205.787	-330.459.953
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	337.664.629	352.078.890	328.730.339
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-6.660.363	-126.897	-1.729.614
27	59	Außerordentliche Erträge		-226.270	-217.806
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			74.024
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)		-226.270	-143.782
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-6.660.363	-353.167	-1.873.396
		Nachrichtlich:			
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge			65.025.995

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Finanzhaushalt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.309.198	2.093.950	2.421.906
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.893.150	5.691.450	5.909.987
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	12.925.430	12.864.930	13.335.861
04	814	Einz. a. Steuern u. steuerähnl. Erträgen einschl. Erträgen a. gesetzl. Umlagen	173.477.590	161.063.761	152.124.767
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	27.960.672	29.113.861	17.497.509
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allg. Umlagen	107.273.887	128.118.943	115.285.270
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	465.610	681.810	297.232
08	813, 828	Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerord. Einz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	548.420	466.765	725.103
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	331.853.957	340.095.470	307.597.635
10	830	Personalauszahlungen	-64.827.500	-61.358.300	-58.332.234
11	831	Versorgungsauszahlungen	-2.874.900	-2.750.000	-2.925.581
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.143.325	-69.030.823	-68.059.765
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-111.091.190	-126.769.871	-111.257.731
14	834	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke sow. bes. Finanzauszahlungen	-30.601.816	-32.398.272	-29.161.835
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-48.006.260	-44.100.426	-41.728.369
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.656.011	-5.171.892	-4.803.582
17	837, 848	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	-36.520	-49.120	-39.043
18		Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-326.237.522	-341.628.704	-316.308.140
19		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo a. Nrn. 9 u.18)	5.616.435	-1.533.234	-8.710.505
20	820	Einz. aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	21.097.922	6.530.109	3.174.282
		davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP und KIP) sowie der 2. PEG Schulen	1.348.522	1.111.159	790.688
21	822	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Sachanlageverm. u.d. immat. Anlageverm.	0	280.000	19.501
22	823	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Finanzanlagevermögens	0	0	46.424
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	21.097.922	6.810.109	3.240.208
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-243.156
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.617.500	-13.575.000	-5.018.190
26	840, 843	Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-12.214.088	-2.503.190	-2.528.439
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.882.769	-778.337	-567.909
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn.24 bis 27)	-36.714.357	-16.856.527	-8.357.694
29		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo a. Nrn. 23 u.28)	-15.616.435	-10.046.418	-5.117.487
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u.29)	-10.000.000	-11.579.652	-13.827.991

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Finanzhaushalt					
Landkreis Kassel					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
31	826	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	19.126.978	11.157.577	5.888.513
32	846	Ausz. f. d. Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	-9.126.978	-6.542.577	-6.375.000
		davon: durch Tilgungsanteile des Landes bzw. der 2. PEG gedeckt (vgl. Pos. 20)	-1.348.522	-1.111.159	-790.688
33		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Finanzierungstätigkeit (Saldo a. Nrn. 31 u.32)	10.000.000	4.615.000	-486.487
34		Änderung d. Zahlungsmittelbestandes z. Ende d. HH-jahres (Summe a. Nrn. 30 u.33)	0	-6.964.652	-14.314.479
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Aufn. Kassenkredite)	0	0	180.918.390
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzm., Rückzhlg. Kassenkredite)	0	0	-85.843.732
37		Zahlungsmittelübersch./-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0	0	95.074.659
38		Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-114.840.920	-107.876.268	-188.636.448
39		Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 u. 37)	0	-6.964.652	80.760.180
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende d. HH-jahres (Nr. 38 + 39)	-114.840.920	-114.840.920	-107.876.268

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2018	Ansätze Aufwendungen 2018	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2018	Saldo Ansätze ILV 2018	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2018
		Zusammenfassung der Produktbereiche	-344.324.992	337.664.629	-6.660.363	0	-6.660.363
11		Innere Verwaltung	-2.557.993	22.691.367	20.133.374	-19.549.215	584.159
12		Sicherheit und Ordnung	-4.624.269	7.970.382	3.346.113	2.945.818	6.291.931
21-24		Schulträgeraufgaben	-81.448.301	75.416.839	-6.031.462	6.031.462	0
25-27		Kultur und Wissenschaft	-6.683.803	6.641.396	-42.407	1.179.630	1.137.223
31-35		Soziale Leistungen	-50.939.034	100.533.729	49.594.695	3.692.299	53.286.994
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-16.461.668	48.121.146	31.659.478	2.717.493	34.376.971
41		Gesundheitsdienste	-1.052.152	4.323.321	3.271.169	230.005	3.501.174
42		Sport	0	197.286	197.286	2.263.354	2.460.640
51		Räumliche Planung und Entwicklung	-246.568	1.255.200	1.008.632	309.614	1.318.246
52		Bauen und Wohnen	-1.364.199	1.976.631	612.432	760.800	1.373.232
53		Ver- und Entsorgung	-115.000	178.718	63.718	120.248	183.966
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-6.456.253	10.854.027	4.397.774	539.719	4.937.493
55		Natur- und Landschaftspflege	-1.286.900	2.299.878	1.012.978	738.864	1.751.842
57		Wirtschaft und Tourismus	-25.000	2.577.263	2.552.263	65.547	2.617.810
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-171.063.852	52.627.446	-118.436.406	-2.045.637	-120.482.043
11		Innere Verwaltung	-2.557.993	22.691.367	20.133.374	-19.549.215	584.159
	11.1110.01	Politische Willensbildung	-600	1.013.168	1.012.568	-1.012.568	0
	11.1110.02	Gremienservice	0	412.432	412.432	-412.432	0
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	0	54.820	54.820	0	54.820
	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-21.150	253.458	232.308	-212.558	19.750
	11.1110.06	Beschwerdemanagement	0	164.810	164.810	-164.810	0
	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-32.900	2.842.986	2.810.086	-2.810.086	0
	11.1110.08	Zentraler Service	-337.550	3.125.641	2.788.091	-2.788.091	0
	11.1110.09	Ausbildung	-58.600	1.265.101	1.206.501	-1.206.501	0
	11.1110.10	Personalmanagement	-49.800	2.139.535	2.089.735	-2.089.735	0
	11.1110.11	Personalvertretung	-10.200	303.984	293.784	-293.784	0
	11.1110.12	Immobilienmanagement	-676.714	6.603.906	5.927.192	-5.927.192	0
	11.1110.13	Finanzmangement	-579	1.482.869	1.482.290	-1.482.290	0
	11.1110.14	Forderungsmanagement	-626.000	1.095.940	469.940	-507.740	-37.800
	11.1110.15	Revision	-705.000	1.439.763	734.763	-450.128	284.635
	11.1110.16	Submissionen	-21.500	212.800	191.300	-191.300	0
	11.1110.17	Beteiligungen allgemein	-17.400	280.154	262.754	0	262.754
12		Sicherheit und Ordnung	-4.624.269	7.970.382	3.346.113	2.945.818	6.291.931
	12.1210.01	Wahlen	0	44.200	44.200	17.681	61.881
	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	-1.694.270	1.471.648	-222.622	668.165	445.543
	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	-550.000	891.000	341.000	447.351	788.351
	12.1220.03	Kfz-Zulassung	-720.000	435.760	-284.240	191.093	-93.147
	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer	0	1.410.797	1.410.797	28.702	1.439.499
	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	-303.100	600.658	297.558	320.870	618.428
	12.1220.06	Verbraucherschutz	-793.630	1.078.298	284.668	754.991	1.039.659

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2018	Ansätze Aufwendungen 2018	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2018	Saldo Ansätze ILV 2018	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2018
	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	-461.900	686.436	224.536	290.025	514.561
	12.1260.01	Brandschutz	-94.166	827.751	733.585	171.428	905.013
	12.1270.01	Rettungsdienst	0	310.800	310.800	7.208	318.008
	12.1280.01	Katastrophenschutz	-7.203	213.034	205.831	48.305	254.136
21-24		Schulträgeraufgaben	-81.448.301	75.416.839	-6.031.462	6.031.462	0
	21.2110.01	Grundschulen	-1.529.330	15.101.343	13.572.013	1.270.418	14.842.431
	21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen	-1.110.000	1.622.400	512.400	11.951	524.351
	21.2170.01	Gymnasien	-1.197.940	7.444.743	6.246.803	299.524	6.546.327
	21.2180.01	Gesamtschulen	-3.067.771	27.682.058	24.614.287	1.340.450	25.954.737
	22.2210.01	Förderschulen	-240.874	3.370.751	3.129.877	166.327	3.296.204
	22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen	-15.800	19.120	3.320	141	3.461
	23.2310.01	Berufliche Schulen	-569.619	7.949.612	7.379.993	300.915	7.680.908
	24.2410.01	Schülerbeförderung	0	8.119.831	8.119.831	221.707	8.341.538
	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-73.716.967	4.106.981	-69.609.986	2.420.030	-67.189.956
25-29		Kultur und Wissenschaft	-6.683.803	6.641.396	-42.407	1.179.630	1.137.223
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	0	375.250	375.250	2.764	378.014
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	-5.842.603	5.424.281	-418.322	1.147.396	729.074
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-841.200	841.865	665	29.470	30.135
31-35		Soziale Leistungen	-50.939.034	100.533.729	49.594.695	3.692.299	53.286.994
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	-13.166.000	36.022.540	22.856.540	1.244.734	24.101.274
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	-18.088.200	33.069.041	14.980.841	293.673	15.274.514
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	-10.939.368	10.939.368	0	336.344	336.344
	31.3150.01	Schuldnerberatung	0	298.551	298.551	134.590	433.141
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-3.040.903	10.467.719	7.426.816	483.644	7.910.460
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	-563.591	794.041	230.450	55.692	286.142
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	-3.460.000	4.790.933	1.330.933	230.738	1.561.671
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	0	494.894	494.894	250.345	745.239
	35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-440.272	1.010.926	570.654	302.666	873.320
	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	-1.240.700	2.645.716	1.405.016	359.874	1.764.890
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-16.461.668	48.121.146	31.659.478	2.717.493	34.376.971
	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	-1.770.000	4.057.376	2.287.376	191.822	2.479.198
	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-308.968	1.985.058	1.676.090	189.558	1.865.648
	36.3620.01	Jugendarbeit	-167.000	609.168	442.168	29.358	471.526
	36.3620.03	Schulsozialarbeit	-10.000	1.107.400	1.097.400	-1.097.400	0
	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	-86.000	1.364.787	1.278.787	532.042	1.810.829
	36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern	-32.500	1.300.000	1.267.500	11.353	1.278.853
	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	-88.000	5.188.740	5.100.740	315.370	5.416.110
	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	-3.000	530.434	527.434	37.388	564.822

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2018	Ansätze Aufwendungen 2018	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2018	Saldo Ansätze ILV 2018	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2018
	36.3630.37	Vollzeitpflege	-1.800.000	3.229.171	1.429.171	147.839	1.577.010
	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	-6.750.000	15.800.422	9.050.422	420.206	9.470.628
	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	-4.000.000	6.139.309	2.139.309	138.304	2.277.613
	36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	-750.000	1.383.600	633.600	246.191	879.791
	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	-62.000	1.678.180	1.616.180	63.504	1.679.684
	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	-305.200	2.096.197	1.790.997	906.921	2.697.918
	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	-9.000	605.963	596.963	134.243	731.206
	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	-104.500	298.873	194.373	19.870	214.243
	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	-10.500	328.345	317.845	159.280	477.125
	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)	-110.000	389.471	279.471	168.227	447.698
	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	-95.000	28.652	-66.348	103.418	37.070
41		Gesundheitsdienste	-1.052.152	4.323.321	3.271.169	230.005	3.501.174
	41.4110.01	Krankenhäuser	0	86.400	86.400	130.958	217.358
	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel	-1.052.152	4.236.921	3.184.769	99.047	3.283.816
42		Sport	0	197.286	197.286	2.263.354	2.460.640
	42.4210.01	Förderung des Sports	0	197.286	197.286	2.263.354	2.460.640
51		Räumliche Planung und Entwicklung	-246.568	1.255.200	1.008.632	309.614	1.318.246
	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung	-246.568	799.100	552.532	306.255	858.787
	51.5110.02	Stadt-/Umlandplanung	0	456.100	456.100	3.360	459.460
52		Bauen und Wohnen	-1.364.199	1.976.631	612.432	760.800	1.373.232
	52.5210.01	Bauaufsicht	-1.362.000	1.811.239	449.239	691.244	1.140.483
	52.5220.01	Wohnbauförderung	0	66.700	66.700	24.685	91.385
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege	-2.199	98.692	96.493	44.871	141.364
53		Ver- und Entsorgung	-115.000	178.718	63.718	120.248	183.966
	53.5370.01	Abfallwirtschaft	-115.000	178.718	63.718	120.248	183.966
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-6.456.253	10.854.027	4.397.774	539.719	4.937.493
	54.5420.01	Kreisstraßen	-2.770.488	5.973.656	3.203.168	310.868	3.514.036
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	-3.685.765	4.832.139	1.146.374	187.198	1.333.572
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	0	48.232	48.232	41.653	89.885
55		Natur- und Landschaftspflege	-1.286.900	2.299.878	1.012.978	738.864	1.751.842
	55.5520.01	Hochwasserschutz	-75.000	245.600	170.600	1.809	172.409
	55.5540.01	Naturschutz	-37.000	507.424	470.424	168.648	639.072
	55.5540.02	Landschaftspflege	-241.200	307.300	66.100	122.953	189.053

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbereichsplan							
Landkreis Kassel							
Produktbereichs-nr.	Produkt-nr.	Bezeichnung	Ansätze Erträge 2018	Ansätze Aufwendungen 2018	Saldo Ergebnishaushalt vor ILV 2018	Saldo Ansätze ILV 2018	Saldo Ergebnishaushalt nach ILV 2018
	55.5540.03	Naturparks	-3.600	286.864	283.264	28.547	311.811
	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft	-930.100	952.690	22.590	416.907	439.497
57		Wirtschaft und Tourismus	-25.000	2.577.263	2.552.263	65.547	2.617.810
	57.5710.01	Wirtschaftsförderung	0	2.286.563	2.286.563	38.218	2.324.781
	57.5750.01	Förderung des Tourismus	-25.000	290.700	265.700	27.330	293.030
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	-171.063.852	52.627.446	-118.436.406	-2.045.637	-120.482.043
	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-166.968.492	48.166.323	-118.802.169	-792.620	-119.594.789
	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-4.095.360	4.461.123	365.763	-1.253.017	-887.254

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-542.250	-534.450	-507.311
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.055.000	-985.000	-910.510
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-630.200	-587.800	-631.898
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-80.600	-31.600	-148.426
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-13.893	-11.911	-11.384
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-214.550	-136.950	-1.303.955
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.536.493	-2.287.711	-3.513.484
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.093.600	10.614.600	10.477.368
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.791.100	1.926.800	2.720.044
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.006.768	8.733.120	7.609.455
14	66	Abschreibungen	442.679	412.107	582.756
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	343.700	377.000	398.969
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.520	9.920	11.494
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	22.691.367	22.073.547	21.800.086
20		Verwaltungsergebnis	20.154.874	19.785.836	18.286.602
21	56, 57	Finanzerträge	-21.500	-20.500	-26.764
23		Finanzergebnis	-21.500	-20.500	-26.764
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	20.133.374	19.765.336	18.259.838
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-150.000	-29.290
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.745
27		Außerordentliches Ergebnis	0	-150.000	-27.545
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	20.133.374	19.615.336	18.232.293
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-19.549.215	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-19.549.215	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	584.159	19.615.336	18.232.293

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	51.000	1.000	32.499
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	150.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.000	151.000	32.499
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	-3.770
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-292.000	-237.500	-132.733
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-150.000	-170.000	-139.308
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-442.000	-407.500	-275.810
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-391.000	-256.500	-243.311

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage	-6.000	0	-14.000	9.950	-109.000	-85.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	0	-14.000	0	-109.000	-85.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Notwendige Optimierungen bzw. Erweiterungen der Telefonanlage							
I1002-7 Ladeinfrastruktur für E-Mobile	0	0	0	0	-100.000	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000	0	0	0	100.000	0	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	0	0	0	-200.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Schaffung einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge an den Standorten der Landkreisverwaltung							
I1003-1 E D V - Service	-115.000	0	-130.000	-102.527	-1.737.005	-1.267.005	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-115.000	0	-130.000	-102.527	-1.737.005	-1.267.005	
<i>Erläuterungen:</i>							
Austausch von PC's und Monitoren, Erweiterung Software, Server-Infrastruktur und Netzwerkkomponenten							
I1005-1 Beschaffungswesen	-107.500	0	-92.500	-154.706	-1.046.400	-608.400	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.000	0	1.000	2.499	8.500	4.500	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-108.500	0	-93.500	-157.205	-1.054.900	-612.900	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ergänzungsmobiliar, zentrale Veranschlagung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" für die gesamte Verwaltung							
I1005-11 Verkauf Multifunktionsgebäude Wolfhagen-Liemecke	0	0	150.000	0	150.000	150.000	
21 21		0					
Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0	0	150.000	0	150.000	150.000	
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage (§14a BBesG)	-150.000	0	-170.000	-139.308	-1.452.500	-792.500	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-150.000	0	-170.000	-139.308	-1.452.500	-792.500	
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude	-12.500	0	0	0	-50.000	0	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.500	0	0	0	-50.000	0	
Gesamtsumme Auszahlungen	-442.000	0	-407.500	-389.740	-6.211.074	-4.365.074	
Gesamtsumme Einzahlungen	51.000	0	151.000	2.499	258.500	154.500	
Gesamtsumme	-391.000	0	-256.500	-387.241	-5.952.574	-4.210.574	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.01 Politische Willensbildung

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Produktverantw. Herr Sennhenn

Kurzbeschreibung Finanzielle Abwicklung des Kreistages und des Kreisausschusses mit deren jeweiligen Hilfsorganen sowie der Kreistagsfraktionen.

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung

Zielgruppe Ehrenamtlich Tätige (Mitglieder des Kreistages, Kreisausschusses, sonstige ehrenamtlich Tätige)

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.01 Politische Willensbildung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-600	-600	-614
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-454
10		Summe der ordentlichen Erträge	-600	-600	-1.067
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	246.800	239.500	241.827
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	114.100	111.300	123.932
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	563.200	590.200	510.512
14	66	Abschreibungen	2.068	2.077	2.068
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	87.000	86.000	85.336
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.013.168	1.029.077	963.676
20		Verwaltungsergebnis	1.012.568	1.028.477	962.608
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.012.568	1.028.477	962.608
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.012.568	1.028.477	962.608
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.012.568	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.012.568	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	1.028.477	962.608

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.02 Gremienservice

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Produktverantw. Herr Sennhenn

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

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung

Zielgruppe Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien
Fachbereiche der Landkreisverwaltung

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.02 Gremienservice

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.011
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-1.011
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	366.800	367.900	319.583
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.300	26.400	29.246
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.500	10.500	9.628
14	66	Abschreibungen	2.832	2.855	2.830
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	412.432	407.655	361.287
20		Verwaltungsergebnis	412.432	407.655	360.276
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	412.432	407.655	360.276
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	412.432	407.655	360.276
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-412.432	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-412.432	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	407.655	360.276

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 170 - Frauenbüro

Produktverantw. Frau Hesse

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit (Frauenbüro)

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung, Kreisausschuss Beschluss vom 11.01.2008, Hessisches Gleichberechtigungsgesetz

Zielgruppe Frauen im Landkreis Kassel

Bes. Sachverhalte **Hinweis zu Unterstützungsangeboten:**

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

Hinweis zur Unterscheidung Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte i.S.d. HGO oder HGIG:

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

Hinweis zu den Sozialversicherungspflichtigen Beschäftigte:

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

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

Einwohner/innen im Landkreis Kassel (Stand 31.12.2015): 235.813

Anteil Einwohnerinnen ab 18 Jahre im Landkreis (Stand 31.12.2015): 102.183

Erläuterung zu den mit * versehenen Grundzahlen (Prognose 2018):

Aufgrund des voraussichtlichen Wechsel der Dezernentin und der damit zusammenhängenden Neubesetzung wird für das Jahr 2018 erst einmal mit weniger Veranstaltungen gerechnet. Bei einem Personalwechsel müssen ggf. Ausrichtungen und neue Absprachen hinsichtlich der Arbeit des Frauenbüros getroffen werden.

Ziele

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

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Anteil Teilnehmerinnen auf weibliche Bevölkerung ab 18 Jahre an den Veranstaltungen und Fortbildungen des Frauenbüros	%	-	0,30%	0,27%	0,1%

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Anzahl Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte der kreiseigenen Kommunen des Landkreises Kassel zum 31.12. zur Wahrnehmung der Aufgaben...					
... nach dem HGO.	Frauenbeauftragte	14	13	-	11
... nach dem HGIG.	Frauenbeauftragte	23	22	-	21
Anzahl kreiseigener Kommunen ohne Benennung einer Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte i.S.d. HGO oder HGIG zum 31.12.	Kommunen LK KS	4	5	5	6
Anzahl Fortbildungsangebote für Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte des Landkreises Kassel im Haushaltsjahr	Angebote Fortbildung	-	3	3	3
Anzahl ausschließlich vom Frauenbüro geplante Veranstaltungen im Haushaltsjahr	Veranstaltungen	-	2	2	1*
Anzahl Unterstützungsangebote im Haushaltsjahr	Unterstützungsangebote	13	32	15	25
Teilnehmerinnen an den vom Frauenbüro organisierten Fortbildungsangeboten im Haushaltsjahr	Teilnehmerinnen	30	43	45	40
Teilnehmerinnen an den vom Frauenbüro organisierten Veranstaltungen im Haushaltsjahr	Teilnehmerinnen	175	227	230	35*
Teilnehmerzahl an den vom Frauenbüro organisierten Fortbildungsangeboten/Veranstaltungen im Haushaltsjahr Veranstaltung (absolut)	Teilnehmerinnen	205	302	275	100

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

Im Landkreis Kassel lebenden BürgerInnen ab 18 Jahre und älter, die einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen (absolut), Stichtag 31.12.	SV-Beschäftigte	72.100	72.653	-	-
...davon Anteil Vollzeit Männer	SV-Beschäftigte	40.653	40.709	-	-
...davon Anteil Vollzeit Frauen	SV-Beschäftigte	3.521	3.729	-	-
...davon Anteil Teilzeit Männer	SV-Beschäftigte	11.891	11.837	-	-
...davon Anteil Teilzeit Frauen	SV-Beschäftigte	16.035	16.378	-	-
Arbeitslosenquote im Landkreis Kassel bezogen auf abhängig zivile Erwerbspersonen im Berichtsjahr in % (absolut)	%	5,4%	4,3%	-	-
...davon Anteil Männer	%	5,6%	4,4%	-	-
...davon Anteil Frauen	%	5,2%	4,2%	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 11.1110.04 Förderung von Gleichberechtigung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	50.600	12.500	12.399
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.220	4.220	4.319
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	32.500	33.045
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	54.820	49.220	49.763
20		Verwaltungsergebnis	54.820	49.220	49.763
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	54.820	49.220	49.763
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	54.820	49.220	49.763
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	54.820	49.220	49.763

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.05 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.05 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-21.150	-21.150	-15.547
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-261
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-215
10		Summe der ordentlichen Erträge	-21.150	-21.150	-16.023
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	125.500	122.900	114.333
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.000	28.000	28.034
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.400	122.400	127.509
14	66	Abschreibungen	558	570	565
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	253.458	273.870	270.441
20		Verwaltungsergebnis	232.308	252.720	254.417
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	232.308	252.720	254.417
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	232.308	252.720	254.417
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-212.558	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-212.558	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	19.750	252.720	254.417

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.06 Beschwerdemanagement

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.06 Beschwerdemanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-454
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-454
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	158.900	155.100	148.482
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.700	5.700	4.939
14	66	Abschreibungen	210	212	210
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	164.810	161.012	153.631
20		Verwaltungsergebnis	164.810	161.012	153.177
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	164.810	161.012	153.177
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	164.810	161.012	153.177
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-164.810	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-164.810	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	161.012	153.177

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 10 - Zentralbereich

Produktverantw. Herr Umbach

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

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung

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

Bes. Sachverhalte **Hinweis zur Ermittlung "Auswertung der durchschnittlichen IT-Kosten pro Arbeitsplatz":**
 Bei der Auswertung der durchschnittlichen IT-Kosten pro Arbeitsplatz im Haushaltsjahr sind die Sachkonten
 - 6089000 (Übriger sonst.Materialaufwand (auch EDV <> 60 €))
 - 6163020 (Instandhaltung von EDV-Einrichtungen/Ausstattungen)
 - 6720000 (Lizenzen und Konzessionen)
 - 6720010 (Verfahrensentgelte)
 - 6720020 (Internetgebühren)
 - 6831000 (Datenübertragungskosten) des Produktes 11.1110.07 herangezogen worden.
 (ohne Einmalaufwand für Internetumstellung 100.000 €)

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

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Durchschnittliche IT-Kosten pro Arbeitsplatz im Haushaltsjahr (Die gesamten beim Produkt anfallenden Kosten in Relation zu der Anzahl der zu betreuenden PC-Arbeitsplätze.)	EUR	-	1.450	1.583	1.556

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Anzahl der betreuten EDV-Arbeitsplätze zum 31.12.	EDV-Arbeitsplätze	-	695	720	720

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

IT-Kosten zum 31.12.	EUR	-	1.008.000	1.140.000	1.120.000
----------------------	-----	---	-----------	-----------	-----------

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-32.900	-40.500	-50.543
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.- beiträgen	0	0	-114
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-552
10		Summe der ordentlichen Erträge	-32.900	-40.500	-51.209
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.056.100	1.062.400	975.021
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	44.600	43.700	46.778
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.508.950	1.286.900	1.143.961
14	66	Abschreibungen	233.336	231.212	379.417
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	3.450
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.842.986	2.624.212	2.548.626
20		Verwaltungsergebnis	2.810.086	2.583.712	2.497.418
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.810.086	2.583.712	2.497.418
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	1
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.810.086	2.583.712	2.497.419
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.810.086	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.810.086	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	2.583.712	2.497.419

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-121.000	-144.000	-3.527
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-121.000	-144.000	-3.527
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-121.000	-144.000	-3.527

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 11.1110.07 Information und Kommunikation, Organisation

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11002-3 Erweiterung Telefonanlage	-6.000	0	-14.000	9.950	-109.000	-85.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	0	-14.000	0	-109.000	-85.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Notwendige Optimierungen bzw. Erweiterungen der Telefonanlage							
11003-1 E D V - Service	-115.000	0	-130.000	-102.527	-1.737.005	-1.267.005	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-115.000	0	-130.000	-102.527	-1.737.005	-1.267.005	
<i>Erläuterungen:</i>							
Austausch von PC's und Monitoren, Erweiterung Software, Server-Infrastruktur und Netzwerkkomponenten							
Gesamtsumme Auszahlungen	-121.000	0	-144.000	-92.578	-2.256.005	-1.762.005	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-121.000	0	-144.000	-92.578	-2.256.005	-1.762.005	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.08 Zentraler Service

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.08	Zentraler Service

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 10 - Zentralbereich

Produktverantw. Herr Umbach

Kurzbeschreibung Regelung des inneren Dienstbetriebes, allgemeine Serviceleistungen wie Beschaffungen, Hausdruckerei, Postdienst, Fahrdienst sowie Bereitstellung von Dienstfahrzeugen.
Bearbeitung von Versicherungsangelegenheiten sowie Fragen der Arbeitssicherheit.

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung

Zielgruppe Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung

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 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Durchschnittlich gefahrene Kilometer pro Dienstfahrzeug im Haushaltsjahr	Kilometer	16.101	17.690	16.596	16.600
Durchschnittliche Betriebskosten pro Dienstfahrzeug in € im Haushaltsjahr	EUR	7.188	6.674	7.223	7.214

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Anzahl der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Dienstfahrzeuge	45	50	47	50
Gefahrene Kilometer der Dienstfahrzeuge zum 31.12.	Kilometer	724.551	884.493	780000	830.000
Betriebskosten des Fuhrparks im Haushaltsjahr in Euro	EUR	323.465	333.713	339.500	360.700

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.08 Zentraler Service

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30.100	-100	-740
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-211
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-183.700	-196.500	-217.664
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-50.000	0	-149
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-10.850	-8.867	-8.227
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-62.900	-18.900	-119.294
10		Summe der ordentlichen Erträge	-337.550	-224.367	-346.285
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.177.900	1.119.400	1.317.294
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	93.600	61.100	36.356
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.683.100	1.489.600	1.424.657
14	66	Abschreibungen	146.541	85.642	105.763
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.000	25.500	150.126
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.500	9.000	10.161
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.125.641	2.790.242	3.044.357
20		Verwaltungsergebnis	2.788.091	2.565.875	2.698.072
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.788.091	2.565.875	2.698.072
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-923
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	923
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.788.091	2.565.875	2.698.072
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.788.091	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.788.091	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	2.565.875	2.698.072

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.08 Zentraler Service

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	51.000	1.000	32.499
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.000	1.000	32.499
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-158.500	-93.500	-129.205
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-158.500	-93.500	-129.205
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-107.500	-92.500	-96.706

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 11.1110.08 Zentraler Service

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11002-7 Ladeinfrastruktur für E-Mobile	0	0 0	0	0	-100.000	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000	0	0	0	100.000	0	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	0	0	0	-200.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Schaffung einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge an den Standorten der Landkreisverwaltung							
11005-1 Beschaffungswesen	-107.500	0 0	-92.500	-154.706	-1.046.400	-608.400	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.000	0	1.000	2.499	8.500	4.500	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-108.500	0	-93.500	-157.205	-1.054.900	-612.900	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ergänzungsmobiliar, zentrale Veranschlagung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" für die gesamte Verwaltung							
Gesamtsumme Auszahlungen	-158.500	0 0	-93.500	-157.205	-1.254.900	-612.900	
Gesamtsumme Einzahlungen	51.000	0 0	1.000	2.499	108.500	4.500	
Gesamtsumme	-107.500	0 0	-92.500	-154.706	-1.146.400	-608.400	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.09 Ausbildung

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 10 - Zentralbereich

Produktverantw. Herr Umbach

Kurzbeschreibung Eine qualifizierte Ausbildung und Nachwuchsgewinnung hat beim Landkreis Kassel seit Jahren einen hohen Stellenwert. Dazu gehört die Auswahl geeigneter Auszubildender und Beamtenanwärter/innen für die verschiedenen Ausbildungsberufe sowie die Planung, Steuerung und Evaluation der Ausbildung.

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung

Zielgruppe Auszubildende und Beamtenanwärterinnen und Beamtenanwärter der Landkreisverwaltung

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.09 Ausbildung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-38.600	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-20.000	-20.000	-136.399
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-643
10		Summe der ordentlichen Erträge	-58.600	-20.000	-137.042
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	994.800	878.100	779.691
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	115.900	144.800	144.614
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.300	142.300	112.484
14	66	Abschreibungen	101	104	105
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.265.101	1.165.304	1.036.894
20		Verwaltungsergebnis	1.206.501	1.145.304	899.853
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.206.501	1.145.304	899.853
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.206.501	1.145.304	899.853
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.206.501	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.206.501	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	1.145.304	899.853

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.10 Personalmanagement

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 10 - Zentralbereich

Produktverantw. Herr Umbach

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

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung, Hessisches Gleichberechtigungsgesetz

Zielgruppe Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung

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

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Anzahl Mitarbeiter/innen und Azubis pro VZÄ Sachbearbeiter/innen im Personalmanagement	Mitarbeiter/innen	124	128	125	126

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Anzahl der Mitarbeiter/innen und Auszubildenden am 30.06.	Mitarbeiter/innen	1.577	1.564	1.590	1.595
Anzahl der Mitarbeiter/innen in Elternzeit, unbezahlter Beurlaubung etc. am 30.06.	Mitarbeiter/innen	37	44	40	45
Sachbearbeiter/innen im Personalmanagement am 30.06.	Vollzeitäquivalente	13,08	12,58	13,08	13,05

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.10 Personalmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.600	-6.700	-2.466
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-10.000	-11.000	-11.264
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-37.200	-11.000	-1.078.975
10		Summe der ordentlichen Erträge	-49.800	-28.700	-1.092.705
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	888.700	818.700	795.677
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	890.500	1.054.400	1.792.169
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	317.800	310.500	196.022
14	66	Abschreibungen	1.535	1.567	1.578
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	41.000	20.000	32.115
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.139.535	2.205.167	2.817.561
20		Verwaltungsergebnis	2.089.735	2.176.467	1.724.856
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.089.735	2.176.467	1.724.856
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.089.735	2.176.467	1.724.856
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.089.735	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.089.735	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	2.176.467	1.724.856

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 11.1110.10 Personalmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-150.000	-170.000	-139.308
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-150.000	-170.000	-139.308
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-150.000	-170.000	-139.308

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 11.1110.10 Personalmanagement

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage (§14a BBesG)	-150.000	0 0	-170.000	-139.308	-1.452.500	-792.500	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-150.000	0 0	-170.000	-139.308	-1.452.500	-792.500	
Gesamtsumme Auszahlungen	-150.000	0 0	-170.000	-139.308	-1.452.500	-792.500	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-150.000	0 0	-170.000	-139.308	-1.452.500	-792.500	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.11 Personalvertretung

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.11 Personalvertretung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.200	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.200	0	-227
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	258.900	260.300	180.080
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	41.600	23.600	23.429
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.100	3.000	1.413
14	66	Abschreibungen	384	404	401
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	303.984	287.304	205.323
20		Verwaltungsergebnis	293.784	287.304	205.096
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	293.784	287.304	205.096
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	293.784	287.304	205.096
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-293.784	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-293.784	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	287.304	205.096

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.12	Immobilienmanagement

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 23 - Immobilienmanagement

Produktverantw. Frau Rapprich

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

- der Hausmeister- und Reinigungsdienst,
- Veräußerung und Erwerb von Grundstücken,
- Anmietung und Vermietung von Räumen und Gebäuden sowie
- allgemeine Serviceleistungen wie Energiemanagement.

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung

Zielgruppe Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung, Mieterinnen und Mieter

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

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Aufwand pro qm Nutzfläche im Haushaltsjahr	EUR	-	80,96	91,47	94,31

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Nutzfläche in m ² zum 31.12.	m ²	-	46.162	46.162	46.330
davon: Eigentumsfläche in m ² zum 31.12.	m ²	-	16.610	16.610	16.610
davon: angemietete Fläche in m ² zum 31.12.	m ²	-	29.552	29.552	29.720
Anzahl der Standorte (Liegenschaften) zum 31.12.	Standorte	-	12	12	12
Gesamtaufwendungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	-	3.737.415	4.222.276	4.369.418

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-491.000	-513.200	-491.024
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-68.300	-76.400	-72.165
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.- beiträgen	-3.014	-3.015	-3.014
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-114.400	-107.100	-98.729
10		Summe der ordentlichen Erträge	-676.714	-699.715	-664.932
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.065.700	1.998.600	1.990.929
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.900	6.500	34.901
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.341.598	4.479.000	3.991.783
14	66	Abschreibungen	48.688	80.537	80.986
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	126.000	213.000	94.896
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.020	920	1.333
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.603.906	6.778.557	6.194.830
20		Verwaltungsergebnis	5.927.192	6.078.842	5.529.898
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	5.927.192	6.078.842	5.529.898
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-150.000	-20.364
27		Außerordentliches Ergebnis	0	-150.000	-20.364
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	5.927.192	5.928.842	5.509.534
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-5.927.192	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-5.927.192	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	5.928.842	5.509.534

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggt. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	150.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	150.000	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	-3.770
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-12.500	0	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.500	0	-3.770
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.500	150.000	-3.770

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 11.1110.12 Immobilienmanagement

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I1005-11 Verkauf Multifunktionsgebäude Wolfhagen- Liemecke	0	0 0	150.000	0	150.000	150.000	
21 21 Einza.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermö- gens und	0	0 0	150.000	0	150.000	150.000	
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude	-12.500	0 0	0	0	-50.000	0	
26 26 Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.500	0 0	0	0	-50.000	0	
Gesamtsumme Auszahlungen	-12.500	0 0	0	-650	-1.247.669	-1.197.669	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0	150.000	0	150.000	150.000	
Gesamtsumme	-12.500	0 0	150.000	-650	-1.097.669	-1.047.669	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.13 Finanzmangement

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 101 - Finanz- und Rechnungswesen

Produktverantw. Herr Dilcher

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

- Festsetzung und Abwicklung von Zahlungen im Rahmen des Komm. Finanzausgleichs
- Veranlagung zur Jagdsteuer
- Kreditmanagement

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung
Hessische Gemeindeordnung
Gemeindehaushaltsverordnung,
Gemeindekassenverordnung
Finanzausgleichsgesetz

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.13 Finanzmangement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-5.389
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-29	-29	-29
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50	50	-1.055
10		Summe der ordentlichen Erträge	-79	21	-6.472
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.371.900	1.476.600	1.569.407
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	90.000	123.600	127.972
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.500	18.400	14.696
14	66	Abschreibungen	1.469	1.925	2.303
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.482.869	1.620.525	1.714.378
20		Verwaltungsergebnis	1.482.790	1.620.546	1.707.906
21	56, 57	Finanzerträge	-500	500	-252
23		Finanzergebnis	-500	500	-252
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.482.290	1.621.046	1.707.654
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-158
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	645
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	487
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.482.290	1.621.046	1.708.142
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.482.290	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.482.290	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	1.621.046	1.708.142

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.14	Forderungsmanagement

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 101 - Finanz- und Rechnungswesen

Produktverantw. Herr Dilcher

Kurzbeschreibung 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, Gemeindegeldverordnung, Abgabenordnung, Sozialgesetzbuch, Unterhaltsvorschussgesetz, Bürgerliches Gesetzbuch, Zivilprozessordnung

Zielgruppe Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Industrie- und Handelskammer, Ärztekammer
 Gebühreneinzugszentrale der öffentlich-rechtlichen Rundfunkanstalten in der Bundesrepublik Deutschland, Fachbereiche der Landkreisverwaltung, Unterhaltspflichtige, Jobcenter Landkreis Kassel

Bes. Sachverhalte ***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).

Ziele Beibehaltung bzw. Steigerung der Erfolgsquote bei der Fallerledigung zum Vorjahr.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	
Erledigungsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis der erledigten Fällen zur Gesamtzahl der Vollstreckungsfälle)	%	-	57,58%	50%	55%	
Erfolgsquote in % im Haushaltsjahr (Verhältnis Zahlung erledigter Fälle zur Gesamtzahl erledigter Fälle)	%	-	49,50%	50%	50%	

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

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	
Anzahl der offenen Vollstreckungsfälle zum 01.01. des Haushaltsjahres	Fallzahl	-	11.253	11.000	10.000	
...Anteil für kreiseigene Forderungen	Fallzahl	-	1.833	1.000	1.500	
...Anteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Fallzahl	-	2.093	2.500	2.000	
...Anteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen (Bsp: kreisfremde Kommunen, Beitragsservice Rundfunkanstalten, Körperschaften des öffentlichen Rechts, Handwerkskammer, Industrie- und Handelskammer)	Fallzahl	-	7.327	7.500	6.500	
Anzahl der Zugänge (Auftragseingänge) im Haushaltsjahr	Auftragseingänge	-	11.823	13.000	12.000	
...Anteil für kreiseigene Forderungen	Auftragseingänge	-	1.418	1.000	1.500	
...Anteil für Forderungen kreisangehöriger Kommunen	Auftragseingänge	-	3.105	2.000	2.500	
...Anteil fremde öffentlich-rechtliche Forderungen	Auftragseingänge	-	7.300	10.000	8.000	
Anzahl der erfolgreichen Erledigungen	Erledigungen	-	13.288	12.000	13.000	
...Anteil Zahlungseingang aufgrund Zahlungsaufforderung	Erledigungen	-	2.950	2.500	2.500	
...Anteil Zahlungseingang aufgrund Vollstreckungsmaßnahmen	Erledigungen	-	3.628	3.500	3.500	
...Anteil fruchtloser Vollstreckungsmaßnahmen (Unpfändbarkeitsnachweis*)	Erledigungen	-	2.140	4.000	2.000	
...Anteil sonstiger Erledigungen (insb. Gläubigerrücknahme)	Erledigungen	-	4.570	2.000	4.000	
Durchschnittliche Laufzeit aller Auftragseingänge ab Zugang bis zur vollständigen Erledigung in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	-	70	-	-	
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 01.01. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	-	888.084 €	800.000 €	900.000 €	
Kreiseigener Forderungsbestand der Vollstreckungsstelle zum 31.12. des Haushaltsjahres in Euro	EUR	-	947.521 €	800.000 €	900.000 €	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.14 Forderungsmanagement

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-350.000	-280.000	-351.127
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-255.000	-236.000	-254.402
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-760
10		Summe der ordentlichen Erträge	-605.000	-516.000	-606.289
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	963.800	821.500	866.728
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	73.000	71.400	80.629
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.000	35.000	37.601
14	66	Abschreibungen	1.140	1.191	2.693
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.095.940	929.091	987.650
20		Verwaltungsergebnis	490.940	413.091	381.361
21	56, 57	Finanzerträge	-21.000	-21.000	-26.512
23		Finanzergebnis	-21.000	-21.000	-26.512
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	469.940	392.091	354.849
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-7.846
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-7.846
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	469.940	392.091	347.003
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-507.740	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-507.740	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-37.800	392.091	347.003

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.15 Revision

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.15	Revision

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 14 - Revision

Produktverantw. Herr Beckmann

Kurzbeschreibung Wahrnehmung der Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung. Prüfung, begleitende Prüfung und Beratung der kreisangehörigen Kommunen, des Landkreises Kassel und Dritter.

Produktart Leistungsabgabe intern und extern

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage § 52 Hessische Landkreisordnung, §§ 128 - 131 Hessische Gemeindeordnung unter Beachtung von Spezialgesetzen, -verordnungen, -erlassen, Satzungen und Verträgen sowie Beschlüssen der Kommunalgremien

Zielgruppe Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel, Verbandsversammlungen/Verbandsvorstände

Bes. Sachverhalte **Hinweis zu Ziel 1:**

Beratung des Landkreises sowie von 27 Kommunen und verschiedenen Verbänden (28), Vereinen (1), Stiftungen (1) und sonstigen Körperschaften (1) im Landkreis Kassel.

Hinweis zu Ziel 2:

Seit der Einführung des Neuen Rechnungswesens in Hessen hätten zum 30.04.2017 folgende Jahresabschlüsse aufgestellt sein müssen:

- 9 Kreisprüfungen (zum 30.04.2017 sind davon 6 geprüft und 3 unerledigt),
- 231 Prüfungen der Kommunen (zum 30.04.2017 sind davon 81 geprüft und 150 unerledigt),
- 84 große, jährlich zu prüfenden Verbände sowie Vereine, Stiftungen und sonstige Körperschaften (zum 30.04.2017 sind davon 27 geprüft und 57 unerledigt).

Bis zum Jahr 2019/2020 soll durch Doppelprüfungen der Prüfungs-/Aufstellungsstau bei den Jahresabschlüssen beim Landkreis, den zu prüfenden Kommunen sowie bei den Verbänden, Vereinen, Stiftungen und sonstigen Körperschaften im Landkreis Kassel abgebaut werden.

Ziele

Ziel 1: Sicherstellung der Rechtmäßigkeit des Verwaltungshandelns, laufende und termingerechte Prüfung der ordnungsgemäßen, zweckmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung, Darstellung der wesentlichen Ergebnisse in Prüfberichten.

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

Ziel 2: Zeitnahe Prüfungen im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben (§ 114 Abs. 1 HGO – Entlastung des Gemeindevorstandes bis spätestens 31. Dezember des zweiten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres), damit belastbare Abschlussergebnisse zur Haushalts- und Finanzsteuerung

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	
Anzahl der geplanten Kassenprüfungen (§ 131 Abs. 1 Nr. 3 HGO) im Haushaltsjahr	Kassenprüfungen	-	70	68	70	
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse des Landkreises im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	-	3	2	2	
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse der kreisangehörigen Kommunen im Haushaltsjahr	Jahresabschlüsse	-	22	45	45	
Anzahl geprüfter Jahresabschlüsse von Verbänden, Vereinen, Stiftungen und sonstige Körperschaften im Haushaltsjahr (Hinweis: es werden nur die großen, jährlich zu prüfenden Verbände aufgeführt)	Jahresabschlüsse	-	5	15	15	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.15 Revision

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-705.000	-705.000	-558.912
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.338
10		Summe der ordentlichen Erträge	-705.000	-705.000	-560.250
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	976.800	950.200	928.253
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	235.500	228.600	248.187
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.500	228.500	25.890
14	66	Abschreibungen	963	950	969
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.439.763	1.408.250	1.203.299
20		Verwaltungsergebnis	734.763	703.250	643.049
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	734.763	703.250	643.049
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	734.763	703.250	643.049
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-450.128	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-450.128	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	284.635	703.250	643.049

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 11.1110.16 Submissionen

Landkreis Kassel

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1110	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	11.1110.16	Submissionen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 14 - Revision

Produktverantw. Herr Beckmann

Kurzbeschreibung Durchführung von Submissionen nach Ausschreibungsverfahren im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben für verschiedene Fachbereiche der Kreisverwaltung, kreisangehörige Kommunen im Rahmen interkommunaler Zusammenarbeit, Verbände, Eigenbetriebe etc.

Produktart Leistungsabgabe intern und extern

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Richtlinien für die Vergabe von Liefer-, Bau-, Dienst- und Werkleistungsaufträgen durch den Landkreis Kassel, Erlass "Korruptionsvermeidung in hessischen Kommunalverwaltungen"

Zielgruppe Fachbereiche der Landkreisverwaltung, Kommunalverwaltungen als Auftraggeber und Gewerbebetriebe als Bieter/Auftragnehmer

Ziele

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.

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.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Erhöhung der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen im Haushaltsjahr	Vereinbarungen	-	4	2	2

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Anzahl der abgeschlossenen öffentlich-rechtlichen sowie sonstigen Vereinbarungen zum 31.12. (absolut)	Vereinbarungen	-	15	15	22
Anzahl der durchgeführten Submissionen im Haushaltsjahr (E-Vergabe und Papiersubmissionen; absolut)	Submissionen	-	320	-	350
Anzahl der durchgeführten Submissionen für die Kreisverwaltung im Haushaltsjahr	Submissionen	-	204	-	240
Vergabevolumen in Euro im Haushaltsjahr (Netto-Schätzwerte der Vergaben der Kreisverwaltung)	EUR	-	29,8 Mio	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.16 Submissionen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-21.500	-21.500	-19.070
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-249
10		Summe der ordentlichen Erträge	-21.500	-21.500	-19.319
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	203.300	172.200	171.765
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.500	3.400	3.797
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000	6.000	3.312
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	212.800	181.600	178.873
20		Verwaltungsergebnis	191.300	160.100	159.554
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	191.300	160.100	159.554
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	191.300	160.100	159.554
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-191.300	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-191.300	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	160.100	159.554

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 11.1110.17 Beteiligungen allgemein

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 202 - Beteiligungen

Produktverantw. Herr Rother

Kurzbeschreibung Steuerung und Verwaltung der kreiseigenen Beteiligungen.

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Hessische Gemeindeordnung, Gesellschaftsverträge bzw. Satzungen

Zielgruppe Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gesellschaften,
Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 11.1110.17 Beteiligungen allgemein

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.400	-10.200	-10.200
10		Summe der ordentlichen Erträge	-17.400	-10.200	-10.200
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	187.100	158.700	65.900
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.600	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900	900	730
14	66	Abschreibungen	2.854	2.861	2.868
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	77.700	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	280.154	162.461	69.498
20		Verwaltungsergebnis	262.754	152.261	59.298
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	262.754	152.261	59.298
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	177
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	177
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	262.754	152.261	59.474
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	262.754	152.261	59.474

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.220.150	-1.110.650	-1.195.074
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-817.430	-896.930	-776.589
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.576.600	-2.576.600	-2.460.316
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-9.869	-9.947	-10.466
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-215	-5.608
10		Summe der ordentlichen Erträge	-4.624.269	-4.594.342	-4.448.053
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.357.000	5.152.900	4.972.554
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	276.900	239.400	246.814
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	335.430	352.625	334.072
14	66	Abschreibungen	205.252	136.910	150.356
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.795.800	1.586.100	1.554.006
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.970.382	7.467.935	7.257.802
20		Verwaltungsergebnis	3.346.113	2.873.593	2.809.749
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.346.113	2.873.593	2.809.749
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.487
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.487
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.346.113	2.873.593	2.808.262
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.945.818	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.945.818	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.291.931	2.873.593	2.808.262

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	87.700	2.200	1.465
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	450
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.700	2.200	1.915
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-728.400	-186.300	-52.438
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-728.400	-186.300	-52.438
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-640.700	-184.100	-50.523

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	-384.500	0 0	0	0	-384.500	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	85.500	0	0	0	85.500	0	
26 26		0					
Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-470.000	0	0	0	-470.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines Rüstwagens zur Sicherstellung der vorzuhaltenden Mindestausrüstung gemäß Feuerwehrgesetz sowie Ersatzbeschaffung des Dienstwagens für den Kreisbrandinspektor							
I3801-2 Überörtl. Brandschutz - Beschaff. Einsatzrüstung	-5.800	0 0	-7.300	-9.587	-112.000	-88.800	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.200	0	2.200	1.465	14.000	5.200	
26 26		0					
Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-8.000	0	-9.500	-11.052	-126.000	-94.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ersatzbeschaffung von Atemschutzgeräten für die Atemschutzübungsanlage sowie von weiteren Ausstattungsgegenständen							
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-75.000	0 0	-75.000	-40.500	-750.000	-450.000	
26 26		0					
Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-75.000	0	-75.000	-40.500	-750.000	-450.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Allgemeine Investitionsförderung (z. B. Feuerwehrhäuser und -fahrzeuge)							
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-79.900	0 0	-75.900	0	-1.054.300	-304.800	
26 26		0					
Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-79.900	0	-75.900	0	-1.054.300	-304.800	
<i>Erläuterungen:</i>							
(nachrichtlich: Zuweisung insgesamt 749.500 € bis 2021; 20% bei Baubeginn in 2018) Zuweisung an die Stadt Wolfhagen für den Neubau des Feuerwehrhauses inkl. des dort zu integrierenden Lagers für überörtliche Einsatzmittel.							
I3802-1 Rettungsdienst	-80.000	0 0	0	0	-80.000	0	
26 26		0					
Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.000	0	0	0	-80.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung der gemeinsam mit der Stadt Kassel betriebenen Leitstelle mit zwei weiteren Einsatzleitplätzen.							
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutztausstattung	-15.500	0 0	-25.900	-24.297	-401.600	-135.100	
26 26		0					
Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.500	0	-25.900	-24.297	-414.800	-148.300	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines Satellitentelefon für den Stabsraum, eines Bild- und Tonüberwachungssystems für Katastrophenschutzübungen, der Offlineversion des Katastrophenschutzplanes sowie weiteren Ausstattungsgegenständen.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-728.400	0 0	-186.300	-103.576	-2.970.100	-1.072.100	
Gesamtsumme Einzahlungen	87.700	0 0	2.200	1.465	112.700	18.400	
Gesamtsumme	-640.700	0 0	-184.100	-102.111	-2.857.400	-1.053.700	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1210.01 Wahlen

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 34 - Aufsicht und Ordnung

Produktverantw. Herr Sommer

Kurzbeschreibung Vorbereitung von Wahlen und Feststellung von Wahlergebnissen.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Europawahlgesetz, Landtagswahlgesetz, Gesetz über Volksabstimmung, Gesetz über den Landeswohlfahrtsverband Hessen, Kommunalwahlgesetz, Bestellung als Kreiswahlleiter durch Hessisches Ministerium des Inneren und für Sport bzw. Kreisausschuss

Zielgruppe Wahlberechtigte

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1210.01 Wahlen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-2.006
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-193
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-2.199
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	38.300	48.900	46.395
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.100	4.900	21.652
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	800	200	70.360
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	44.200	54.000	138.406
20		Verwaltungsergebnis	44.200	54.000	136.207
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	44.200	54.000	136.207
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	44.200	54.000	136.207
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	17.681	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.681	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	61.881	54.000	136.207

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 34 - Aufsicht und Ordnung

Produktverantw. Herr Sommer

Kurzbeschreibung Rechts- und Finanzaufsicht über die kreisangehörigen Kommunen.
Sicherstellung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung in den Teilbereichen Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, Waffen- und Sprengstoffrecht, Jagd- und Fischereirecht sowie Gewerberecht. Aufsicht über die Standesbeamten und die Pass-, Melde- und Ausweisbehörde sowie Feststellung der deutschen Staatsangehörigkeit, Aufsicht über die so genannten Ausländervereine.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit sowie Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Hessische Gemeindeordnung, Eigenbetriebsgesetz, Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit, Wasserverbandsgesetz, Hessisches Gesetz über Sicherheit und Ordnung, Gesetz über Ordnungswidrigkeiten, Staatsangehörigkeitsgesetz, Personenstandsgesetz, Waffengesetz, Jagdgesetz (Bund/Land), Hessisches Fischereigesetz, Gewerbeordnung, weitere Bundes- und Landesgesetze

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

Bes. Sachverhalte **Hinweis zum Bearbeitungszeitraum:**
Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit Vorlage vollständiger Antragsunterlagen und sämtlichen Antworten der Auskunftsstellen.

Hinweis zur Überwachung des Bewachungsgewerbes:

Die Überwachung des Bewachungsgewerbes hat der Fachbereich 34 - Aufsicht und Ordnung im Frühjahr 2016 als Zuständigkeit vom Landesgesetzgeber bekommen. Im Jahr 2016 ist eine komplette Erstüberprüfung aller Betriebe und Personen geplant bzw. durchgeführt worden. Danach sind die Betriebe und Personen alle drei Jahre zu überprüfen.

Ziele

Ziel 1: Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung der Haushalte sowie der Nachtragshaushalte soll bei 4-6 Wochen liegen.

Ziel 2.1: Durchführung von Vorort-Kontrollen zur Überprüfung der sicheren Aufbewahrung von Waffen und Munition an mindestens 120 Tagen im Haushaltsjahr.

Ziel 2.2: Die durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung des Waffenscheins sowie des kleinen Waffenscheins liegt bei 5-7 Wochen.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen

Ziel 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung bzw. Verlängerung des Jagdscheines liegt bei 3-5 Tagen.

Ziel 4: Überprüfung der Zuverlässigkeit der Bewachungsunternehmen („Sicherheitsdienste“) gemäß den gesetzlichen Vorgaben.

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

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
zu 1: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Haushaltsgenehmigungsverfahren in Wochen im Haushaltsjahr	Wochen	6	5	4	4
zu 1: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer der Nachtragshaushaltsgenehmigungsverfahren in Wochen im Haushaltsjahr	Wochen	4	2	4	4
zu 2.1: Anzahl der Vor-Ort-Kontrollen im Haushaltsjahr	Tage	120	120	120	120
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	6 - 8	6 - 8	5 - 7	5 - 7
zu 2.2: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für Genehmigungsverfahren des kleinen Waffenscheines im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	6 - 8	6 - 8	5 - 7	5 - 7
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	3 - 5	3 - 5	3 - 5	3 - 5
zu 3: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Verlängerung des Jagdscheines im Haushaltsjahr in Tagen	Tage	3 - 5	3 - 5	3 - 5	3 - 5
zu 3: Verlängerungsquote Jagdscheine im Haushaltsjahr in %	%	33,0%	33,0%	33,0%	33,0%
zu 3: Kontrolldichte bei illegalen Kurrungen im Jagdbereich im Haushaltsjahr in %	%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%
zu 4: Überprüfungsdichte der zu überprüfenden Betriebe im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	100,0%	100,0%	33,0%	33,0%
zu 4: Überprüfungsdichte der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel im Haushaltsjahr in % (Siehe Erläuterung besondere Sachverhalte)	%	100,0%	100,0%	33,0%	33,0%
zu 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung einer gewerbliches Erlaubnis im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	3 - 5	3 - 5	3 - 5	3 - 5
zu 5: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer zur Genehmigung einer Maklererlaubnisse im Haushaltsjahr in Wochen	Wochen	3 - 5	3 - 6	3 - 5	3 - 5

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
zu 1: Anzahl der vorgelegten Haushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Haushalte	60	60	60	60
zu 1: Anzahl der vorgelegten Nachtragshaushalte der Städte, Gemeinden, Eigenbetriebe und Verbände im Haushaltsjahr	Nachtragshaushalte	13	11	13	10
zu 2: Anzahl der Personen mit legalen Waffenbesitz im Landkreis Kassel pro 1.000 Einwohner zum 31.12.	Waffenbesitzer	-	18	-	17,83
zu 2: Anzahl Inhaber Waffenbesitzkarte zum 31.12. (absolut)	Inhaber/innen	-	4.052	-	4.100
... davon Waffenbesitzerinnen	Inhaberinnen	-	427	-	450
zu 2: Anzahl registrierte Schusswaffen zum 31.12.	Schusswaffen	-	18.883	-	19.000
zu 2: Anzahl Widerrufe und Versagungen im Haushaltsjahr	Widerrufe/Versag.	-	8	-	20
zu 2: Anzahl durchgeführter Kontrollen zur Überprüfung der sicheren Waffen- und Munitionsaufbewahrung im Haushaltsjahr	Kontrollen	200	189	200	200
zu 2: Anzahl sichergestellter Schusswaffen im Haushaltsjahr	Schusswaffen	-	317	-	500
zu 3: Anzahl der Jagdscheine zum 31.03.	Jagdscheine	1.900	1.422	1.900	1.500
zu 3: Anzahl Ausstellung / Verlängerung von Jagdscheinen zum 31.03.	Ausstellungen	650	838	650	650
zu 3: Anzahl Kontrollen im Jagdbereich im Haushaltsjahr	Kontrollen	10	10	10	10
zu 4: Zahl der Bewachungsunternehmen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Bew.Unternehmen	13	15	15	20
zu 4: Zahl der zu überprüfenden Beschäftigten im Landkreis Kassel zum 31.12.	Beschäftigte	250	300	300	200
zu 5: Anzahl der gewerblichen Erlaubnisse im Haushaltsjahr (außer Makler)	gewerbl. Erlaubnisse	35	15	35	5
zu 5: Anzahl der erteilten Maklererlaubnisse im Haushaltsjahr	erteilte Erlaubnisse	20	87	20	80

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 12.1220.01 Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-193.400	-181.400	-220.015
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-650	-15.150	-347
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.500.000	-1.500.000	-1.409.889
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-220	-215	-3.020
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.694.270	-1.696.765	-1.633.271
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.384.400	1.272.000	1.271.721
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	74.200	83.300	50.575
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.920	39.515	37.458
14	66	Abschreibungen	2.128	2.268	2.705
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.471.648	1.397.083	1.362.459
20		Verwaltungsergebnis	-222.622	-299.682	-270.812
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-222.622	-299.682	-270.812
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-222.622	-299.682	-270.812
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	668.165	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	668.165	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	445.543	-299.682	-270.812

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 34 - Aufsicht und Ordnung

Produktverantw. Herr Sommer

Kurzbeschreibung Zulassung von Personen zum Verkehr auf öffentlichen Straßen. Beaufsichtigung des Verkehrs und des öffentlichen Verkehrsraums. Kontrolle der Durchführung von Spezialtransporten.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hess. Straßengesetz, Straßenverkehrsordnung, Fahrerlaubnisverordnung, Personenbeförderungsgesetz, Gefahrgutbeförderungsgesetz, Gefahrgutverordnung Straße, Eisenbahn und Binnenschifffahrt, Ferienreiseverordnung

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

Bes. Sachverhalte **Ergänzung zu Baustellenanzahl:**

Die Baustellenanzahl bezieht sich lediglich auf diese, bei denen die verkehrsrechtliche Anordnung durch 34.5 erteilt wird.

Ergänzung zu Anzahl der entzogenen Fahrerlaubnisse:

Hier sind nur die durch 34.5 entzogenen Fahrerlaubnisse aufgeführt, nicht die gerichtlichen Entzüge.

Ergänzung zu Anzahl der Verkehrsschauen in den kreisangehörigen Städte und Gemeinden:

Hier sind nur die durch Erlass vorgesehenen Verkehrsschauen aufgeführt, keine Ortstermine bzw. anlassbezogene Verkehrsschauen aufgrund von Anfragen von Bürgern, bzw. Stadt-/Gemeindeverwaltungen.

Hinweis zum Bearbeitungszeitraum:

Der Bearbeitungszeitraum beginnt mit Vorlage vollständiger Antragsunterlagen und sämtlichen Antworten der Auskunftsstellen.

Ziele

Ziel 1: Durchführung von Verkehrsschauen an durchschnittlich 10 Tagen im Haushaltsjahr.

Ziel 2: Gewährleistung von Verkehrssicherheit durch mindestens 26 Gefahrgutkontrollen (Anzahl der Tage) im Haushaltsjahr.

Ziel 3: Die Kontrolldichte der Baustellen liegt bei mindestens 85 % im Haushaltsjahr.

Ziel 4: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer von Antragseingang bis zur Genehmigung von Erstanträgen Fahrerlaubnisse liegt bei 2 Tagen.

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

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
zu 1: Anzahl der Verkehrsschauen in den kreisangehörigen Städte und Gemeinden in Tagen im Haushaltsjahr	Tage	10	13	12	15
zu 1: Erfüllungsgrad der Durchführung von Verkehrsschauen auf der Grundlage des entsprechenden Erlasses des Verkehrsministeriums in % im Haushaltsjahr	%	100%	130%	100%	100%
zu 2: Anzahl Gefahrgutkontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	26	24	26	26
zu 3: Kontrolldichte Baustellenkontrollen in % im Haushaltsjahr	%	85,0%	70,0%	85,0%	85,0%
zu 4: Durchschnittliche Bearbeitungsdauer Erstanträge Fahrerlaubnisse in Tage im Haushaltsjahr	Tage	2	2	2	2

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
zu 2: Anzahl der genehmigten Großraum- und Schwertransporte im Haushaltsjahr	Transporte	-	1.115	-	-
zu 2: Anzahl Stellungnahmen zu Anhörungen von beabsichtigten Großraum-/Schwertransporten im Haushaltsjahr	Stellungnahmen	-	4.441	-	-
zu 3: Anzahl Baustellen im Haushaltsjahr	Baustellen	-	122	-	-
zu 3: Anzahl Baustellenkontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	-	57	-	-
zu 4: Anzahl Erstanträge Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Fahrerlaubnisse	-	3.117	-	-
zu 4: Anzahl der entzogenen Fahrerlaubnisse im Haushaltsjahr	Entzug Fahrerlaubnis	-	63	-	-
... davon Frauenanteil	Entzug Fahrerlaubnis	-	4	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 12.1220.02 Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-550.000	-497.500	-509.461
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-703
10		Summe der ordentlichen Erträge	-550.000	-497.500	-510.164
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	771.900	744.700	735.443
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	41.700	41.300	46.616
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.300	36.900	38.656
14	66	Abschreibungen	100	148	3.419
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	40.000	40.000	42.900
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	891.000	863.048	867.034
20		Verwaltungsergebnis	341.000	365.548	356.870
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	341.000	365.548	356.870
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.037
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.037
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	341.000	365.548	355.833
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	447.351	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	447.351	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	788.351	365.548	355.833

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1220.03 Kfz-Zulassung

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 10 - Zentralbereich

Produktverantw. Kreisordnungsbehördenbezirk Stadt- und Landkreis Kassel, OB der Stadt Kassel

Kurzbeschreibung Zulassung von Fahrzeugen zum Verkehr auf öffentlichen Straßen.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit

Auftragsgrundlage Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrs-Zulassungs-Ordnung, Fahrzeug-Zulassungsverordnung

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1220.03 Kfz-Zulassung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-720.000	-790.000	-692.652
10		Summe der ordentlichen Erträge	-720.000	-790.000	-692.652
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	435.700	424.300	423.898
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	108
14	66	Abschreibungen	60	4.727	5.152
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	5.500	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	435.760	434.527	429.158
20		Verwaltungsergebnis	-284.240	-355.473	-263.494
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-284.240	-355.473	-263.494
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-284.240	-355.473	-263.494
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	191.093	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	191.093	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-93.147	-355.473	-263.494

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1220.04 Aufenthaltsregelungen für Ausländer

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 10 - Zentralbereich

Produktverantw. Kreisordnungsbehördenbezirk Stadt- und Landkreis Kassel, OB der Stadt Kassel

Kurzbeschreibung Steuerung und Begrenzung der Zuwanderung sowie Regelung des Aufenthalts und der Integration von Unionsbürgern und Ausländerinnen und Ausländer.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit

Auftragsgrundlage Aufenthaltsgesetz, Freizügigkeitsgesetz/EU, Asylverfahrensgesetz, Aufenthaltsverordnung

Zielgruppe Ausländische Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1220.04 Aufenthaltsregelungen für Ausländer

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-53
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-53
14	66	Abschreibungen	797	791	796
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.410.000	1.250.000	1.235.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.410.797	1.250.791	1.235.796
20		Verwaltungsergebnis	1.410.797	1.250.791	1.235.744
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.410.797	1.250.791	1.235.744
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.410.797	1.250.791	1.235.744
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	28.702	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	28.702	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.439.499	1.250.791	1.235.744

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Produktverantw. Frau Dr. Kneißl

Kurzbeschreibung Schutz des Lebens und Wohlbefindens durch Kontrolle und Überwachung des Umganges, des Transports, der Haltung und des Tötens von Tieren zur Verhinderung von vermeidbaren Schmerzen, Leiden und Schäden sowie die Ahndung tierschutzrechtlicher Verstöße.
Überwachung des Verkehrs mit Tierarzneimitteln.
Verhütung und Bekämpfung von Tierseuchen und Zoonosen.
Überwachung des nationalen und internationalen Tierverkehrs.
Überwachung der Beseitigung von Tierkörpern und tierischen Nebenprodukten.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit

Auftragsgrundlage Gesetz zur Neuordnung des Landrats sowie des Oberbürgermeisters als Behörde der Landesverwaltung, Tierschutzgesetz, Tierseuchengesetz, Tierarzneimittelgesetz, Tierische Nebenprodukte Beseitigungsgesetz, Binnenmarkt tierseuchenschutzverordnung

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel, Tiere

Bes. Sachverhalte **Hinweis zu Ziel Nr. 3 "Definition Tiermastanlage":**

Der Begriff "Tiermastanlage" existiert in den einschlägigen Gesetzen und Verordnungen der Veterinärverwaltung nicht. Für die Festsetzung relevanter Mindestgrößen der Mastbetriebe wurde auf bestehende rechtliche Regelungen zurückgegriffen.

- Hühnermastbetriebe mit mehr als 10.000 Hühnern
- Schweinemastbetriebe mit mehr als 250 Schweinen
- Rindermastbetriebe mit mehr als 20 Rindern

Ziele

Ziel 1: Sicherstellung des maximalen Tierschutzes durch maximale Überprüfung von Tierhaltungen bei Beschwerden.

Ziel 2: Sicherstellung der vorgeschriebenen Untersuchungen auf BHV1-Infektionen bei Rinderbeständen durch die Tierhalter.

Ziel 3: Durchführung verdachtsunabhängiger Kontrollen von Tiermastanlagen.

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

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
zu 1: Erfüllungsgrad vorgegebener Tierhaltungskontrollen bei Beschwerden in % im Haushaltsjahr	%	100%	100%	100%	100%
zu 2: Erfüllungsgrad vorgeschriebener Untersuchungen an BHV1-Infektionen in % im Haushaltsjahr (Rinderbestände)	%	98,0%	94,0%	98,0%	98,0%
zu 3: Anzahl der Kontrollen der Tiermastanlagen im Kreisgebiet in % im Haushaltsjahr	%	15,0%	27,8%	15,0%	20,0%

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
zu 1: Anzahl der Beschwerden zur Tierhaltung zum 31.12.	Beschwerden		406	-	-
zu 1: Anzahl der geprüften Tierhaltungen bei Beschwerden zum 31.12.	Fallzahl		406	-	-
zu 2: Anzahl der vorgeschriebenen Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen		360	-	-
zu 2: Anzahl der durchgeführten Untersuchungen zum 31.12.	Untersuchungen		340	-	-
zu 3: Anzahl von Tiermastanlagen im Kreisgebiet zum 31.12.	Tiermastanlagen		97	-	-
zu 3: Anzahl von durchgeführten Betriebskontrollen im Kreisgebiet zum 31.12.	Fallzahl		27	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 12.1220.05 Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-41.750	-39.250	-69.101
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.050	-6.050	-12.317
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-255.300	-255.300	-253.656
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-336
10		Summe der ordentlichen Erträge	-303.100	-300.600	-335.411
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	497.800	398.100	408.087
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	85.100	55.100	68.025
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.710	17.710	22.685
14	66	Abschreibungen	48	51	4.537
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	600.658	470.961	503.335
20		Verwaltungsergebnis	297.558	170.361	167.923
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	297.558	170.361	167.923
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	297.558	170.361	167.923
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	320.870	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	320.870	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	618.428	170.361	167.923

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12.1220.06	Verbraucherschutz

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Produktverantw. Frau Dr. Kneißl

Kurzbeschreibung Vorbeugender Verbraucherschutz durch Überwachung der Qualität von Lebensmitteln pflanzlicher und tierischer Herkunft, deren Erzeugnissen, Bedarfsgegenständen, kosmetischen Mitteln und Tabakerzeugnissen auf jeder Stufe der Produktion und Vermarktung; Kontrolle der QM-Systeme.

- Lebensmittelsicherheit, Überwachung tierischer Urproduktion, Schlachtier- und Fleischuntersuchung, Zerlegung und Verarbeitung
- Gewährleistung des freien Warenverkehrs im europäischen Handelsraum und darüber hinaus (Import/Export) für Lebensmittel pflanzlicher und tierischer Herkunft und deren Erzeugnissen.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit

Auftragsgrundlage Gesetz zur Neuordnung der Aufgaben des Landrats sowie des Oberbürgermeisters als Behörde der Landesverwaltung, Verordnung (EG), Lebensmittel-, Bedarfsgegenstände- und Futtermittelgesetzbuch

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Ziele

1. Sicherstellung hygienisch einwandfreier rückstandsarmer Lebensmittel durch maximale Erfüllung der geplanten Betriebskontrollen.
2. Sicherstellung hygienisch einwandfreier rückstandsarmer Lebensmittel durch maximale Erfüllung der geplanten Anzahl Probennahmen mit Einleitung der erforderlichen Untersuchungen und Maßnahmen.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
zu 1. Erfüllungsgrad vorgegebener Betriebskontrollen	%	100%	104,0%	100%	100%
zu 2. Erfüllungsgrad vorgegebener Proben in Lebensmittelbetrieben	%	100%	95,0%	100%	100%

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
zu 1: Geplante Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebskontrollen		1.610	-	-
zu 1: Durchgeführte Betriebskontrollen zum 31.12.	Betriebskontrollen		1.671	-	-
zu 2: Geplante Anzahl von Probennahmen zum 31.12.	Probennahmen		862	-	-
zu 2: Durchgeführte Anzahl von Probennahmen zum 31.12.	Probennahmen		827	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1220.06 Verbraucherschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-397.000	-354.500	-334.538
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-630	-630	-630
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-396.000	-396.000	-396.787
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-23
10		Summe der ordentlichen Erträge	-793.630	-751.130	-731.978
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.026.000	1.042.000	1.010.093
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.200	3.800	4.040
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.050	31.250	28.435
14	66	Abschreibungen	48	51	48
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.078.298	1.077.101	1.042.616
20		Verwaltungsergebnis	284.668	325.971	310.638
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	284.668	325.971	310.638
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	284.668	325.971	310.638
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	754.991	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	754.991	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.039.659	325.971	310.638

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1220.07 Wasser- und Bodenschutz

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 63 - Bauen und Umwelt

Produktverantw. Herr Kleibl

Kurzbeschreibung Nachhaltiger Schutz der oberirdischen Gewässer mit ihren Ufern, Überschwemmungsgebieten und des Grundwassers und deren Bewirtschaftung zum Wohl der Allgemeinheit und im Einklang mit ihm auch zum Nutzen einzelner Personen, Erhaltung und Sicherung der Gewässer als Lebensraum für Pflanzen und Tiere, Schutz des Bodens vor schädlichen Bodenveränderungen.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Wasserhaushaltsgesetz, Hessisches Wassergesetz, Bundes-Bodenschutzgesetz, Bundes-Bodenschutz- und Altlastenverordnung, Hessisches Gesetz zur Ausführung des Bundes-Bodenschutzgesetzes und zur Altlastensanierung

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1220.07 Wasser- und Bodenschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-23.000	-23.000	-55.980
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-13.600	-13.200	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-425.300	-425.300	-399.984
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-247
10		Summe der ordentlichen Erträge	-461.900	-461.500	-456.211
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	614.400	589.600	566.291
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.600	24.600	25.691
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.400	46.500	1.714
14	66	Abschreibungen	36	36	282
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	686.436	660.736	593.978
20		Verwaltungsergebnis	224.536	199.236	137.767
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	224.536	199.236	137.767
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	224.536	199.236	137.767
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	290.025	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	290.025	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	514.561	199.236	137.767

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1260.01 Brandschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1260	Brandschutz
Produkt	12.1260.01	Brandschutz

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 38 - Brand- und Katastrophenschutz

Produktverantw. Herr Mazassek

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

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

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

Bes. Sachverhalte **Hinweis zu Ziel 1:**
Das Hessische Brand- und Katastrophenschutzgesetz schreibt für besondere Gebäude (Objekte von denen Brand-, Explosions- und sonstige Gefahren für Menschen, Umwelt und Sachwerten ausgehen können sowie Objekte mit hoher Menschenansammlung) die regelmäßige Durchführung von Gefahrenverhütungsschauen (GVS) vor. Diese sollen gemäß Gefahrenverhütungsschauverordnung alle fünf Jahre durchgeführt werden.

Ziele
Ziel 1: Der Anteil der durchgeführten Gefahrenverhütungsschauen (GVS) und Nachschauen zur Zahl der turnusmäßig zu begehenden gefahrenverhütungsschauptpflichtigem Objekte soll bei mindestens 35 % liegen.
Ziel 2: Angehörige und Führungskräfte der Feuerwehren bestmöglich qualifizieren mit mindestens 50 angebotenen Fortbildungslehrgängen im Haushaltsjahr.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
zu 1: Erfüllungsquote GVS beim LKKS (Verhältnis IST-Zahlen GVS zum Jahressoll GVS) in % im Haushaltsjahr	%	-	16%	50%	65%
zu 2: Anzahl Lehrgänge und Seminare auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Lehrgänge	-	42	35	42

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 12.1260.01 Brandschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1260	Brandschutz
Produkt	12.1260.01	Brandschutz

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
zu 1: Anzahl gefahrenverhütungsschulpflichtige Objekte zum 31.12.	Objekte	-	883	880	896
zu 1: Anzahl Gefahrenverhütungsschauen und Nachschauen im Haushaltsjahr	GVS	-	12	85	117
zu 2: Anzahl Lehrgangs-/Seminarteilnehmer auf Kreisebene im Haushaltsjahr	Teilnehmer	-	802	650	700
zu 2: Anzahl Lehrgangsteilnehmer an der Hessischen Landesfeuerweherschule in Kassel im Haushaltsjahr	Teilnehmer	-	385	450	400
zu 2: Anzahl berufene Kreisbrandmeister zum 31.12.	Kreisbrandmeister	-	6	6	6
.... davon Frauenanteil	Kreisbrandmeisterinnen	-	0	-	0
zu 2: Anzahl Brandschutzberatungen im Haushaltsjahr	Beratungen	-	174	180	180
zu 2: Anzahl Beteiligungen an Baugenehmigungsverfahren im Haushaltsjahr	Beteiligungen	-	359	340	350

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1260.01 Brandschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-3.920
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-69.600	-65.000	-58.949
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.- beiträgen	-9.566	-9.096	-9.617
10		Summe der ordentlichen Erträge	-94.166	-89.096	-72.486
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	445.000	502.000	381.465
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.200	18.500	21.167
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.050	135.450	108.800
14	66	Abschreibungen	165.001	118.954	116.722
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	60.500	60.300	60.225
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	827.751	835.204	688.379
20		Verwaltungsergebnis	733.585	746.108	615.893
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	733.585	746.108	615.893
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-450
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-450
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	733.585	746.108	615.443
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	171.428	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	171.428	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	905.013	746.108	615.443

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 12.1260.01 Brandschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	87.700	2.200	1.465
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	450
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.700	2.200	1.915
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-632.900	-160.400	-29.500
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-632.900	-160.400	-29.500
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-545.200	-158.200	-27.585

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 12.1260.01 Brandschutz

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	-384.500	0 0	0	0	-384.500	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	85.500	0	0	0	85.500	0	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-470.000	0	0	0	-470.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines Rüstwagens zur Sicherstellung der vorzuhaltenden Mindestausrüstung gemäß Feuerwehrgorganisationsverordnung sowie Ersatzbeschaffung des Dienstwagens für den Kreisbrandinspektor							
I3801-2 Überörtl. Brandschutz - Beschaff. Einsatzrüstung	-5.800	0 0	-7.300	-9.587	-112.000	-88.800	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.200	0	2.200	1.465	14.000	5.200	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-8.000	0	-9.500	-11.052	-126.000	-94.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ersatzbeschaffung von Atemschutzgeräten für die Atemschutzübungsanlage sowie von weiteren Ausstattungsgegenständen							
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-75.000	0 0	-75.000	-40.500	-750.000	-450.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-75.000	0	-75.000	-40.500	-750.000	-450.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Allgemeine Investitionsförderung (z. B. Feuerwehrhäuser und -fahrzeuge)							
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-79.900	0 0	-75.900	0	-1.054.300	-304.800	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-79.900	0	-75.900	0	-1.054.300	-304.800	
<i>Erläuterungen:</i>							
(nachrichtlich: Zuweisung insgesamt 749.500 € bis 2021; 20% bei Baubeginn in 2018)							
Zuweisung an die Stadt Wolfhagen für den Neubau des Feuerwehrhauses inkl. des dort zu integrierenden Lagers für überörtliche Einsatzmittel.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-632.900	0 0	-160.400	-51.552	-2.400.300	-848.800	
Gesamtsumme Einzahlungen	87.700	0 0	2.200	1.465	99.500	5.200	
Gesamtsumme	-545.200	0 0	-158.200	-50.087	-2.300.800	-843.600	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1270	Rettungsdienst
Produkt	12.1270.01	Rettungsdienst

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 38 - Brand- und Katastrophenschutz

Produktverantw. Herr Mazassek

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Rettungsdienstgesetz

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.800	3.000	2.998
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.200	500	566
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.800	0	9
14	66	Abschreibungen	8.000	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	285.000	230.000	215.631
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	310.800	233.500	219.204
20		Verwaltungsergebnis	310.800	233.500	219.204
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	310.800	233.500	219.204
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	310.800	233.500	219.204
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	7.208	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.208	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	318.008	233.500	219.204

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-80.000	0	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.000	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-80.000	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 12.1270.01 Rettungsdienst

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
13802-1 Rettungsdienst	-80.000	0	0	0	-80.000	0	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.000	0	0	0	-80.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung der gemeinsam mit der Stadt Kassel betriebenen Leitstelle mit zwei weiteren Einsatzleitplätzen.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-80.000	0	0	0	-80.000	0	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-80.000	0	0	0	-80.000	0	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1280	Katastrophenschutz
Produkt	12.1280.01	Katastrophenschutz

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 38 - Brand- und Katastrophenschutz

Produktverantw. Herr Mazassek

Kurzbeschreibung Sicherstellung des Katastrophen- und des Zivilschutzes. Erstellung des Katastrophenschutzplanes auf Grundlage von Gefährdungsanalysen; Gewährleistung der Einsatzbereitschaft der KatS-Einheiten; Organisation der Zusammenarbeit der im KatS mitwirkenden Einrichtungen und Organisationen; Gewährleistung der Führungsorganisation und Kommunikation; Bewirtschaftung der KatS-Ausrüstung; Vorbereitung, Durchführung und Evaluation von KatS-Übungen.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit

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

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-6.900	-6.900	-11.693
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.- beiträgen	-303	-851	-849
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.087
10		Summe der ordentlichen Erträge	-7.203	-7.751	-13.629
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	131.700	128.300	126.163
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.600	7.400	8.483
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.400	45.100	25.847
14	66	Abschreibungen	29.034	9.884	16.695
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	300	300	250
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	213.034	190.984	177.438
20		Verwaltungsergebnis	205.831	183.233	163.809
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	205.831	183.233	163.809
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	205.831	183.233	163.809
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	48.305	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	48.305	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	254.136	183.233	163.809

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-15.500	-25.900	-22.938
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.500	-25.900	-22.938
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.500	-25.900	-22.938

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 12.1280.01 Katastrophenschutz

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
13803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-15.500	0	-25.900	-24.297	-401.600	-135.100	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.500	0	-25.900	-24.297	-414.800	-148.300	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung eines Satellitentelefon für den Stabsraum, eines Bild- und Tonüberwachungssystems für							
Katastrophenschutzübungen, der Offlineversion des Katastrophenschutzplanes sowie weiteren Ausstattungsgegenständen.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-15.500	0	-25.900	-52.024	-489.800	-223.300	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	13.200	13.200	
Gesamtsumme	-15.500	0	-25.900	-52.024	-476.600	-210.100	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.710.700	-1.559.400	-1.606.919
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.800	-2.900	-935
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.575.600	-2.701.200	-2.518.196
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-66.264.307	-58.719.441	-53.223.259
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.699.530	-1.368.500	-1.414.632
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-8.907.814	-8.961.975	-12.585.211
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-288.550	-297.600	-265.823
10		Summe der ordentlichen Erträge	-81.448.301	-73.611.016	-71.614.976
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	19.374.500	18.936.600	18.321.468
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	202.400	200.600	201.167
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.378.098	40.406.779	39.464.237
14	66	Abschreibungen	5.592.741	5.261.281	5.500.577
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.860.900	8.797.056	8.120.280
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.200	8.700	7.246
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	75.416.839	73.611.016	71.614.976
20		Verwaltungsergebnis	-6.031.462	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-6.031.462	0	0
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-76.270	-119.294
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	47.079
27		Außerordentliches Ergebnis	0	-76.270	-72.215
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-6.031.462	-76.270	-72.215
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.218.502	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.031.462	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	-76.270	-72.215

Erläuterungen zur Berechnung und Veranschlagung der Schulumlage

1. Basisdaten für die Berechnung der Kreisumlage und der (kostendeckenden) Schulumlage		Plan 2018
1.1	Gesamthebesatz	52,98%
1.2	Umlagegrundlagen ¹	327.069.631 €
1.3	Summe Kreis- und Schulumlage (Zeile 1.1 x Zeile 1.2)	173.281.491 €

2. Ungedeckte Aufwendungen aus der Schulträgerschaft (Ermittlung Umlagesoll)			Erträge Plan 2018	Aufwendungen Plan 2018	Ergebnis ILV ² Plan 2018	Differenz (Umlagebedarf)
2.1	Produktbereich 21 bis 24 (Schulträgeraufgaben)		-15.183.994 €	75.416.839 €	6.031.462 €	66.264.307 €
	davon					
2.11	Produkt 21.2110.01	Grundschulen	-1.529.330 €	15.101.343 €	1.270.418 €	14.842.431 €
2.12	Produkt 21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen	-1.110.000 €	1.622.400 €	11.951 €	524.351 €
2.13	Produkt 21.2170.01	Gymnasien	-1.197.940 €	7.444.743 €	299.524 €	6.546.327 €
2.14	Produkt 21.2180.01	Gesamtschulen	-3.067.771 €	27.682.058 €	1.340.450 €	25.954.737 €
2.15	Produkt 22.2210.01	Förderschulen	-240.874 €	3.370.751 €	166.327 €	3.296.204 €
2.16	Produkt 22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen	-15.800 €	19.120 €	141 €	3.461 €
2.17	Produkt 23.2310.01	Berufliche Schulen	-569.619 €	7.949.612 €	300.915 €	7.680.908 €
2.18	Produkt 24.2410.01	Schülerbeförderung	0 €	8.119.831 €	221.707 €	8.341.538 €
2.19	Produkt 24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-7.452.660 €	4.106.981 €	2.420.030 €	-925.649 €
2.2	Produktbereich 36 (Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe)		-10.000 €	1.107.400 €	-1.097.400 €	0 €
	davon					
2.11	Produkt 36.3620.03	Schulsozialarbeit ³	-10.000 €	1.107.400 €	-1.097.400 €	0 €

3. Berechnung und Verteilung der Schulumlage		Plan 2018
3.1	Hebesatz Schulumlage (Zeile 2.5 : Zeile 1.2)	20,26%
3.2	Erträge aus Schulumlage (Zeile 1.2 x Zeile 3.1)	66.264.307 €
	davon	
3.21	Veranschlagung bei Produkt 24.2430.10 - Schulträgeraufgaben allgemein	66.264.307 €
3.3	Differenz zum tatsächlichen Zuschussbedarf (Zeile 2.5 - Zeile 3.2)	0 €

4. nachrichtlich: Berechnung der Kreisumlage		Plan 2018
4.1	Hebesatz Kreisumlage (Zeile 1.1 - Zeile 3.1)	32,72%
4.2	Erträge aus Kreisumlage (Zeile 1.2 x Zeile 4.1)	107.017.183 €

¹ Quelle: Planungsdaten zum Kommunalen Finanzausgleich 2018 vom 25.09.2017

² Interne Leistungsverrechnung

³ Die Erträge aus der Schulumlage müssen gemäß Ziffer 9 der Hinweise zu § 4 GemHVO im Produktbereich "Schulträgeraufgaben" dargestellt werden. Die ungedeckten Aufwendungen aus dem Produkt "Schulsozialarbeit" (nach Ziffer 12 der vg. Hinweise zwingend in die Schulumlage einzukalkulieren) werden daher im Wege der internen Leistungsverrechnung dem Produkt "Schulträgeraufgaben allgemein" belastet.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.730.100	312.250	615.302
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	130.000	19.258
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.730.100	442.250	634.560
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-9.915
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.317.500	-7.095.000	-279.557
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-6.423.688	-1.510.890	-668.704
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.741.188	-8.605.890	-958.176
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-7.011.088	-8.163.640	-323.616

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen	-12.500	0	0	0	-50.000	0	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.500	0	0	0	-50.000	0	
I2303-1 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen	-37.500	0	0	0	-37.500	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-37.500	0	0	0	-37.500	0	
<i>Erläuterungen:</i> Aufbauten auf Freiflächen (z.B. Klettergerüste, Schaukeln, Rutschen) etc.							
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien	-4.000	0	0	0	-16.000	0	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.000	0	0	0	-16.000	0	
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen	-10.000	0	0	0	-40.000	0	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000	0	0	0	-40.000	0	
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-6.000	0	0	0	-24.000	0	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	0	0	0	-24.000	0	
I2306-1 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Fördersch.	-25.000	0	0	0	-25.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.000	0	0	0	-25.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Aufbauten auf Freiflächen (z.B. Klettergerüste, Schaukeln, Rutschen) etc.							
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-6.000	0	0	0	-24.000	0	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	0	0	0	-24.000	0	
I4001-1 Gerätepool	0	0	-7.000	-13.170	-205.100	-205.100	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-7.000	-13.170	-205.100	-205.100	
I4001-2 Ersatzfahrzeuge für die Jugendverkehrsschule	0	0	-15.000	-22.491	-45.000	-45.000	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-15.000	-22.491	-45.000	-45.000	
I4002-2 Medienzentrum	-113.500	0	-153.500	-98.029	-1.179.050	-725.050	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	85.000	0	65.000	64.887	720.000	380.000	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-198.500	0	-218.500	-162.917	-1.899.050	-1.105.050	
<i>Erläuterungen:</i> Verbesserung der EDV-Ausstattung in Schulen im Rahmen der Medieninitiative "Schule @ Zukunft" Erwerb von Geräten für den Verleih (z.Bsp. Beamer, Notebook etc.) und EDV-technische Ausstattung (z.Bsp. für den Filmschnitt)							
I4002-3 Kreis- u. Schulbücherei Wolffhagen	-3.500	0	-3.500	-889	-32.000	-18.000	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.500	0	-3.500	-889	-32.000	-18.000	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von "geringwertigen Wirtschaftsgütern" und Beschaffung von EDV-Ausstattung							
I4002-4 EDV - Support	-20.000	0	-27.500	-34.052	-257.500	-182.500	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	0	-27.500	-34.052	-257.500	-182.500	
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung von Geräten wie Büromaschinen, Orgamittel usw. für den EDV-Support							

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-358.179	0	-397.850	-253.678	-2.277.629	-1.487.450	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	17.600	0	18.500	27.720	120.600	50.200	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-375.779	0	-416.350	-281.398	-2.398.229	-1.537.650	
Erläuterungen:							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4003-01 Betreuungsangebote	-17.000	0	-25.000	-14.836	-178.000	-110.000	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.000	0	-25.000	-14.836	-178.000	-110.000	
Erläuterungen:							
Erwerb von "geringwertigen Wirtschaftsgütern" zur Ausstattung der Betreuungsräume							
I4003-26 Erweiterung GR Lohfelden-Vollmarshausen	0	0	-250.000	-19.611	-5.300.000	-5.300.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-250.000	-19.611	-6.300.000	-6.300.000	
Erläuterungen:							
Abbruch des Altbaus und Errichtung eines Unterrichts- und Mensabaus (kalkulierte Gesamtkosten: ca. 4,9 Mio. Euro). Die Gemeinde Lohfelden beteiligt sich mit 1,0 Mio. Euro, da vorgesehen ist, das gesamte Hortangebot an der GR durchzuführen.							
I4003-29 GR Niestetal-Sa. Abriss Altbau / Errichtung Neubau	0	0	-750.000	-17.850	-800.000	-800.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-750.000	-17.850	-800.000	-800.000	
Erläuterungen:							
Diese Maßnahme wurde aus dem Investitionsprogramm genommen, da ihre Finanzierung nicht gewährleistet werden kann. Evtl. kann eine Umsetzung im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms (Teil II) erfolgen.							
I4003-37 GR Fuldata-Ihringshausen Neubau Gebäude Betreuung	0	0	-150.000	-98.410	-850.000	-850.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	150.000	0	850.000	850.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-300.000	-98.410	-1.700.000	-1.700.000	
Erläuterungen:							
Neubau eines Gebäudes zur Durchführung des gemeinsamen Betreuungsangebotes von Landkreis Kassel und Gemeinde Fuldata							
I4003-40 GR Kaufungen-Oberkfg. Ersatz Pavillonbauten	0	0	-300.000	0	-300.000	-300.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-300.000	0	-300.000	-300.000	
Erläuterungen:							
Diese Maßnahme wurde aus dem Investitionsprogramm genommen, da ihre Finanzierung nicht gewährleistet werden kann. Evtl. kann eine Umsetzung im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms (Teil II) erfolgen.							
I4003-47 Neuer Prallwandschutz GR Elgershausen	0	0	-20.000	0	-20.000	-20.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-20.000	0	-20.000	-20.000	
Erläuterungen:							
Neuer Prallwandschutz für die Sporthalle der GR Schauenburg-Elgershausen							
I4003-BETR Budgets Betreuungsangebote Grundschulen	-17.177	0	-17.150	0	-85.858	-17.150	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.177	0	-17.150	0	-85.858	-17.150	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-21.135	0	-21.145	-32.680	-147.645	-63.105	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-21.135	0	-21.145	-32.680	-147.645	-63.105	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen							
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-65.000	0	-67.000	-19.059	-888.000	-688.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	15.500	0	15.500	18.474	98.200	36.200	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.500	0	-82.500	-37.533	-986.200	-724.200	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4004-9 Neuer Schwingboden u. Prallwandschutz GYM Hofg.	0	0	-170.000	0	-170.000	-170.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-170.000	0	-170.000	-170.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erneuerung Schwingboden und Prallschutz an der Albert-Schweitzer-Schule							
I4004-BETR Budgets Betreuungsangebote Gymnasien	-3.602	0	-3.285	0	-17.693	-3.285	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.602	0	-3.285	0	-17.693	-3.285	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-5.820	0	-5.815	-12.466	-40.735	-17.455	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.820	0	-5.815	-12.466	-40.735	-17.455	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien							
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-170.000	0	-237.000	-283.064	-2.217.500	-1.591.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	40.700	0	28.500	43.501	264.800	102.000	
26 26		0					
Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-210.700	0	-265.500	-326.566	-2.482.300	-1.693.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4005-35 Verkauf Hausmeisterwohnhaus, GS Großenritte	0	0	130.000	0	130.000	130.000	
21 21		0					
Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermö gens und	0	0	130.000	0	130.000	130.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Verkauf des Hausmeisterwohnhauses der Gesamtschule Baunatal-Großenritte							
I4005-BETR Budgets Betreuungsangebote Gesamtschulen	-27.958	0	-28.490	0	-140.322	-28.490	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-27.958	0 0	-28.490	0	-140.322	-28.490	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-17.205	0 0	-17.160	-22.816	-120.790	-51.970	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.205	0 0	-17.160	-22.816	-120.790	-51.970	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen							
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-74.925	0 0	-67.000	-28.293	-652.525	-439.600	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	14.500	0 0	15.250	17.478	84.350	26.350	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-89.425	0 0	-82.250	-45.771	-736.875	-465.950	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensküchenausstattung							
I4006-01 Betreuungsangebote	-1.700	0 0	-2.000	0	-14.800	-8.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.700	0 0	-2.000	0	-14.800	-8.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung von Betreuungsräumen in Förderschulen, insb. Einrichtung eines zweiten Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab 31 Kindern)							
I4006-4 Erweiterung Käthe- Kollwitz-Schule Hofgeismar	0	0 0	-60.000	0	-1.450.000	-200.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-60.000	0	-1.450.000	-200.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erweiterungsbau an den Schulpavillon (ehem. Gebäude der Gustav-Heinemann-Schule) ab dem Jahr 2020. Mittel für die Sanierung und Erweiterung des Altbaus sowie die Erneuerung des Bewegungsbades sind im Investitionsprogramm nicht enthalten, da die Finanzierung dieser Maßnahmen nicht gewährleistet werden kann. Evtl. kann eine Umsetzung im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms (Teil II) erfolgen.							
I4006-BETR Budgets Betreuungsangebote Förderschulen	-1.052	0 0	-1.220	0	-5.428	-1.220	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.052	0 0	-1.220	0	-5.428	-1.220	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-2.160	0 0	-2.320	-1.946	-15.620	-6.980	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.160	0 0	-2.320	-1.946	-15.620	-6.980	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen							
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-1.071.705	0 0	-246.000	-103.582	-3.226.205	-1.349.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	16.800	0 0	19.500	16.674	96.700	29.500	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.088.505	0 0	-265.500	-134.441	-3.322.905	-1.378.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensküchenausstattung							

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I4007-8 Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel	-4.000.000	-5.000.000 0	-4.700.000	-51.003	-21.875.000	-10.475.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.000.000	-5.000.000 0	-4.700.000	-51.003	-21.875.000	-10.475.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Generalsanierung der Willy-Brandt-Schule Kassel. Teilweise Übernahme der Finanzierungskosten durch die Zweite Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel KG (Zins- und Tilgungszuschüsse).							
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-3.470	0 0	-3.705	-5.723	-25.135	-11.255	
26 26 Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.470	0 0	-3.705	-5.723	-25.135	-11.255	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen							
I400-KIP-1 Erweiterung GR Baunatal FES (KIP)	-255.000	0 0	-545.000	-4.992	-2.845.000	-2.590.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-255.000	0 0	-545.000	-4.992	-2.845.000	-2.590.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erweiterung des Schulgebäudes zur Durchführung des Ganztagsangebotes um 8 bis 10 Klassenräume							
I6110-3 Förderung des Breitbandausbaus in den Schulen	-660.000	0 0	0	0	-660.000	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	3.540.000	0 0	0	0	3.540.000	0	
26 26 Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.200.000	0 0	0	0	-4.200.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Bereitstellung eines Investitionszuschusses zur Herstellung einer NGA-fähigen Netzinfrastruktur für die Schulen des Landkreises Kassel (Versorgung der Klassenzimmer mit mind. 30 MBit/s).							
Gesamtsumme Auszahlungen	-10.741.188	-5.000.000 0	-8.605.890	-2.080.395	-58.368.185	-35.353.860	
Gesamtsumme Einzahlungen	3.730.100	0 0	442.250	245.709	7.314.650	3.014.250	
Gesamtsumme	-7.011.088	-5.000.000 0	-8.163.640	-1.834.686	-51.053.535	-32.339.610	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Grundschulen
Produkt	21.2110.01	Grundschulen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 23 - Immobilienmanagement

Produktverantw. Herr Franke

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Schulgesetz

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel

Bes. Sachverhalte **Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte bei den Schülerzahlen:**

13 Schüler pro Jahrgang, d.h. 52 Schüler pro Schule.

Ausnahme: Jahrgangsübergreifende Beschulung (z.B. Klassen 1+2 oder 3+4), 26 Schüler.

Ziele
Ziel 1: Erhaltung mindestens eines Grundschulstandortes in jeder politischen Gemeinde
Ziel 2: Ausbau des Ganztagschulangebotes an 10 weiteren Grundschulstandorten bis 2020
(ausgehend vom Jahr 2013)

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	
Anzahl der Grundschulen in jeder politischer Gemeinde:						
Grundschulen in Ahnatal	Grundschulen	2	2	1	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	1	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	1	2	
Grundschulen in Fuldaatal	Grundschulen	3	3	1	3	
Grundschulen in Grebenstein	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Habichtswald	Grundschulen	2	2	1	2	
Grundschulen in Helsa	Grundschulen	2	2	1	2	
Grundschulen in Hofgeismar	Grundschulen	3	3	1	3	
Grundschulen in Immenhausen	Grundschulen	1	1	1	1	
Grundschulen in Kaufungen	Grundschulen	2	2	1	2	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Grundschulen
Produkt	21.2110.01	Grundschulen

Grundschulen in Liebenau	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Lohfelden	Grundschulen	2	2	1	2
Grundschulen in Naumburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Nieste	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Niestetal	Grundschulen	2	2	1	2
Grundschulen in Oberweser	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Reinhardshagen	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Schauenburg	Grundschulen	3	3	1	3
Grundschulen in Söhrewald	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Trendelburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Vellmar	Grundschulen	3	3	1	3
Grundschulen in Wahlsburg	Grundschulen	1	1	1	1
Grundschulen in Wolfhagen	Grundschulen	3	3	1	3
Grundschulen in Zierenberg	Grundschulen	1	1	1	1
Anzahl der Grundschulen im Landkreis Kassel	Grundschulen	-	49	-	49
Anzahl der Grundschulen mit Ganztagsangeboten (absolut) im Landkreis Kassel	Grundschulen	2	5	8	10

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Anzahl der Schüler der Grundschule...					
... Ahnatal-Heckershausen	Schüler	>52	105	>52	>52
... Ahnatal-Weimar	Schüler	>52	92	>52	>52
... Bad Emstal-Balhorn	Schüler	>52	79	>52	>52
... Bad Karlshafen	Schüler	>52	148	>52	>52
... Baunatal (FES)	Schüler	>52	309	>52	>52
... Baunatal (Stadtpt.)	Schüler	>52	183	>52	>52
... Baunatal-Großenritte	Schüler	>52	355	>52	>52
... Baunatal-Rengerhausen	Schüler	>52	150	>52	>52
... Breuna	Schüler	>52	144	>52	>52
... Calden	Schüler	>52	209	>52	>52
... Espenau	Schüler	>52	161	>52	>52
... Fuldabrück-Bergshausen	Schüler	>52	96	>52	>52
... Fuldabrück-Dennhausen	Schüler	>52	145	>52	>52
... Fuldatal-Ihringshausen	Schüler	>52	213	>52	>52
... Fuldatal-Rothwesten	Schüler	>52	61	>52	>52
... Fuldatal-Simmershausen	Schüler	>52	102	>52	>52
... Grebenstein	Schüler	>52	214	>52	>52
... Habichtswald-Dörnberg	Schüler	>52	68	>52	>52
... Habichtswald-Ehlen	Schüler	>52	77	>52	>52
... Helsa	Schüler	>52	88	>52	>52
... Helsa-Eschenstruth	Schüler	>52	73	>52	>52
... Hofgeismar	Schüler	>52	385	>52	>52
... Hofgeismar-Hombressen	Schüler	>52	65	>52	>52

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Grundschulen
Produkt	21.2110.01	Grundschulen

... Hofgeismar-Hümme	Schüler	>52	81	>52	>52
... Immenhausen	Schüler	>52	231	>52	>52
... Kaufungen-Niederkaufungen	Schüler	>52	190	>52	>52
... Kaufungen-Oberkaufungen	Schüler	>52	270	>52	>52
... Liebenau	Schüler	>52	78	>52	>52
... Lohfelden	Schüler	>52	316	>52	>52
... Lohfelden-Vollmarshausen	Schüler	>52	222	>52	>52
... Naumburg	Schüler	>52	154	>52	>52
... Nieste	Schüler	>52	88	>52	>52
... Niestetal-Heiligenrode	Schüler	>52	177	>52	>52
... Niestetal-Sandershausen	Schüler	>52	194	>52	>52
... Oberweser	Schüler	>52	122	>52	>52
... Reinhardshagen	Schüler	>52	115	>52	>52
... Schauenburg-Breitenbach	Schüler	>52	84	>52	>52
... Schauenburg-Elgershausen	Schüler	>52	150	>52	>52
... Schauenburg-Hoof	Schüler	>52	77	>52	>52
... Söhrewald	Schüler	>52	143	>52	>52
... Trendelburg	Schüler	>52	121	>52	>52
... Vellmar-Frommershausen	Schüler	>52	112	>52	>52
... Vellmar-Niedervellmar	Schüler	>52	170	>52	>52
... Vellmar-Obervellmar	Schüler	>52	211	>52	>52
... Wahlsburg	Schüler	>52	161	>52	>52
... Wolfhagen	Schüler	>52	325	>52	>52
... Wolfhagen-Ippinghausen	Schüler	>26	26	>26	>26
... Wolfhagen-Wenigenhasungen	Schüler	>52	127	>52	>52
... Zierenberg	Schüler	>52	159	>52	>52
Anzahl der Grundschüler der Grundschulen im Landkreis Kassel	Schüler	-	7.626	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-107.100	-608.100	-653.484
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-200	-200	-168
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-168.400	-343.700	-299.169
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-462.530	-454.000	-439.435
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-679.800	-677.800	-674.919
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-111.300	-111.800	-108.225
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.529.330	-2.195.600	-2.175.401
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.709.700	5.645.900	5.438.875
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.693.575	6.543.045	6.063.726
14	66	Abschreibungen	1.939.968	1.881.653	1.918.251
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	753.600	1.734.615	1.608.357
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.500	4.600	3.783
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	15.101.343	15.809.813	15.032.992
20		Verwaltungsergebnis	13.572.013	13.614.213	12.857.591
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	13.572.013	13.614.213	12.857.591
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-82.195
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	39.072
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-43.123
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	13.572.013	13.614.213	12.814.468
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.270.418	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.270.418	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	14.842.431	13.614.213	12.814.468

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	17.600	168.500	71.887
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.600	168.500	71.887
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-9.915
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-292.500	-2.165.000	-172.086
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-426.591	-479.645	-146.339
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-719.091	-2.644.645	-328.340
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-701.491	-2.476.145	-256.453

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen	-12.500	0	0	0	-50.000	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.500	0	0	0	-50.000	0	
I2303-1 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen	-37.500	0	0	0	-37.500	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-37.500	0	0	0	-37.500	0	
<i>Erläuterungen:</i> Aufbauten auf Freiflächen (z.B. Klettergerüste, Schaukeln, Rutschen) etc.							
I4003-0 Grundschulen Allgemein	-358.179	0	-397.850	-253.678	-2.277.629	-1.487.450	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	17.600	0	18.500	27.720	120.600	50.200	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-375.779	0	-416.350	-281.398	-2.398.229	-1.537.650	
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4003-01 Betreuungsangebote	0	0	-25.000	-14.836	-110.000	-110.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-25.000	-14.836	-110.000	-110.000	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von "geringwertigen Wirtschaftsgütern" zur Ausstattung der Betreuungsräume							
I4003-26 Erweiterung GR Lohfelden-Vollmarshausen	0	0	-250.000	-19.611	-5.300.000	-5.300.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-250.000	-19.611	-6.300.000	-6.300.000	
<i>Erläuterungen:</i> Abbruch des Altbaus und Errichtung eines Unterrichts- und Mensabaus (kalkulierte Gesamtkosten: ca. 4,9 Mio. Euro). Die Gemeinde Lohfelden beteiligt sich mit 1,0 Mio. Euro, da vorgesehen ist, das gesamte Hortangebot an der GR durchzuführen.							
I4003-29 GR Niestetal-Sa. Abriss Altbau / Errichtung Neubau	0	0	-750.000	-17.850	-800.000	-800.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-750.000	-17.850	-800.000	-800.000	
<i>Erläuterungen:</i> Diese Maßnahme wurde aus dem Investitionsprogramm genommen, da ihre Finanzierung nicht gewährleistet werden kann. Evtl. kann eine Umsetzung im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms (Teil II) erfolgen.							
I4003-37 GR Fuldataal-Ihringshausen Neubau Gebäude Betreuung	0	0	-150.000	-98.410	-850.000	-850.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	150.000	0	850.000	850.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-300.000	-98.410	-1.700.000	-1.700.000	
<i>Erläuterungen:</i> Neubau eines Gebäudes zur Durchführung des gemeinsamen Betreuungsangebotes von Landkreis Kassel und Gemeinde Fuldataal							
I4003-40 GR Kaufungen-Oberkfj. Ersatz Pavillonbauten	0	0	-300.000	0	-300.000	-300.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-300.000	0	-300.000	-300.000	
<i>Erläuterungen:</i> Diese Maßnahme wurde aus dem Investitionsprogramm genommen, da ihre Finanzierung nicht gewährleistet werden kann. Evtl. kann eine Umsetzung im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms (Teil II) erfolgen.							

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 21.2110.01 Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I4003-47 Neuer Prallwandschutz GR Elgershausen	0	0 0	-20.000	0	-20.000	-20.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-20.000	0	-20.000	-20.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Neuer Prallwandschutz für die Sporthalle der GR Schauenburg-Elgershausen							
I4003-BETR Budgets Betreuungsangebote Grundschulen	-17.177	0 0	-17.150	0	-85.858	-17.150	
26 26 Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.177	0 0	-17.150	0	-85.858	-17.150	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-21.135	0 0	-21.145	-32.680	-147.645	-63.105	
26 26 Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-21.135	0 0	-21.145	-32.680	-147.645	-63.105	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Grundschulen							
I400-KIP-1 Erweiterung GR Baunatal FES (KIP)	-255.000	0 0	-545.000	-4.992	-2.845.000	-2.590.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-255.000	0 0	-545.000	-4.992	-2.845.000	-2.590.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erweiterung des Schulgebäudes zur Durchführung des Ganztagsangebotes um 8 bis 10 Klassenräume							
Gesamtsumme Auszahlungen	-719.091	0 0	-2.644.645	-661.731	-16.507.732	-15.091.405	
Gesamtsumme Einzahlungen	17.600	0 0	168.500	52.720	2.380.600	2.310.200	
Gesamtsumme	-701.491	0 0	-2.476.145	-609.011	-14.127.132	-12.781.205	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 21.2110.02 Betreuungsangebote Grundschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Grundschulen
Produkt	21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 40 - Schulen

Produktverantw. Herr Franke

Kurzbeschreibung Bedarfsplanung, Einsatz, Beratung und Fortbildung des Betreuungspersonals, Bereitstellung von Räumen, Einrichtungen und Materialien, Erhebung und Überprüfung von Elternbeiträgen, Beantragung und Abrechnung von Landesmitteln, Abrechnung mit externen Trägern (Kommunen) bei erweiterten Betreuungen

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage § 15 Abs. 1 + 2 HSchG

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel

Bes. Sachverhalte 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 30, bestehen. Ab 31 Schülern wird eine weitere Gruppe eröffnet.

***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.

Entwicklung durchschnittlicher Anteil des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schülerin / Schüler:

Schuljahr 01.08.2016 - 31.07.2017: 172 €

Schuljahr 01.08.2017 - 31.07.2018: 183 €

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).

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2110.02 Betreuungsangebote Grundschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2110	Grundschulen
Produkt	21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Durchschnittliche Betreuungskosten pro Schüler/in in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	-	616	605	634
Durchschnittlicher Anteil des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	-	172	183	188
Veränderung des durchschnittlichen Anteils des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in zum Schulvorjahr in %	%	-	-	-	-

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Anzahl Grundschulen zum 31.7.	Grundschulen	-	50*	50*	50*
Anzahl Grundschulen mit Regelbetreuung zum 31.7.	Grundschulen	-	50	50	47
Anzahl Grundschulen mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Grundschulen	-	14	16	18
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die Regelbetreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	-	41.100	46.800	46.500
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die erweiterte Betreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	-	14.029	14.951	16.100
Anzahl gemeldete Schüler mit Regelbetreuung zum 31.7.	Schüler	-	1.910	2.126	2.000
Anzahl gemeldete Schüler mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Schüler	-	216	272	300
Gesamtaufwendungen für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	-	1.310.094	1.450.409	1.460.000
Erträge für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	-	944.183	1.012.515	1.026.307

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 21.2110.02 Betreuungsangebote Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-650.000	0	0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-205.000	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-255.000	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.110.000	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	123.700	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.500	0	0
14	66	Abschreibungen	3.200	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.452.000	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.622.400	0	0
20		Verwaltungsergebnis	512.400	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	512.400	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	512.400	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.951	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.951	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	524.351	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 21.2110.02 Betreuungsangebote Grundschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-17.000	0	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.000	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-17.000	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2170.01 Gymnasien

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2170	Gymnasien, Kollegs
Produkt	21.2170.01	Gymnasien

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 40 - Schulen

Produktverantw. Herr Franke

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Schulgesetz

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 21.2170.01 Gymnasien

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-98.200	-98.200	-98.378
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-873.400	-933.700	-683.548
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-69.000	-69.000	-69.224
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-121.940	-121.281	-119.178
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-35.300	-35.300	-21.967
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.197.940	-1.257.581	-992.295
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.589.700	1.461.700	1.451.615
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.951.516	2.927.745	2.818.401
14	66	Abschreibungen	782.827	767.612	768.098
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.120.200	2.107.940	2.012.982
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	500	500	464
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.444.743	7.265.497	7.051.560
20		Verwaltungsergebnis	6.246.803	6.007.916	6.059.265
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	6.246.803	6.007.916	6.059.265
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	109
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	109
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	6.246.803	6.007.916	6.059.374
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	299.524	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	299.524	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.546.327	6.007.916	6.059.374

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2170.01 Gymnasien

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	15.500	15.500	18.474
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.500	15.500	18.474
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	-170.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-93.922	-91.600	-38.482
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-93.922	-261.600	-38.482
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-78.422	-246.100	-20.008

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 21.2170.01 Gymnasien

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien	-4.000	0	0	0	-16.000	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.000	0	0	0	-16.000	0	
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-65.000	0	-67.000	-19.059	-888.000	-688.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	15.500	0	15.500	18.474	98.200	36.200	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.500	0	-82.500	-37.533	-986.200	-724.200	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4004-9 Neuer Schwingboden u. Prallwandschutz GYM Hofg.	0	0	-170.000	0	-170.000	-170.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-170.000	0	-170.000	-170.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erneuerung Schwingboden und Prallschutz an der Albert-Schweitzer-Schule							
I4004-BETR Budgets Betreuungsangebote Gymnasien	-3.602	0	-3.285	0	-17.693	-3.285	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.602	0	-3.285	0	-17.693	-3.285	
<i>Erläuterungen:</i>							
Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-5.820	0	-5.815	-12.466	-40.735	-17.455	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.820	0	-5.815	-12.466	-40.735	-17.455	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gymnasien							
Gesamtsumme Auszahlungen	-93.922	0	-261.600	-49.999	-1.510.628	-1.194.940	
Gesamtsumme Einzahlungen	15.500	0	15.500	18.474	98.200	36.200	
Gesamtsumme	-78.422	0	-246.100	-31.525	-1.412.428	-1.158.740	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2180	Gesamtschulen
Produkt	21.2180.01	Gesamtschulen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 40 - Schulen

Produktverantw. Herr Franke

Kurzbeschreibung Bauunterhaltung sowie sächliche und personelle Ausstattung von Schulen entsprechend den Vorgaben des Hessischen Schulgesetzes.
Sicherstellung eines möglichst vollständigen und wohnortnahen Bildungsangebotes (hier: Gesamtschulen).

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Schulgesetz

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel

Bes. Sachverhalte **Hinweis zur Zusammensetzung der Planwerte bei den Schülerzahlen:**

Kooperative Gesamtschule (KGS)

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.

Integrierte Gesamtschule (IGS)

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.

Ziele Ziel 1: Erhaltung wohnortnaher Gesamtschulstandorte durch Stabilisierung der Schülerzahlen trotz demografischer Entwicklung.

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	
Anzahl der Gesamtschulen des Landkreises Kassel	Gesamtschulen	-	-	-	14	
Anzahl der Schüler im 5. Jahrgang der...						
... KGS Bad Emstal	Schüler im JG 5	>80	56	28	28	
... IGS Bad Karlshafen	Schüler im JG 5	>80	85	55	55	
... KGS Baunatal THS	Schüler im JG 5	>80	135	28	28	
... IGS Baunatal EKS	Schüler im JG 5	>80	65	55	55	
... IGS Fuldataal	Schüler im JG 5	>80	113	55	55	
... KGS Grebenstein	Schüler im JG 5	>80	98	28	28	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2180	Gesamtschulen
Produkt	21.2180.01	Gesamtschulen

... KGS Hofgeismar	Schüler im JG 5	>80	131	28	28	
... KGS Immenhausen	Schüler im JG 5	>80	77	28	28	
... IGS Kaufungen	Schüler im JG 5	>80	157	55	55	
... KGS Lohfelden	Schüler im JG 5	>80	142	28	28	
... IGS Niestetal	Schüler im JG 5	>80	119	55	55	
... IGS Vellmar	Schüler im JG 5	>80	160	55	55	
... KGS Wolfhagen	Schüler im JG 5	>80	188	28	28	
... KGS Zierenberg	Schüler im JG 5	>80	43	28	28	
Gesamtanzahl der Schüler im 5 Jahrgang	Schüler im JG 5	-	1.569	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-773.800	-772.200	-773.203
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000	-2.000	-480
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-839.700	-892.600	-848.126
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-839.500	-782.000	-848.351
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-500.671	-508.340	-557.308
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-113.100	-120.500	-85.650
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.067.771	-3.077.640	-3.113.118
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.829.800	6.712.400	6.632.429
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.628.886	17.458.749	18.310.942
14	66	Abschreibungen	1.601.172	1.594.698	1.652.410
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.620.200	825.160	765.445
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.000	2.200	1.840
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	27.682.058	26.593.207	27.363.066
20		Verwaltungsergebnis	24.614.287	23.515.567	24.249.948
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	24.614.287	23.515.567	24.249.948
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-76.270	-15.848
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	2.916
27		Außerordentliches Ergebnis	0	-76.270	-12.932
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	24.614.287	23.439.297	24.237.016
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.340.450	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.340.450	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	25.954.737	23.439.297	24.237.016

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	40.700	28.500	425.901
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	130.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.700	158.500	425.901
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	-107.471
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-269.363	-314.650	-168.046
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-269.363	-314.650	-275.517
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-228.663	-156.150	150.384

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 21.2180.01 Gesamtschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen	-10.000	0	0	0	-40.000	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000	0	0	0	-40.000	0	
I4002-3 Kreis-u. Schulbücherei Wolfhagen	-3.500	0	-3.500	-889	-32.000	-18.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.500	0	-3.500	-889	-32.000	-18.000	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von "geringwertigen Wirtschaftsgütern" und Beschaffung von EDV-Ausstattung							
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-170.000	0	-237.000	-283.064	-2.217.500	-1.591.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	40.700	0	28.500	43.501	264.800	102.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-210.700	0	-265.500	-326.566	-2.482.300	-1.693.500	
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4005-35 Verkauf Hausmeisterwohnhaus, GS Großenritte	0	0	130.000	0	130.000	130.000	
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermö- gens und	0	0	130.000	0	130.000	130.000	
<i>Erläuterungen:</i> Verkauf des Hausmeisterwohnhauses der Gesamtschule Baunatal-Großenritte							
I4005-BETR Budgets Betreuungsangebote Gesamtschulen	-27.958	0	-28.490	0	-140.322	-28.490	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-27.958	0	-28.490	0	-140.322	-28.490	
<i>Erläuterungen:</i> Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-17.205	0	-17.160	-22.816	-120.790	-51.970	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.205	0	-17.160	-22.816	-120.790	-51.970	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Gesamtschulen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-269.363	0	-314.650	-719.030	-5.276.412	-4.102.960	
Gesamtsumme Einzahlungen	40.700	0	158.500	61.290	394.800	232.000	
Gesamtsumme	-228.663	0	-156.150	-657.740	-4.881.612	-3.870.960	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 22.2210.01 Förderschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2210	Förderschulen
Produkt	22.2210.01	Förderschulen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 40 - Schulen

Produktverantw. Herr Franke

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Schulgesetz

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel

Ziele Erhaltung einer bedarfsgerechten, gleichwertigen und funktionalen Lernumgebung für Schüler mit sonderpädagogischem Förderbedarf

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Anteil der Schüler m. Förderbedarf in Förderschulen im Vorjahresvergleich	%	-5%	-10,5%	-5%	-5%
Anteil der Schüler mit Förderbedarf in Förderschulen	%	-	55,9%	-	-

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Im Landkreis Kassel beschulte...					
... Gesamtschülerzahl von Schülern mit Förderbedarf	Schüler	650	764	-	750
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Förderschule	Schüler	480	427	-	450
... Anzahl von Schülern mit Förderbedarf in einer Regelschule	Schüler	180	337	-	300
Anzahl Förderschulen im Landkreis Kassel zum 31.12.	Förderschulen	4	4	-	4

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 22.2210.01 Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.400	-6.400	-6.660
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-15.600	-15.700	-14.903
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-23.000	-38.500	-35.993
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-182.874	-178.470	-187.558
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-12.900	-12.900	-8.537
10		Summe der ordentlichen Erträge	-240.874	-252.070	-253.652
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	718.900	706.100	675.789
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	720.467	908.475	612.365
14	66	Abschreibungen	368.184	342.138	368.657
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.563.200	1.623.693	1.435.027
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	8
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.370.751	3.580.406	3.091.846
20		Verwaltungsergebnis	3.129.877	3.328.336	2.838.195
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.129.877	3.328.336	2.838.195
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	11
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	11
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.129.877	3.328.336	2.838.205
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	166.327	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	166.327	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.296.204	3.328.336	2.838.205

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 22.2210.01 Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	14.500	15.250	17.478
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.500	15.250	17.478
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-25.000	-60.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-98.637	-87.790	-32.474
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-123.637	-147.790	-32.474
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-109.137	-132.540	-14.996

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 22.2210.01 Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen	-6.000	0	0	0	-24.000	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	0	0	0	-24.000	0	
I2306-1 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Fördersch.	-25.000	0	0	0	-25.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.000	0	0	0	-25.000	0	
<i>Erläuterungen:</i> Aufbauten auf Freiflächen (z.B. Klettergerüste, Schaukeln, Rutschen) etc.							
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-74.925	0	-67.000	-28.293	-698.525	-485.600	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	14.500	0	15.250	17.478	84.350	26.350	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-89.425	0	-82.250	-45.771	-782.875	-511.950	
<i>Erläuterungen:</i> 1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4006-01 Betreuungsangebote	0	0	-2.000	0	-8.000	-8.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-2.000	0	-8.000	-8.000	
<i>Erläuterungen:</i> Ausstattung von Betreuungsräumen in Förderschulen, insb. Einrichtung eines zweiten Betreuungsraumes bei Gruppenteilung (ab 31 Kindern)							
I4006-4 Erweiterung Käthe- Kollwitz-Schule Hofgeismar	0	0	-60.000	0	-1.450.000	-200.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-60.000	0	-1.450.000	-200.000	
<i>Erläuterungen:</i> Erweiterungsbau an den Schulpavillon (ehem. Gebäude der Gustav-Heinemann-Schule) ab dem Jahr 2020. Mittel für die Sanierung und Erweiterung des Altbaus sowie die Erneuerung des Bewegungsbades sind im Investitionsprogramm nicht enthalten, da die Finanzierung dieser Maßnahmen nicht gewährleistet werden kann. Evtl. kann eine Umsetzung im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms (Teil II) erfolgen.							
I4006-BETR Budgets Betreuungsangebote Förderschulen	-1.052	0	-1.220	0	-5.428	-1.220	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.052	0	-1.220	0	-5.428	-1.220	
<i>Erläuterungen:</i> Budgets für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern zur Unterstützung von Betreuungsangeboten							
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-2.160	0	-2.320	-1.946	-15.620	-6.980	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.160	0	-2.320	-1.946	-15.620	-6.980	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der Förderschulen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-123.637	0	-147.790	-225.838	-3.190.923	-1.608.150	
Gesamtsumme Einzahlungen	14.500	0	15.250	17.478	84.350	26.350	
Gesamtsumme	-109.137	0	-132.540	-208.360	-3.106.573	-1.581.800	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2210	Förderschulen
Produkt	22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 40 - Schulen

Produktverantw. Herr Franke

Kurzbeschreibung Bedarfsplanung, Einsatz, Beratung und Fortbildung des Betreuungspersonals, Bereitstellung von Räumen, Einrichtungen und Materialien, Erhebung und Überprüfung von Elternbeiträgen, Beantragung und Abrechnung von Landesmitteln, Abrechnung mit externen Trägern (Kommunen) bei erweiterten Betreuungen

Produktart externes Produkt

Klassifizierung freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage § 15 Abs. 1 + 2 HSchG

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel

Bes. Sachverhalte Das Betreuungsangebot kann an Schultagen eine Regelbetreuung von 2h (z.B. 12 – 14 Uhr täglich) und eine erweiterte Betreuung (über 2h hinausgehend) sein. Für den Landkreis Kassel entstehen für die erweiterte Betreuung keine Aufwendungen. Die daraus resultierten Mehrkosten sind von Dritten (z.B. Eltern, Vereine, Kommunen) zu tragen.

Zurzeit wird der Landeszuschuss pauschal ohne Anforderung eines Verwendungsnachweises ausgezahlt. Mit Schuljahr 2016/17 ist einer Nachweispflicht nachzukommen. Erst mit Beginn des Schuljahres 2017/2018 können die Daten geliefert werden. Die Kennzahlen enthalten die Regel- und erweiterte Betreuung. Die Kostendeckungsquote kann aber ermittelt werden, da erweiterte Betreuung immer kostendeckend ist.

Damit eine Betreuung stattfinden kann, sollte die Gruppenstärke aus mindestens 10 Schülern, aber nicht mehr als 30, bestehen. Ab 31 Schülern wird eine weitere Gruppe eröffnet.

Ziele Aufrechterhaltung mindestens eines Angebotes an Regelbetreuung an den teilnehmenden Förderschulen. Der Gesamtanteil an den Betreuungskosten pro Schüler/in für den Landkreis Kassel sollte dabei möglichst gleichbleibend zum Vorjahr sein (Max. Steigerung von 5 % zum Vorjahr).

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Durchschnittliche Betreuungskosten pro Schüler/in in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	-	-	-	-
Durchschnittlicher Anteil des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	-	-	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2210	Förderschulen
Produkt	22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen

Veränderung des durchschnittlichen Anteils des Landkreis Kassel an den Betreuungskosten pro Schüler/in zum Schulvorjahr in %	%	-	-	-	-
--	---	---	---	---	---

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Anzahl Förderschulen zum 31.7.	Förderschulen	-	3	3	3
Anzahl Förderschulen mit Regelbetreuung zum 31.7.	Förderschulen	-	2	2	2
Anzahl Förderschulen mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Förderschulen	-	-	-	-
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die Regelbetreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	-	-	-	-
Vom Personal erbrachte Betreuungsstunden für die erweiterte Betreuung im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	Stunden	-	-	-	-
Anzahl gemeldete Schüler mit Regelbetreuung zum 31.7.	Schüler	-	-	-	-
Anzahl gemeldete Schüler mit erweiterter Betreuung zum 31.7.	Schüler	-	-	-	-
Gesamtaufwendungen für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	-	20.213	23.226	24.226
Erträge für die Betreuung in Euro im Schuljahr (1.8. des Vorjahres bis 31.7.)	EUR	-	15.339	15.339	15.339

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-300	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-15.500	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-15.800	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.700	0	0
14	66	Abschreibungen	220	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.200	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	19.120	0	0
20		Verwaltungsergebnis	3.320	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.320	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.320	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	141	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	141	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.461	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 22.2210.02 Betreuungsangebote Förderschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.700	0	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.700	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.700	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2310	Berufliche Schulen
Produkt	23.2310.01	Berufliche Schulen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 40 - Schulen

Produktverantw. Herr Franke

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Schulgesetz

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel

Ziele Beibehaltung der vorhandenen Angebotsstrukturen an den beruflichen Schulen.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
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	3	3	3
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Ausb.-Beruf	8	8	8	8
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Holztechnik	Ausb.-Beruf	2	2	2	2
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Ernährung	Ausb.-Beruf	1	1	1	1
Anzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Wirtschaft/Verwaltung	Ausb.-Beruf	7	7	7	7

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Agrarwirtschaft	Schüler	180	174	180	180
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Gesundheit	Schüler	600	606	600	600
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich sonstige Ausbildung	Schüler	130	142	130	130
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Metalltechnik	Schüler	580	527	580	580
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Holztechnik	Schüler	40	50	40	40
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Ernährung	Schüler	20	8	20	20
Gesamtschülerzahl der Ausbildungsberufe im Bereich Wirtschaft / Verwaltung	Schüler	520	535	520	520

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2310	Berufliche Schulen
Produkt	23.2310.01	Berufliche Schulen

Gesamtzahl in Teilzeitschulformen (Stand 1.11.)	Schüler	1.900	-	1.900	1.900
Gesamtzahl in Vollzeitschulformen (Stand 1.11.)	Schüler	1.200	1.037	1.200	1.200
Berufsschüler absolut (Stand 1.11.)	Schüler	3.100	-	3.100	3.100
Anzahl der Vollzeitschulformen (absolut)	Vollz.-Schulf.	5	5	5	5
Anzahl der Berufsschulstandorte (absolut)	Standorte	3	3	3	3

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-74.900	-74.500	-74.745
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-300	-300	-220
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-472.000	-514.000	-666.219
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.- beiträgen	-8.819	-7.194	-9.525
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-13.600	-13.800	-39.941
10		Summe der ordentlichen Erträge	-569.619	-609.794	-790.650
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.481.400	1.475.800	1.431.848
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.148.306	3.977.475	3.959.295
14	66	Abschreibungen	579.806	458.195	498.015
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.740.000	1.881.023	1.806.773
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100	200	144
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.949.612	7.792.693	7.696.075
20		Verwaltungsergebnis	7.379.993	7.182.899	6.905.425
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	7.379.993	7.182.899	6.905.425
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-11.334
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	12
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-11.322
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	7.379.993	7.182.899	6.894.102
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	300.915	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	300.915	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.680.908	7.182.899	6.894.102

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	16.800	19.500	16.674
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	14.185
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.800	19.500	30.859
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.000.000	-4.700.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.097.975	-269.205	-83.173
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.097.975	-4.969.205	-83.173
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.081.175	-4.949.705	-52.313

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 23.2310.01 Berufliche Schulen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen	-6.000	0	0	0	-24.000	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000	0	0	0	-24.000	0	
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-1.071.705	0	-246.000	-103.582	-3.436.205	-1.559.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	16.800	0	19.500	16.674	96.700	29.500	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.088.505	0	-265.500	-134.441	-3.532.905	-1.588.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
1. Ergänzung der EDV-Ausstattung; 2. Erwerb von beweglicher Schulausstattung (Möbel, Tafeln usw.); 3. Mensaküchenausstattung							
I4007-8 Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel	-4.000.000	-5.000.000 0	-4.700.000	-51.003	-21.875.000	-10.475.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.000.000	-5.000.000 0	-4.700.000	-51.003	-21.875.000	-10.475.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Generalsanierung der Willy-Brandt-Schule Kassel. Teilweise Übernahme der Finanzierungskosten durch die Zweite Projektentwicklungs-GmbH Schulen Landkreis Kassel KG (Zins- und Tilgungszuschüsse).							
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-3.470	0	-3.705	-5.723	-25.135	-11.255	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.470	0	-3.705	-5.723	-25.135	-11.255	
<i>Erläuterungen:</i>							
Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern im Rahmen der Schulbudgets der beruflichen Schulen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.097.975	-5.000.000 0	-4.969.205	-191.167	-25.457.040	-12.074.755	
Gesamtsumme Einzahlungen	16.800	0 0	19.500	30.859	96.700	29.500	
Gesamtsumme	-5.081.175	-5.000.000 0	-4.949.705	-160.308	-25.360.340	-12.045.255	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2410	Schülerbeförderung
Produkt	24.2410.01	Schülerbeförderung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 220 - Verkehr und Sport

Produktverantw. Herr Koch

Kurzbeschreibung Organisation und Sicherstellung der Schülerbeförderung im Landkreis Kassel als Pflichtaufgabe des Schulwegkostenträgers nach § 161 Absatz 1 Hessisches Schulgesetz für Schülerinnen und Schüler bis zur Vollendung der Mittelstufe und für Berufsschüler, in Form von Einrichtungen freigestellter Schülerverkehre, Bezahlung von öffentlichen und privaten Verkehrsmitteln. Erstattung von Schülerbeförderungskostenanteilen intern an die Fachbereiche Soziales- und Jugend.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Schulgesetz

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler der Grundschulen, der allgemeinbildenden Schulen, der Berufsschulen und der Förderschulen im Landkreis Kassel bzw. Förderschulen im Internatsbetrieb außerhalb des Landkreises Kassel

Bes. Sachverhalte Die Art der Schülerbeförderung sowie die Erstattung der Kosten ist Sache der Schulträger. Grundsätzlich gilt, dass bei einem Schulweg von mehr als 2 km zur zuständigen Grundschule beziehungsweise von mehr als 3 km zur weiterführenden Schule die Fahrtkosten übernommen werden. Ausnahmen sind möglich, wenn es für die jeweilige Schülerin oder den jeweiligen Schüler eine Gefahr darstellen würde, den Schulweg zu Fuß zurückzulegen, oder wenn sie oder er aufgrund einer Behinderung dazu nicht in der Lage ist. Nach Abschluss der Mittelstufe muss der Schulweg eigenständig finanziert werden.

Hinweis zu Anzahl der Schüler zum 01.11.

Bei der Anzahl der Schüler zum 1.11. sind Schüler der Gymnasien, Grund-, Gesamt- und Förderschulen enthalten. Die Berufsschüler müssen grundsätzlich in Vorleistung treten und sind deshalb hier nicht mit aufgezählt.

Ziele Sicherstellung einer bedarfsorientierten Schülerbeförderung nach den Vorgaben des § 161 Hess. Schulgesetz bei möglichst gleichbleibendem Mitteleinsatz pro Schüler/in.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit hessenweitem Schülerticket in Euro im Haushaltsjahr	EUR	-	-	-	515

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2410	Schülerbeförderung
Produkt	24.2410.01	Schülerbeförderung

Durchschnittliche Kosten pro Schüler/in mit Einzelerstattung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	-	-	-	365
---	-----	---	---	---	-----

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Anzahl der Schüler zum 01.11.	Schüler	-	20.928	-	-
Anzahl der zu befördernden Schüler mit Schülerjahreskarten (Stichtag: 01.11.)	Schüler	-	-	-	-
Gesamtaufwendungen für Schülerbeförderungskosten / Schülerjahreskarten in Euro im Haushaltsjahr	EUR	-	-	-	4.200.000
Gesamtaufwendungen für die freigestellte Schülerbeförderung in Euro im Haushaltsjahr	EUR	-	-	-	550.000
Gesamtaufwendungen für Einzelerstattungen in Euro im Haushaltsjahr	EUR	-	-	-	500.000
Gesamtaufwendungen für Schwimm- und Turnunterricht in Euro im Haushaltsjahr	EUR	-	-	-	350.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 24.2410.01 Schülerbeförderung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-67
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-4.670
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-91
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-4.828
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	204.000	197.200	192.443
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.300	11.900	13.169
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.901.600	8.281.600	7.443.553
14	66	Abschreibungen	1.931	17	16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.119.831	8.490.717	7.649.181
20		Verwaltungsergebnis	8.119.831	8.490.717	7.644.353
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	8.119.831	8.490.717	7.644.353
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	8.119.831	8.490.717	7.644.353
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	221.707	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	221.707	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.341.538	8.490.717	7.644.353

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2430	Sonstige Schulträgeraufgaben
Produkt	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 40 - Schulen

Produktverantw. Herr Franke

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Schulgesetz

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-449
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-200	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.500	-1.500	-1.562
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-66.264.307	-58.719.441	-53.223.259
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-35.000	-25.000	-21.629
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-7.413.710	-7.468.890	-11.036.722
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.350	-3.300	-1.412
10		Summe der ordentlichen Erträge	-73.716.967	-66.218.331	-64.285.033
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.717.300	2.737.500	2.498.469
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	190.100	188.700	187.999
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	276.548	309.690	255.956
14	66	Abschreibungen	315.433	216.968	295.129
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	606.500	624.625	491.697
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.100	1.200	1.007
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.106.981	4.078.683	3.730.256
20		Verwaltungsergebnis	-69.609.986	-62.139.648	-60.554.776
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-69.609.986	-62.139.648	-60.554.776
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-9.916
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	4.959
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-4.958
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-69.609.986	-62.139.648	-60.559.734
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.187.040	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.607.070	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.420.030	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-67.189.956	-62.139.648	-60.559.734

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.625.000	65.000	64.887
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	5.073
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.625.000	65.000	69.960
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-4.418.500	-268.000	-200.190
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.418.500	-268.000	-200.190
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-793.500	-203.000	-130.230

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 24.2430.01 Schulträgeraufgaben allgemein

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I4001-1 Gerätepool	0	0	-7.000	-13.170	-232.100	-232.100	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-7.000	-13.170	-232.100	-232.100	
I4001-2 Ersatzfahrzeuge für die Jugendverkehrsschule	0	0	-15.000	-22.491	-45.000	-45.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-15.000	-22.491	-45.000	-45.000	
I4002-2 Medienzentrum	-113.500	0	-153.500	-98.029	-1.332.550	-878.550	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	85.000	0	65.000	64.887	810.000	470.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-198.500	0	-218.500	-162.917	-2.142.550	-1.348.550	
<i>Erläuterungen:</i>							
Verbesserung der EDV-Ausstattung in Schulen im Rahmen der Medieninitiative "Schule @ Zukunft"							
Erwerb von Geräten für den Verleih (z.Bsp. Beamer, Notebook etc.) und EDV-technische Ausstattung (z.Bsp. für den Filmschnitt)							
I4002-4 EDV - Support	-20.000	0	-27.500	-34.052	-314.500	-239.500	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	0	-27.500	-34.052	-314.500	-239.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Geräten wie Büromaschinen, Orgamittel usw. für den EDV-Support							
I6110-3 Förderung des Breitbandausbaus in den Schulen	-660.000	0	0	0	-660.000	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	3.540.000	0	0	0	3.540.000	0	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.200.000	0	0	0	-4.200.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Bereitstellung eines Investitionszuschusses zur Herstellung einer NGA-fähigen Netzinfrastruktur für die Schulen des Landkreises Kassel (Versorgung der Klassenzimmer mit mind. 30 MBit/s).							
Gesamtsumme Auszahlungen	-4.418.500	0	-268.000	-232.630	-6.934.150	-1.865.150	
Gesamtsumme Einzahlungen	3.625.000	0	65.000	64.887	4.350.000	470.000	
Gesamtsumme	-793.500	0	-203.000	-167.742	-2.584.150	-1.395.150	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.939.500	-2.024.500	-1.995.461
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.050.100	-1.007.600	-1.326.548
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.687.700	-3.290.097	-3.848.660
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.303	-2.107	-1.673
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.100	-5.100	-7.159
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.683.803	-6.329.504	-7.179.502
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.598.900	2.478.400	2.104.188
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	51.100	48.100	53.402
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.073.100	3.394.749	2.829.530
14	66	Abschreibungen	17.296	14.446	27.297
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	841.000	829.000	841.049
17	72	Transferaufwendungen	60.000	20.000	124.725
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.641.396	6.784.695	5.980.192
20		Verwaltungsergebnis	-42.407	455.191	-1.199.310
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-42.407	455.191	-1.199.310
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-872
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-872
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-42.407	455.191	-1.200.182
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.179.630	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.179.630	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.137.223	455.191	-1.200.182

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.000	10.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-20.000	-20.000	-6.863
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000	-20.000	-6.863
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-10.000	-10.000	-6.863

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-10.000	0 0	-10.000	-14.155	-112.500	-72.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000	0 0	10.000	0	80.000	40.000	
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	0 0	-20.000	-14.155	-192.500	-112.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobiliar für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern							
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	0 0	-20.000	-14.155	-192.500	-112.500	
Gesamtsumme Einzahlungen	10.000	0 0	10.000	0	80.000	40.000	
Gesamtsumme	-10.000	0 0	-10.000	-14.155	-112.500	-72.500	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 26.2630.01 Förderung von Musikschulen

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantw.	Herr Hellmich
Kurzbeschreibung	Förderung der Musikschulen im Landkreis Kassel.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Förderrichtlinie
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 26.2630.01 Förderung von Musikschulen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-372.050	-371.650
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-454
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	-372.050	-372.104
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	159.000	155.800	151.006
14	66	Abschreibungen	1.250	1.250	1.250
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	215.000	215.000	206.718
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	375.250	372.050	358.974
20		Verwaltungsergebnis	375.250	0	-13.130
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	375.250	0	-13.130
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	375.250	0	-13.130
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.764	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.764	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	378.014	0	-13.130

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 41 - Volkshochschule

Produktverantw. Frau Seewald

Kurzbeschreibung Organisation von Bildungsangeboten inkl. finanzieller Abwicklung im Rahmen des Hessischen Weiterbildungsgesetzes. Lehr-, Informations- und Beratungsveranstaltungen zur allgemeinen und beruflichen Weiterbildung.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Weiterbildungsgesetz, Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen der Stadt Kassel und dem Landkreis Kassel vom 05.01.2007

Zielgruppe An allgemeiner und beruflicher Weiterbildung interessierte Personen, Lerngruppen mit spezifischen Bildungszielen, Wechselnde Zielgruppen mit besonderen Problemlagen

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

Hinweis zu Ziel 2:
Die Auswertung des Kostendeckungsgrades erfolgt ohne Berücksichtigung von Projekten und DaF-Kursen.
Ausgewertete Kostenstellen sind:
- 4100001 Fachbereichsleitung und Allgemeines
- 41010100 Volkshochschule Region Kassel
- 41010101 Bildungsberatung

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.

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

Bei den Teilnehmerentgelten handelt es sich ausschließlich um die Erträge der Teilnehmer für den Besuch eines Kurses, Bildungsurlaubes bzw. Veranstaltung der Vhs. Bei der Ermittlung des Kostendeckungsgrad werden alle Erträge der Vhs berücksichtigt. Gemeint sind damit die Teilnehmerentgelte, aber auch Zuschüsse von Dritten, z. B. vom Land Hessen, Stadt Kassel usw

Ziele

- Ziel 1. Der Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner sinkt nicht unter 50 % ab.
Ziel 2. Stabilisierung des Kostendeckungsgrades auf der Basis des Vorjahres.
Ziel 3. Stabilisierung des Anteils der Teilnahmegebühren an den Aufwendungen auf Basis des Vorjahres

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
zu 1: Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen und -bewohner	%	> 50%	51,5%	> 50%	> 50%
zu 2: Kostendeckungsgrad Produkt "Volkshochschule" (ohne Projekte und DaF-Kurse)	%	> 90%	98,1%	> 90%	> 90%
zu 3: Anteil der Teilnahmegebühren an den Aufwendungen in % im Haushaltsjahr	%	-	45,0%	-	> 40%

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
zu 1: Anzahl der Kurse (incl. Veranstaltungen, Lesungen, Bildungsurlaube) im Haushaltsjahr		-	2.864	-	2.850
zu 1: Anzahl der gesamten Kursbuchungen im Haushaltsjahr (ohne Einzelveranstaltungen, Projekte und DaF-Kurse)	Kursbuchungen	-	23.011	-	23.000
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Kreisbewohnerinnen/-bewohner	Kursbuchungen	11.500	10.686	11.500	11.000
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Einwohner der Stadt Kassel		-	10.057	-	10.000
...davon Anteil der Kursbuchungen durch Sonstige (Einwohner außerhalb vom Landkreis Kassel und Stadt Kassel)		-	2.272	-	2.000
zu 2: Ermittlung Kostendeckungsgrad:	EUR				
Ordentliche Erträge zum 31.12.	EUR	-	3.201.650	-	3.200.000
Ordentliche Aufwendungen zum 31.12.	EUR	-	3.263.529	-	3.250.000
zu 3: Teilnehmerentgelte Volkshochschule, Sonderveranstaltungen und Bildungsurlaube zum 31.12.	EUR	-	1.480.000		1.500.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.939.500	-2.024.500	-1.995.461
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.050.100	-1.007.600	-1.326.548
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.846.700	-1.760.439	-3.186.676
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.303	-2.107	-1.673
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.000	-5.000	-6.462
10		Summe der ordentlichen Erträge	-5.842.603	-4.799.646	-6.516.820
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.394.100	2.279.400	1.910.785
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	49.600	46.600	51.948
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.303.600	2.304.239	2.612.285
14	66	Abschreibungen	14.981	11.298	24.144
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	602.000	592.500	614.424
17	72	Transferaufwendungen	60.000	20.000	124.725
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.424.281	5.254.037	5.338.311
20		Verwaltungsergebnis	-418.322	454.391	-1.178.509
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-418.322	454.391	-1.178.509
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-872
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-872
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-418.322	454.391	-1.179.381
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.147.396	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.147.396	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	729.074	454.391	-1.179.381

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.000	10.000	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-20.000	-20.000	-6.863
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000	-20.000	-6.863
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000	-10.000	-6.863

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 27.2710.01 Volkshochschule Region Kassel

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-10.000	0 0	-10.000	-14.155	-145.000	-105.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000	0 0	10.000	0	80.000	40.000	
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	0 0	-20.000	-14.155	-225.000	-145.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beschaffung von Software, technischer Ausstattung und Mobiliar für die Kursräume sowie von geringwertigen Wirtschaftsgütern							
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	0 0	-20.000	-14.155	-225.000	-145.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	10.000	0 0	10.000	0	80.000	40.000	
Gesamtsumme	-10.000	0 0	-10.000	-14.155	-145.000	-105.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 28.2810.01 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Produktverantw. Herr Kühlborn

Kurzbeschreibung Organisation und Durchführung kultureller Veranstaltungen des Landkreises Kassel.
Gewährung von Zuschüssen für kulturelle Veranstaltungen und Kulturvereine.
Durchführung internationaler Kulturprojekte.
Koordination der Teilnahme an Europäischen Förderprogrammen.
Betreuung der internationalen Kreiskooperationen.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Kooperationsvereinbarungen mit Partnerkreisen, Verträge im Rahmen von Förderprogrammen

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner in Stadt und Landkreis Kassel,
Ehrenamtlich Engagierte in Kulturinstitutionen in der Region
Kulturorganisationen in der Region (z.N. Kultursommer Nordhessen)
Partnerschaftsvereine der Kommunen im Landkreis Kassel,
Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel,
Zielgruppen der jeweiligen EU-Förderprogramme.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 28.2810.01 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-841.000	-1.157.608	-290.334
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-100	-100	-243
10		Summe der ordentlichen Erträge	-841.200	-1.157.808	-290.578
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	45.800	43.200	42.398
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.500	1.500	1.454
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	769.500	1.090.510	217.244
14	66	Abschreibungen	1.065	1.898	1.903
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.000	21.500	19.907
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	841.865	1.158.608	282.906
20		Verwaltungsergebnis	665	800	-7.671
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	665	800	-7.671
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	665	800	-7.671
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	29.470	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	29.470	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	30.135	800	-7.671

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-55.680	0	-462
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.220.500	-154.700	-65.370
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.298.000	-5.219.200	-5.150.395
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-14.133.172	-49.763.417	-39.708.093
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-30.201.079	-12.841.341	-13.539.254
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-603	0	-50
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-30.000	-1.500	-22.643
10		Summe der ordentlichen Erträge	-50.939.034	-67.980.158	-58.486.266
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.605.800	11.002.600	9.981.824
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	599.900	582.000	552.847
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.161.524	13.063.230	14.035.155
14	66	Abschreibungen	304.099	90.831	327.230
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.512.366	8.777.366	7.702.553
17	72	Transferaufwendungen	73.335.240	83.963.371	75.426.807
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.800	30.500	10.472
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	100.533.729	117.509.898	108.036.887
20		Verwaltungsergebnis	49.594.695	49.529.740	49.550.620
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	49.594.695	49.529.740	49.550.620
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-20.724
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-20.724
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	49.594.695	49.529.740	49.529.896
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.692.299	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.692.299	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	53.286.994	49.529.740	49.529.896

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	3.064
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	3.064
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0	-350.000	-665.000
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-350.000	-665.000
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	0	-350.000	-661.936

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	0	0	-350.000	-672.924	-1.270.000	-1.270.000	
26 26 Auszf.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-350.000	-675.988	-1.270.000	-1.270.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)							
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	-350.000	-675.988	-1.270.000	-1.270.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	3.064	0	0	
Gesamtsumme	0	0	-350.000	-672.924	-1.270.000	-1.270.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 50 - Soziales

Produktverantw. Herr Roßberg

Kurzbeschreibung Leistungen und Beratung für Menschen, die ihren notwendigen Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften oder Mitteln bestreiten können, in Form der Gewährung von Hilfe zum Lebensunterhalt, Gesundheitshilfe, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung im Sinne des Sozialgesetzbuch XII. Beratung der Hilfesuchenden sowie Koordination der zu gewährenden Hilfen zur Vermeidung von Behinderungen, Erhaltung der Selbstständigkeit und Entlastung der Angehörigen. Förderung der Integration in das gesellschaftliche Leben aufgrund des individuellen Hilfebedarfes.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

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

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

Bes. Sachverhalte **zu Position 07**

Zuweisung zu den Aufwendungen der örtlichen Sozialhilfe nach § 24 FAG

Erläuterung zur abschließenden Bescheiderteilung (Ziel 1.1, 2.1, 3.1)

Es müssen alle erforderlichen Unterlagen vorliegen; ein strukturierter Arbeitsablauf ist vorgesehen.

- Eine Woche nach Arbeitseingang: Zuständigkeit ist geklärt, Vollständigkeit der Unterlagen ist geprüft. Bei Fehlen von Unterlagen erfolgt 1. Anforderungsschreiben mit Fristsetzung von zwei Wochen.
- Drei Wochen nach Antragstellung: Vollständigkeit der Unterlagen ist geprüft. Bei Fehlen von Unterlagen erfolgt 2. Anforderungsschreiben mit Fristsetzung von einer Woche.
- Vier Wochen nach Antragseingang: Prüfung der Vollständigkeit der Unterlagen.
- Acht Wochen nach Antragseingang: Bearbeitung und Bescheiderteilung ist erfolgt.

Erläuterung zum Fallmanagement (Ziel 2.3):

Betreuung zeitlich befristet voll erwerbsgeminderter Leistungsberechtigter mit dem Ziel, die Gründe der Erkrankung zu analysieren und Wege zu finden, die Menschen einem gesicherten Rechtskreis zuzuführen. Das kann bestenfalls in einer Rückführung in das SGB II münden.

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

Bei Feststellung der dauerhaften vollen Erwerbsminderung erfolgt der Rechtskreiswechsel in das 4.Kapitel SGB XII.
Das Fallmanagement stellt sehr niedrighschwellige Anforderungen an die Leistungsberechtigten.
Die angestrebte Quote von 30 Personen ergibt sich aus dem Stellenanteil der Fallmanagerin.

Erläuterung zur Eingliederungshilfe (Ziel 4.1.):

Kindern mit Beeinträchtigung soll der Besuch einer Kindertagesstätte möglich sein. Hierfür wird eine Integrationskraft zur Verfügung gestellt.

Erläuterung zur Eingliederungshilfe (Ziel 4.2.):

Beeinträchtigten Kindern und Jugendlichen soll der Besuch einer Regelschule ermöglicht werden, so dass sie nicht auf den Besuch einer Förderschule angewiesen sind.

Ziele

Hilfe zum Lebensunterhalt

Ziel 1.1: Erstanträge auf Hilfe zum Lebensunterhalt werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden.

Ziel 1.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.

Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter Erwerbsunfähigkeit

Ziel 2.1: Erstanträge auf Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter Erwerbsunfähigkeit werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden.

Ziel 2.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.

Ziel 2.3: Aufnahme von 30 Personen mit befristeter voller Erwerbsminderung in das Fallmanagement (Zeitraum 1.1.-31.12.).

Hilfe zur Pflege

Ziel 3.1: Erstanträge auf Hilfe zur Pflege werden innerhalb von 8 Wochen nach Antragseingang entschieden.

Ziel 3.2: Widersprüche sind innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten abschließend bearbeitet.

Ziel 3.3: Erhalt der aktuellen ambulanten Quote bei der Hilfe zur Pflege (22,9%) im Verhältnis zur Gesamtzahl der Leistungsberechtigten bei der Hilfe zur Pflege.

Eingliederungshilfe

Ziel 4.1: Integration von beeinträchtigten Kindern mit Hilfe einer Integrationskraft in Kindertagesstätten.

Ziel 4.2: Integration von Kindern und Jugendlichen in den Regelschulen durch Einsatz von Teilhabeassistenten.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018	
zu 1.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	-	-	-	70%	
zu 1.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	-	-	-	100%	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII

Landkreis Kassel

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

zu 2.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	-	-	-	70%
zu 2.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	-	-	-	100%
zu 2.3.: Anzahl der Personen, die im Haushaltsjahr in das Fallmanagement aufgenommen wurden	Personen	-	-	-	30
zu 3.1.: Quote der beschiedenen Erstanträge in %	%	-	-	-	70%
zu 3.2.: Quote der beschiedenen Widersprüche in %	%	-	-	-	100%
zu 3.3.: Anteil der Leistungsberechtigten in der ambulanten Hilfe zur Pflege in %	%	25%	30,2%	30%	30%
zu 4.1.: Anteil der LB in Kitas mit Einzelintegration an altersgleiche Einwohner (Kinder) in %	%	-	14,1%	15%	15%
zu 4.2.: Quote der Teilhabeassistenz in Regelschulen in % (Dichte der Anzahl an Teilhabeassistenzen an Regelschulen pro 1.000 Einwohner)	%	-	3,5%	3,5%	3,8%

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
zu 1.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	-	-	-	-
zu 1.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	-	-	-	-
zu 1.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	-	-	-
zu 1.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	-	-	-
zu 2.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	-	-	-	-
zu 2.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	-	-	-	-
zu 2.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	-	-	-
zu 2.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	-	-	-
zu 3.1.: Anzahl eingegangener Erstanträge zum 31.12.	Anträge	-	-	-	100
zu 3.1.: Anzahl beschiedener Erstanträgen zum 31.12.	Anträge	-	-	-	70
zu 3.2.: Anzahl eingegangener Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	-	-	20
zu 3.2.: Anzahl der beschiedenen Widersprüche im Haushaltsjahr	Anträge	-	-	-	20
zu 3.3.: Gesamtzahl Leistungsberechtigte in Hilfe zur Pflege zum 31.12.	Leistungsbezieher		872	900	800
... davon innerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher		609	620	550
... davon außerhalb von Einrichtungen zum 31.12.	Leistungsbezieher		263	280	250

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII

Landkreis Kassel

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

zu 4.1.: Anzahl altersgleiche Einwohner des Landkreises (Einwohner 0 bis unter 7 Jahre)	Einwohner		182	-	-	
zu 4.1.: Anzahl der in Anspruch genommenen Integrationsplätze in Kitas (Einwohner bis unter 7 Jahre)	Einwohner		12.932	-	-	
zu 4.2.: Einwohner 7 bis 15 Jahre im Landkreis Kassel	Einwohner		16.195	-	-	
zu 4.2.: Einwohner 15 bis 18 Jahre im Landkreis Kassel	Einwohner		7.282	-	-	
zu 4.2.: Anzahl Kinder/ Jugendliche mit Teilhabeassistenz an Regelschulen	Einwohner		82	-	-	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 31.3110.01 Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-151.200	131
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-25.218
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.703.500	-1.593.250	-2.279.494
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-11.462.000	-11.051.000	-10.611.930
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-12.393
10		Summe der ordentlichen Erträge	-13.166.000	-12.795.450	-12.928.903
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.851.000	1.793.600	1.732.645
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	145.600	143.300	148.735
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.100	21.450	22.709
14	66	Abschreibungen	1.890	1.913	108.776
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.000	15.000	10.000
17	72	Transferaufwendungen	33.986.950	35.382.850	33.674.226
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	36.022.540	37.358.113	35.697.090
20		Verwaltungsergebnis	22.856.540	24.562.663	22.768.187
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	22.856.540	24.562.663	22.768.187
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-20.525
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-20.525
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	22.856.540	24.562.663	22.747.663
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.244.734	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.244.734	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	24.101.274	24.562.663	22.747.663

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3120.01 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 50 - Soziales

Produktverantw. Herr Roßberg

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Sozialgesetzbuch Zweites Buch - Grundsicherung für 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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 31.3120.01 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.971.000	-4.860.500	-4.731.236
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-10.590.000	-7.906.311	-7.432.194
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.527.200	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-2.763
10		Summe der ordentlichen Erträge	-18.088.200	-12.766.811	-12.166.192
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.818.200	4.679.600	4.378.484
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	293.100	298.400	308.134
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.000	27.500	28.152
14	66	Abschreibungen	241	454	490
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.930.000	1.800.000	1.739.794
17	72	Transferaufwendungen	25.999.500	24.600.622	22.595.980
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	33.069.041	31.406.576	29.051.034
20		Verwaltungsergebnis	14.980.841	18.639.765	16.884.841
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	14.980.841	18.639.765	16.884.841
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	14.980.841	18.639.765	16.884.841
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	293.673	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	293.673	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	15.274.514	18.639.765	16.884.841

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 50 - Soziales

Produktverantw. Herr Roßberg

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit

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

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 31.3130.01 Hilfe für Asylbewerber

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-20.000	-3.500	-35.681
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-50.000	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-649.000	-23.772.961	-17.814.494
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-10.220.368	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-930
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.939.368	-23.776.461	-17.851.105
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.450.700	1.373.000	1.164.508
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	82.500	63.700	51.059
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.000	4.000	10.699
14	66	Abschreibungen	0	0	800
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	595.200	724.000	50.998
17	72	Transferaufwendungen	8.786.968	21.611.761	16.573.041
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.939.368	23.776.461	17.851.105
20		Verwaltungsergebnis	0	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	336.344	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	336.344	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	336.344	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3150.01 Schuldnerberatung

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3150	Soziale Einrichtungen
Produkt	31.3150.01	Schuldnerberatung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 50 - Soziales

Produktverantw. Herr Roßberg

Kurzbeschreibung Beratung und Betreuung für überschuldete oder von Überschuldung bedrohte Einzelpersonen und Haushalte.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit sowie Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Sozialgesetzbuch Zweites Buch - Grundsicherung für Arbeitssuchende -, Sozialgesetzbuch
Zwölftes Buch - Sozialhilfe -

Zielgruppe Überschuldete oder von Überschuldung bedrohte Einwohnerinnen und Einwohner

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 31.3150.01 Schuldnerberatung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-23
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-23
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	294.200	233.300	227.902
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	3.100	3.312
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.700	3.700	2.783
14	66	Abschreibungen	651	649	654
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	42.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	298.551	282.749	234.651
20		Verwaltungsergebnis	298.551	282.749	234.629
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	298.551	282.749	234.629
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	298.551	282.749	234.629
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	134.590	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	134.590	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	433.141	282.749	234.629

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 50 - Soziales

Produktverantw. Herr Roßberg

Kurzbeschreibung Schaffung und Erhaltung von Unterbringungsmöglichkeiten für Asylbewerber und andere Flüchtlinge, die dem Landkreis durch das Land Hessen zugewiesen werden.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Gesetz über die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen und anderen ausländischen Personen (Landesaufnahmegesetz) i.V.m. Verteilung von Flüchtlingen, anderen ausländischen Personen, Spätaussiedlerinnen und Spätaussiedlern und über die Gebühren für die Unterbringung (Verteilungs- und Unterbringungsgebührenverordnung)

Zielgruppe Asylbewerber und Flüchtlinge

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-55.680	0	-462
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.200.000	0	-27.139
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	-43.600	-31.348
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	-14.533.757	-11.590.092
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.754.620	0	-407
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-603	0	-50
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-30.000	-1.500	-6.013
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.040.903	-14.578.857	-11.655.510
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.665.200	485.100	328.071
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.982.724	12.890.780	13.869.934
14	66	Abschreibungen	299.795	86.190	207.767
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	505.200	3.427.000	3.728.122
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.800	30.500	10.472
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.467.719	16.919.570	18.144.366
20		Verwaltungsergebnis	7.426.816	2.340.713	6.488.856
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	7.426.816	2.340.713	6.488.856
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-200
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-200
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	7.426.816	2.340.713	6.488.656
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	483.644	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	483.644	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.910.460	2.340.713	6.488.656

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	3.064
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	3.064
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0	-350.000	-665.000
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-350.000	-665.000
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	0	-350.000	-661.936

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 31.3150.02 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	0	0	-350.000	-672.924	-1.270.000	-1.270.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-350.000	-675.988	-1.270.000	-1.270.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge (Betten, Schränke, Kühlschränke, Waschmaschinen etc.)							
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	-350.000	-675.988	-1.270.000	-1.270.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	3.064	0	0	
Gesamtsumme	0	0	-350.000	-672.924	-1.270.000	-1.270.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 33.3310.01 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 50 - Soziales

Produktverantw. Herr Roßberg

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe Leistungserbringer der freien Wohlfahrtspflege und der kommunalen Gebietskörperschaften

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 33.3310.01 Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-563.591	-671.341	-667.016
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge	-563.591	-671.341	-667.243
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.200	20.000	23.512
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.300	9.300	10.341
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.700	85.700	84.098
14	66	Abschreibungen	625	625	625
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	675.216	675.216	702.325
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	794.041	790.841	820.901
20		Verwaltungsergebnis	230.450	119.500	153.658
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	230.450	119.500	153.658
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	230.450	119.500	153.658
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	55.692	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	55.692	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	286.142	119.500	153.658

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 34.3410.01 Unterhaltsvorschussleistungen

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3410	Unterhaltsvorschussleistungen
Produkt	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Gewährung von Unterhaltsvorschüssen oder -ausfallleistungen nach dem Unterhaltssvorschussgesetz.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Unterhaltssvorschussgesetz

Zielgruppe Alleinerziehende Eltern und deren Kinder bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 34.3410.01 Unterhaltsvorschussleistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-35
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-800.000	-1.666.666	-581.968
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.660.000	0	-1.356.316
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-11
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.460.000	-1.666.666	-1.938.330
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	430.700	300.000	323.117
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	1.600	1.777
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	3.324
14	66	Abschreibungen	233	269	7.290
17	72	Transferaufwendungen	4.360.000	2.166.666	2.381.476
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.790.933	2.468.535	2.716.985
20		Verwaltungsergebnis	1.330.933	801.869	778.654
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.330.933	801.869	778.654
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.330.933	801.869	778.654
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	230.738	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	230.738	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.561.671	801.869	778.654

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 34.3430.01 Betreuungsleistungen

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3430	Betreuungsleistungen
Produkt	34.3430.01	Betreuungsleistungen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 50 - Soziales

Produktverantw. Herr Roßberg

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

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

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

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

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

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Quote der erfolgten ersten Kontaktaufnahmen innerhalb von 14 Tagen nach Berichtsantrag im Haushaltsjahr	%	-	-	-	85%

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018
Anzahl Berichtsanträge im Haushaltsjahr	Berichtsanträge	-	-	-	-
Anzahl der erfolgten ersten Kontaktaufnahme innerhalb von 14 Tagen	Kontaktaufnahmen	-	-	-	-

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 34.3430.01 Betreuungsleistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	492.800	505.400	431.242
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.600	1.600	3.736
14	66	Abschreibungen	494	544	539
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	494.894	507.544	435.517
20		Verwaltungsergebnis	494.894	507.544	435.517
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	494.894	507.544	435.517
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	494.894	507.544	435.517
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	250.345	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	250.345	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	745.239	507.544	435.517

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 35.3510.01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 50 - Soziales

Produktverantw. Herr Roßberg

Kurzbeschreibung Planung der psychiatrischen Versorgung, Finanzielle Unterstützung Jugendlicher und junger Erwachsener in Ausbildung an Hochschulen oder anderen weiterführenden Bildungsstätten, Planung und Koordination von Angeboten in der Altenhilfe, Beratung, Unterstützung und Betreuung von Pflegebedürftigen und Behinderten Menschen und ihrer Angehörigen, Planung, Qualitätssicherung sowie Abwicklung sozialer Hilfen, Gewährung von Leistungen für Bürger, die aufgrund ihres geringen Einkommens einen Zuschuss zur Miete oder zu den Kosten selbst genutzten Wohneigentums benötigen, Beratung und Unterstützung in allen Angelegenheiten der Sozialversicherung (gesetzliche Rentenversicherung, gesetzliche Unfallversicherung, gesetzliche Krankenversicherung, soziale Pflegeversicherung, Recht der Arbeitsförderung), Leistungen zur Sicherung des Lebensbedarfs für Wehrdienstleistende, Ersatzdienstleistende und zu Wehrübungen Einberufene und ihre Angehörigen für die Dauer des Wehr- oder Ersatzdienstes bzw. einer Wehrübung, Ausgleich für berufliche Nachteile von zu unrecht in der ehemaligen DDR verfolgte Menschen.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit, Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit sowie Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Aufgabe der allgemeinen Daseinsvorsorge, Bundesausbildungsförderungsgesetz, Hess. Ausführungsgesetz zum Bundesausbildungsförderungsgesetz, § 92 c Sozialgesetzbuch XI in Verbindung mit der Allgemeinverfügung des Hessischen Sozialministeriums zur Einrichtung von Pflegestützpunkten in Hessen vom 08.12.2008, Wohngeldgesetz, Hessische Wohngeldzuständigkeitsverordnung, § 93 Absatz 1 Satz 1 Sozialgesetzbuch, viertes Buch - Sozialversicherung -, Unterhaltssicherungsgesetz, Hessische Verordnung über die zuständigen Behörden nach dem Unterhaltssicherungsgesetz und dem Bundesleistungsgesetz, § 24 Absatz 2 Gesetz über den Ausgleich beruflicher Benachteiligungen für Opfer politischer Verfolgung im Beitrittsgebiet

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 35.3510.01 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-2.681
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-49.600	0	-93.193
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-390.672	-290.472	-9.851
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-57
10		Summe der ordentlichen Erträge	-440.272	-290.472	-105.782
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	731.800	723.900	667.835
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.300	10.600	11.715
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.100	4.900	3.983
14	66	Abschreibungen	154	170	272
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	54.750	18.150	19.406
17	72	Transferaufwendungen	201.822	181.472	202.084
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.010.926	939.192	905.294
20		Verwaltungsergebnis	570.654	648.720	799.512
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	570.654	648.720	799.512
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	570.654	648.720	799.512
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	302.666	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	302.666	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	873.320	648.720	799.512

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 35.3510.02 Beschäftigungsförderung und Qualifizierung

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 10 - Zentralbereich

Produktverantw. Herr Umbach

Kurzbeschreibung Abwicklung von Beschäftigungs- und Qualifizierungsprojekten (z. B. Arbeitsgelegenheiten, Bürgerarbeit) sowie des Ausbildungs- und Arbeitsmarktbudgets. Jugendberufshilfe und Kofinanzierung sonstiger Maßnahmen der landkreiseigenen Arbeitsförderungsgesellschaft AGIL.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Förderprogramme der EU, des Bundes, des Landes Hessen und der Bundesagentur für Arbeit im Bereich der Arbeitsmarkt- und Beschäftigungspolitik, Beschlüsse der Kreisgremien

Zielgruppe Benachteiligte Jugendliche und Langzeitarbeitslose im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 35.3510.02 Beschäftigungsförderung und Qualifizierung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-227.400	-315.100	-269.367
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.013.300	-1.079.000	-863.585
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.240.700	-1.394.100	-1.133.179
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	849.000	888.700	704.202
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	57.100	52.000	17.774
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.600	3.600	5.215
14	66	Abschreibungen	16	17	16
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.737.000	2.076.000	1.451.908
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.645.716	3.020.317	2.179.115
20		Verwaltungsergebnis	1.405.016	1.626.217	1.045.936
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.405.016	1.626.217	1.045.936
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.405.016	1.626.217	1.045.936
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	359.874	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	359.874	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.764.890	1.626.217	1.045.936

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 35.3510.03 Kreisseniorennachmittage (bis 2017)

Landkreis Kassel

Produktbereich	31	Soziale Leistungen
Produktgruppe	3510	Sonstige Hilfen und Leistungen
Produkt	35.3510.03	Kreisseniorennachmittage (bis 2017)

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 220 - Verkehr und Sport

Produktverantw. Herr Koch

Kurzbeschreibung Organisation und Durchführung von Kreisseniorennachmittagen im Landkreis Kassel.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Traditionelle Veranstaltung

Zielgruppe Seniorinnen und Senioren des Landkreises Kassel, die bereits das 80. Lebensjahr erreicht haben und Ehepaare, die bereits das Fest der Goldenen Hochzeit feiern konnten

Bes. Sachverhalte **Die Kosten für die Veranstaltung der Kreisseniorennachmittage werden von der Gemeinnützigen GmbH für Soziales und Kultur im Landkreis Kassel (SoKu gGmbH) übernommen und daher ab dem Haushaltsjahr 2018 nicht mehr im Haushalt des Landkreises Kassel dargestellt.**

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 35.3510.03 Kreisseniorennachmittage (bis 2017)

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-40.000	-40.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	-40.000	-40.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	306
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	20.000	523
17	72	Transferaufwendungen	0	20.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	0	40.000	829
20		Verwaltungsergebnis	0	0	-39.171
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	0	0	-39.171
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	0	0	-39.171
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	-39.171

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-164.700	-165.700	-169.557
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.138.000	-1.074.500	-1.291.295
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-13.827.500	-18.734.500	-13.013.520
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.106.500	-857.000	-904.684
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-224.968	-280.429	-313.886
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	-15.400	-107.033
10		Summe der ordentlichen Erträge	-16.461.668	-21.127.529	-15.799.974
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.755.500	7.311.700	6.952.245
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	266.700	262.000	320.091
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	941.955	959.265	781.771
14	66	Abschreibungen	256.041	309.366	359.847
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.145.000	1.174.000	1.110.577
17	72	Transferaufwendungen	37.755.950	42.806.500	36.070.084
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	48.121.146	52.822.831	45.594.615
20		Verwaltungsergebnis	31.659.478	31.695.302	29.794.640
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	31.659.478	31.695.302	29.794.640
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-5.230
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	384
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-4.846
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	31.659.478	31.695.302	29.789.794
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.176.079	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.893.572	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.717.493	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	34.376.971	31.695.302	29.789.794

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	52.442
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	-447
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	51.995
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-75.000	-98.500	-2.500
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-75.000	-98.500	-2.500
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-75.000	-98.500	49.495

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I5100-1 Beschaffung GWG	0	0	-1.000	0	-3.000	-3.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-1.000	0	-3.000	-3.000	
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten	-70.000	0	-70.000	0	-685.000	-405.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-70.000	0	-70.000	0	-685.000	-405.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuweisungen an Städte und Gemeinden zur Finanzierung von Kindertagesstätten nach der vom Kreisausschuss beschlossenen Kreisrichtlinie							
I5103-1 Förderung sonstiger Jugendarbeit	0	0	-2.500	-2.500	-15.000	-15.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-2.500	-2.500	-15.000	-15.000	
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit	-5.000	0	-25.000	0	-170.000	-150.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	0	-25.000	0	-170.000	-150.000	
<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	-75.000	0	-98.500	-2.500	-873.000	-573.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-75.000	0	-98.500	-2.500	-873.000	-573.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3610.20 Förderung von Kindern in Tagespflege

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage §§ 22 ff. Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Eltern, Kinder, Tagespflegepersonen

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3610.20 Förderung von Kindern in Tagespflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-800.000	-680.000	-574.222
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-970.000	-756.000	-794.866
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-4.584
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.770.000	-1.436.000	-1.373.672
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	196.300	234.900	230.901
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.200	29.900	30.539
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.400	4.400	1.540
14	66	Abschreibungen	476	476	1.033
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	2.085
17	72	Transferaufwendungen	3.826.000	3.009.000	3.014.008
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.057.376	3.278.676	3.280.105
20		Verwaltungsergebnis	2.287.376	1.842.676	1.906.433
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.287.376	1.842.676	1.906.433
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.287.376	1.842.676	1.906.433
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	191.822	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	191.822	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.479.198	1.842.676	1.906.433

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Planung, Qualitätsentwicklung und -sicherung der Tagesbetreuung in Kindertageseinrichtungen.
Fachberatung und Qualifizierung von Fachkräften.
Übernahme der Kosten für die Betreuung in Kindertagesstätten.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage §§ 22 ff. Sozialgesetzbuch VIII, §§ 45, 72, 79 a und 90 Sozialgesetzbuch VIII,
§ 15/16 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch

Zielgruppe Eltern, Kinder, Personal in Kindertagesstätten

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.000	-16.000	0
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-60.000	-57.000	-59.950
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-8.000	-8.000	-8.000
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-224.968	-280.429	-313.886
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-332
10		Summe der ordentlichen Erträge	-308.968	-361.429	-382.168
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	395.900	372.600	371.651
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.700	18.700	19.632
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.200	29.200	2.364
14	66	Abschreibungen	246.258	299.731	334.044
17	72	Transferaufwendungen	1.300.000	1.300.000	1.139.396
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.985.058	2.020.231	1.867.087
20		Verwaltungsergebnis	1.676.090	1.658.802	1.484.919
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.676.090	1.658.802	1.484.919
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.540
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.540
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.676.090	1.658.802	1.483.379
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	189.558	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	189.558	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.865.648	1.658.802	1.483.379

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	52.442
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	-447
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	51.995
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-70.000	-70.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.000	-70.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-70.000	-70.000	51.995

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 36.3610.30 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten	-70.000	0	-70.000	0	-685.000	-405.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-70.000	0	-70.000	0	-685.000	-405.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuweisungen an Städte und Gemeinden zur Finanzierung von Kindertagesstätten nach der vom Kreisausschuss beschlossenen Kreisrichtlinie							
Gesamtsumme Auszahlungen	-70.000	0	-70.000	0	-685.000	-405.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-70.000	0	-70.000	0	-685.000	-405.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3620	Jugendarbeit
Produkt	36.3620.01	Jugendförderung und -bildung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Förderung der Kommunalen- und der Verbandsjugendarbeit, Präventionsarbeit, außerschulische Jugendbildung, freizeitpädagogische Maßnahmen und internationale Jugendarbeit.
Organisation und Durchführung von Mitarbeiterfortbildungen im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe auch extern.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage §§ 11 und 12 VIII, § 14 SGB VIII, §§ 72 und 74 Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene bis zur Vollendung des 27. Lebensjahres, Fachkräfte und Freiwillige, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Landkreisverwaltung, Jugendliche und junge Erwachsene sowie Eltern.

Ziele Die Zahl der Teilnehmer an Angeboten des Jugendbildungswerks, die Zuschüsse aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) der Bundesregierung erhalten, soll möglichst 10 oder mehr betragen.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Anzahl der Teilnehmer, die Zuschüsse aus dem BuT erhalten	Teilnehmer	10	18	10	10

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-131.000	-131.000	-159.628
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-36.000	-8.000	-6.170
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-192
10		Summe der ordentlichen Erträge	-167.000	-139.000	-165.990
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	84.300	77.900	109.996
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	1.600	1.777
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.550	218.560	212.467
14	66	Abschreibungen	1.718	572	1.387
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	291.600	263.600	207.181
17	72	Transferaufwendungen	0	2.550	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	609.168	564.782	532.809
20		Verwaltungsergebnis	442.168	425.782	366.819
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	442.168	425.782	366.819
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-50
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-50
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	442.168	425.782	366.769
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	29.358	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	29.358	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	471.526	425.782	366.769

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0	-2.500	-2.500
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.500	-2.500
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	-2.500	-2.500

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 36.3620.01 Jugendförderung und -bildung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I5103-1 Förderung sonstiger Jugendarbeit	0	0	-2.500	-2.500	-15.000	-15.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-2.500	-2.500	-15.000	-15.000	
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	-2.500	-2.500	-15.000	-15.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	0	0	-2.500	-2.500	-15.000	-15.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3620.03 Schulsozialarbeit

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Gewährung sozialpädagogischer Hilfen zur Begleitung der schulischen Ausbildung.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage § 13 Sozialgesetzbuch VIII, Kreistagsbeschluss

Zielgruppe Schülerinnen und Schüler, Eltern, Lehrerinnen und Lehrer

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3620.03 Schulsozialarbeit

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.000	-10.000	-5.000
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.000	-10.000	-5.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	156.100	141.900	105.187
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	361.300	398.200	346.595
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	590.000	590.000	583.734
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.107.400	1.130.100	1.035.516
20		Verwaltungsergebnis	1.097.400	1.120.100	1.030.516
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.097.400	1.120.100	1.030.516
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.097.400	1.120.100	1.030.516
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.176.079	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	78.679	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.097.400	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	1.120.100	1.030.516

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.21 Förderung der Erziehung in der Familie

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Jugendhilfeangebote und -maßnahmen zur Förderung der Entwicklung und Erziehung von jungen Menschen, sowie zur Unterstützung von Eltern und an der Erziehung beteiligter Personen.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage §§ 16-21 Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Kinder, Jugendliche, Familien

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3630.21 Förderung der Erziehung in der Familie

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.000	-1.000	-2.980
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-85.000	-85.000	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-45
10		Summe der ordentlichen Erträge	-86.000	-86.000	-3.025
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.105.100	957.500	1.000.064
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	6.400	7.110
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.800	42.800	42.822
14	66	Abschreibungen	387	417	411
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	289
17	72	Transferaufwendungen	216.500	236.500	182.781
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.364.787	1.243.617	1.233.476
20		Verwaltungsergebnis	1.278.787	1.157.617	1.230.451
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.278.787	1.157.617	1.230.451
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.278.787	1.157.617	1.230.451
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	532.042	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	532.042	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.810.829	1.157.617	1.230.451

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.22 Gemeins. Unterbringung von Müttern/Vätern mit Kindern

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3630.22 Gemeins. Unterbringung von Müttern/Vätern mit Kindern

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-32.500	-32.500	-117.170
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-88.148
10		Summe der ordentlichen Erträge	-32.500	-32.500	-205.318
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	5.900	6.003
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	76
17	72	Transferaufwendungen	1.300.000	1.300.000	1.164.830
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.300.000	1.305.900	1.170.909
20		Verwaltungsergebnis	1.267.500	1.273.400	965.590
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.267.500	1.273.400	965.590
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.267.500	1.273.400	965.590
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.353	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.353	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.278.853	1.273.400	965.590

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.31 Ambulante Hilfen zur Erziehung

Landkreis Kassel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung

- Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familie in ambulanter Form gemäß § 27 Absatz 2 Sozialgesetzbuch VIII.
- Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familien in Form sozialer Gruppenarbeit gemäß § 29 Sozialgesetzbuch VIII.
- Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb der Familien in Form des Erziehungsbeistandes gemäß § 30 Sozialgesetzbuch VIII. Gewährung von sozialpädagogischer Familienhilfe.
- Gewährung von sozialpädagogischer Familienhilfe.
- Gewährung intensive sozialpädagogischer Einzelbetreuung.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage § 27 Absatz 2, § 29, § 30, § 31, § 35 Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Kinder, Jugendliche, Eltern, Familien

Ziele

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

Ziel 2: Unterstützung von Eltern zur Wahrnehmung ihrer Erziehungsverantwortung

Ziel 3: Begrenzung des Aufwandes für ambulante Hilfen

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Anteil beendeter ambulanter Hilfen ohne stationäre Folgehilfen (v. 6 Monaten) im Haushaltsjahr in %	%	80%	81,49%	80%	80%
Verhältnis ambulanter Hilfen zu stationären Hilfen im Haushaltsjahr	Fallzahlen	1,1 : 1	1,12 : 1	1,1 : 1	1,1 : 1
Durchschnittliche Kosten pro Hilfe über die intendierte Laufzeit im Haushaltsjahr in Euro	EUR	15.000	13.787	15.000	15.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3630.31 Ambulante Hilfen zur Erziehung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-88.000	-74.000	-80.975
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-95
10		Summe der ordentlichen Erträge	-88.000	-74.000	-81.069
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	794.900	922.700	809.491
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.000	15.700	16.320
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.450	40.450	31.967
14	66	Abschreibungen	440	513	510
17	72	Transferaufwendungen	4.342.950	4.692.950	3.807.719
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.188.740	5.672.313	4.666.006
20		Verwaltungsergebnis	5.100.740	5.598.313	4.584.937
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	5.100.740	5.598.313	4.584.937
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	5.100.740	5.598.313	4.584.937
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	315.370	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	315.370	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.416.110	5.598.313	4.584.937

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.36 Erziehung in einer Tagesgruppe

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Gewährung von Hilfen zur Erziehung in Tagesgruppen oder Tagespflege.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage § 32 Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Kinder, Jugendliche, Eltern

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3630.36 Erziehung in einer Tagesgruppe

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-3.000	-14.000	-4.961
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.000	-14.000	-4.961
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	69.300	71.300	70.322
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.100	1.100	115
14	66	Abschreibungen	34	35	557
17	72	Transferaufwendungen	460.000	470.000	527.382
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	530.434	542.435	598.375
20		Verwaltungsergebnis	527.434	528.435	593.415
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	527.434	528.435	593.415
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	527.434	528.435	593.415
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	37.388	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	37.388	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	564.822	528.435	593.415

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.37 Vollzeitpflege

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Gewährung von Vollzeitpflege außerhalb von Einrichtungen der Jugendhilfe.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage § 33 Sozialgesetzbuch VIII, § 39 Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Kinder, Jugendliche, Eltern, Pflegeeltern

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3630.37 Vollzeitpflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.800.000	-1.870.000	-1.669.613
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-3.226
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.800.000	-1.870.000	-1.672.838
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	264.300	229.400	206.019
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.900	20.400	20.844
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.400	21.400	10.519
14	66	Abschreibungen	71	74	3.180
17	72	Transferaufwendungen	2.930.500	2.920.500	2.916.303
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.229.171	3.191.774	3.156.865
20		Verwaltungsergebnis	1.429.171	1.321.774	1.484.027
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.429.171	1.321.774	1.484.027
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.429.171	1.321.774	1.484.027
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	147.839	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	147.839	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.577.010	1.321.774	1.484.027

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage § 34 Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Kinder, Jugendliche, Herkunftsfamilien

Ziele
 Ziel 1: Verbesserung der Erziehungsbedingungen und Rückführung in die Herkunftsfamilie.
 Ziel 2: Optimierung der Refinanzierung von Jugendhilfeleistungen an minderjährige unbegleitete Jugendliche.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Anteil geplant beendeter Hilfen mit anschließendem Aufenthalt bei den Eltern im Haushaltsjahr in %	%	8%	8,28%	8%	8%
Ertragsquote gemessen am Aufwand im Haushaltsjahr in %	%	95%	76,27%	95%	95%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3630.38 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-6.750.000	-11.000.000	-6.905.032
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-119
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.750.000	-11.000.000	-6.905.151
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	675.100	552.800	502.939
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.900	20.400	20.844
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.400	4.400	6.549
14	66	Abschreibungen	22	22	9.568
17	72	Transferaufwendungen	15.105.000	19.555.000	16.279.505
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	15.800.422	20.132.622	16.819.405
20		Verwaltungsergebnis	9.050.422	9.132.622	9.914.253
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	9.050.422	9.132.622	9.914.253
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-3.640
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-3.640
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	9.050.422	9.132.622	9.910.613
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	420.206	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	420.206	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.470.628	9.132.622	9.910.613

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.41 Hilfe für junge Volljährige

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Hilfen für junge Volljährige zur Entwicklung der Persönlichkeit.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage § 41 Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Junge Volljährige

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 36.3630.41 Hilfe für junge Volljährige

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-4.000.000	-3.350.000	-3.115.915
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-83
10		Summe der ordentlichen Erträge	-4.000.000	-3.350.000	-3.115.998
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	218.400	183.200	156.862
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.000	14.100	14.542
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900	900	509
14	66	Abschreibungen	9	9	312
17	72	Transferaufwendungen	5.910.000	5.670.000	4.650.528
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.139.309	5.868.209	4.822.754
20		Verwaltungsergebnis	2.139.309	2.518.209	1.706.757
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.139.309	2.518.209	1.706.757
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.139.309	2.518.209	1.706.757
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	138.304	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	138.304	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.277.613	2.518.209	1.706.757

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.42 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Wahrnehmung des Schutzauftrags für Kinder und Jugendliche (§ 8 a Sozialgesetzbuch VIII).
Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (insbesondere § 42 Sozialgesetzbuch VIII).

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage § 42 Sozialgesetzbuch VIII, § 8 a Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Kinder, Jugendliche

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3630.42 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-460.000	-450.000	-559.523
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-290.000	-1.650.000	-242.815
10		Summe der ordentlichen Erträge	-750.000	-2.100.000	-802.338
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	576.500	617.400	591.120
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.100	0	4.753
14	66	Abschreibungen	0	0	1.714
17	72	Transferaufwendungen	800.000	2.120.000	1.048.517
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.383.600	2.737.400	1.646.105
20		Verwaltungsergebnis	633.600	637.400	843.767
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	633.600	637.400	843.767
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	633.600	637.400	843.767
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	246.191	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	246.191	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	879.791	637.400	843.767

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.43 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche - auch bei drohender seelischer Behinderung - zur Förderung der Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage § 35 a Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Kinder und Jugendliche mit einer (drohenden) seelischen Behinderung

Ziele Begrenzung der Schulasstistenzen auf die Prävalenz von Autismus in der Bevölkerung (15-40 pro 10.000 Kinder).

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Anzahl Schulasstistenzen im Verhältnis zur Anzahl der Kinder (6-16 J.) im Haushaltsjahr in %	%	0,40%	0,15%	0,40%	0,40%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3630.43 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-62.000	-62.000	-299.837
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-328
10		Summe der ordentlichen Erträge	-62.000	-62.000	-300.166
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	136.700	95.200	92.851
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	4.800	5.332
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400	1.400	569
14	66	Abschreibungen	80	100	393
17	72	Transferaufwendungen	1.540.000	1.505.000	1.326.797
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.678.180	1.606.500	1.425.942
20		Verwaltungsergebnis	1.616.180	1.544.500	1.125.777
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.616.180	1.544.500	1.125.777
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.616.180	1.544.500	1.125.777
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	63.504	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	63.504	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.679.684	1.544.500	1.125.777

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.50 Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Begleitung und Beratung vor, während und nach Ordnungswidrigkeits- und Strafverfahren.
Adoptionsvermittlung und sonstige Aufgabenwahrnehmung im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Jugendgerichtsgesetz, AdoptVmG, Sozialgesetzbuch VIII, Bürgerliches Gesetzbuch,
Hessisches Schulgesetz

Zielgruppe Kinder, Jugendliche, Junge Erwachsene, Eltern

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3630.50 Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.200	-2.200	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-303.000	-283.000	-389.434
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.000	-1.000	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	-15.000	-97.495
10		Summe der ordentlichen Erträge	-305.200	-301.200	-486.930
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.903.800	1.845.800	1.784.311
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	139.800	111.400	162.550
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.300	31.300	41.558
14	66	Abschreibungen	1.297	1.399	1.430
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	64.500	66.330
17	72	Transferaufwendungen	20.000	20.000	9.319
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.096.197	2.074.399	2.065.498
20		Verwaltungsergebnis	1.790.997	1.773.199	1.578.568
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.790.997	1.773.199	1.578.568
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.790.997	1.773.199	1.578.568
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	906.921	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	906.921	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.697.918	1.773.199	1.578.568

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage §§ 70 und 80 Sozialgesetzbuch VIII

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.500	-1.500	1.023
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-7.500	0	-7.500
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	-100	0
10		Summe der ordentlichen Erträge	-9.000	-1.600	-6.477
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	224.500	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.200	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.280	78.280	12.872
14	66	Abschreibungen	1.583	2.235	1.528
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	263.400	255.900	250.958
17	72	Transferaufwendungen	5.000	5.000	3.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	605.963	341.415	268.358
20		Verwaltungsergebnis	596.963	339.815	261.880
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	596.963	339.815	261.880
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	596.963	339.815	261.880
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	134.243	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	134.243	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	731.206	339.815	261.880

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.000	-26.000	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000	-26.000	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000	-26.000	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 36.3630.63 Aufwendungen für sonstige Maßnahmen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
15100-1 Beschaffung GWG	0	0	-1.000	0	-3.000	-3.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-1.000	0	-3.000	-3.000	
15108-1 Einrichtungen der		0					
Jugendarbeit	-5.000	0	-25.000	0	-170.000	-150.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	0	-25.000	0	-170.000	-150.000	
<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	-26.000	0	-173.000	-153.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-5.000	0	-26.000	0	-173.000	-153.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3660.01 Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

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

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

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

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

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

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Anteil der Teilnehmer, die bereits Kunden im FB Jugend sind	%	33%	33,33%	33%	33%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3660.01 Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-10.951
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-89.500	-89.500	-76.955
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	-100	-331
10		Summe der ordentlichen Erträge	-104.500	-104.600	-88.238
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	241.900	244.100	196.757
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	1.600	1.777
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.525	55.825	40.435
14	66	Abschreibungen	448	455	456
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	298.873	301.980	239.426
20		Verwaltungsergebnis	194.373	197.380	151.188
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	194.373	197.380	151.188
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	384
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	384
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	194.373	197.380	151.572
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	19.870	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	19.870	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	214.243	197.380	151.572

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3670.50 Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 51 - Jugend

Produktverantw. Frau Scherer

Kurzbeschreibung Organisation und Betrieb einer Erziehungsberatungsstelle. Angebot von Beratungsleistungen in Fragen der Erziehung von Kindern und Jugendlichen. Allgemeine Beratung von Familien.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage §§ 16, 17 und 28 Sozialgesetzbuch VIII

Zielgruppe Kinder, Jugendliche, Eltern/Erziehungsberechtigte

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3670.50 Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.500	0	-10.348
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	-100	-190
10		Summe der ordentlichen Erträge	-10.500	-100	-10.538
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	318.600	378.900	360.331
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	1.600	1.777
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.250	9.350	5.281
14	66	Abschreibungen	495	531	541
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	328.345	390.381	367.930
20		Verwaltungsergebnis	317.845	390.281	357.391
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	317.845	390.281	357.391
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	317.845	390.281	357.391
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	159.280	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	159.280	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	477.125	390.281	357.391

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3670.80 Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3670.80 Sonstige Einrichtungen (Beratungsstellen für Frühförderung)

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-110.000	-110.000	-108.799
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	-100	-11
10		Summe der ordentlichen Erträge	-110.000	-110.100	-108.810
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	367.300	354.200	332.087
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	15.400	17.047
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.600	21.700	20.667
14	66	Abschreibungen	571	565	590
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	389.471	391.865	370.390
20		Verwaltungsergebnis	279.471	281.765	261.580
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	279.471	281.765	261.580
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	279.471	281.765	261.580
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	168.227	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	168.227	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	447.698	281.765	261.580

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 36.3670.81 Jugend- und Freizeiteinrichtungen

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Produktverantw. Herr Rother

Kurzbeschreibung Anteilige finanzielle Beteiligung an den kreiseigenen Jugend- und Freizeiteinrichtungen.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Hessische Gemeindeordnung

Zielgruppe Vertreterinnen und Vertreter in den Gremien,
Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 36.3670.81 Jugend- und Freizeiteinrichtungen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-95.000	-75.000	-81.285
10		Summe der ordentlichen Erträge	-95.000	-75.000	-81.285
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	26.500	26.000	25.355
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	112
14	66	Abschreibungen	2.152	2.232	2.193
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	28.652	28.232	27.660
20		Verwaltungsergebnis	-66.348	-46.768	-53.625
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-66.348	-46.768	-53.625
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-66.348	-46.768	-53.625
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	103.418	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	103.418	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	37.070	-46.768	-53.625

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.052.000	-1.015.000	-955.517
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-152	-152	-152
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.052.152	-1.015.152	-955.669
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.011.000	930.200	883.503
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.300	103.300	62.644
14	66	Abschreibungen	12.121	12.639	12.664
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.196.900	3.106.900	3.003.968
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.323.321	4.153.039	3.962.778
20		Verwaltungsergebnis	3.271.169	3.137.887	3.007.110
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.271.169	3.137.887	3.007.110
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	115
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	115
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.271.169	3.137.887	3.007.224
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	230.005	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	230.005	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.501.174	3.137.887	3.007.224

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.000.000	0	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000.000	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000.000	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11600-2 Kapitaleinlage in die GNH AG	-10.000.000	0 0	0	0	-10.000.000	0	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-10.000.000	0 0	0	0	-10.000.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beteiligung des Landkreises Kassel am geplanten Krankenhausneubau der Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH) in Hofgeismar mit einem Gesamtvolumen von 37 Mio. Euro im Wege der Leistung einer Kapitaleinlage							
Gesamtsumme Auszahlungen	-10.000.000	0 0	0	0	-10.000.000	0	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-10.000.000	0 0	0	0	-10.000.000	0	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser

Landkreis Kassel

Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	4110	Krankenhäuser
Produkt	41.4110.01	Krankenhäuser

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Produktverantw. Herr Rother

Kurzbeschreibung Sicherstellung der Krankenhausversorgung im Landkreis Kassel im Rahmen eines Klinikverbundes

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Krankenhausgesetz, Gesellschaftsverträge der Gesundheit Nordhessen Holding AG und der Kreiskliniken Kassel GmbH, Satzung des Eigenbetriebs Kliniken des Landkreises Kassel

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner des Landkreises Kassel im Krankheitsfall

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	46.400	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	40.000	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	86.400	0	0
20		Verwaltungsergebnis	86.400	0	0
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	86.400	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	86.400	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	130.958	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	130.958	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	217.358	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.000.000	0	0
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000.000	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-10.000.000	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 41.4110.01 Krankenhäuser

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
11600-2 Kapitaleinlage in die GNH AG	-10.000.000	0 0	0	0	-10.000.000	0	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-10.000.000	0 0	0	0	-10.000.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Beteiligung des Landkreises Kassel am geplanten Krankenhausneubau der Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH) in Hofgeismar mit einem Gesamtvolumen von 37 Mio. Euro im Wege der Leistung einer Kapitaleinlage							
Gesamtsumme Auszahlungen	-10.000.000	0 0	0	0	-10.000.000	0	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0 0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-10.000.000	0 0	0	0	-10.000.000	0	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel

Landkreis Kassel

Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	4120	Gesundheitseinrichtungen
Produkt	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 10 - Zentralbereich

Produktverantw. Herr Umbach

Kurzbeschreibung Abwicklung der Kostenerstattungen für das gemeinsame Gesundheitsamt mit der Stadt Kassel (Gesundheitsamt Region Kassel).

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Hessisches Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst, Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit, Öffentlich-rechtlichen Vereinbarung

Zielgruppe Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel, Einrichtungen, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 41.4120.01 Gesundheitsamt Region Kassel

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.052.000	-1.015.000	-955.517
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.- beiträgen	-152	-152	-152
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.052.152	-1.015.152	-955.669
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	964.600	930.200	883.503
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.300	103.300	62.644
14	66	Abschreibungen	12.121	12.639	12.664
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.156.900	3.106.900	3.003.968
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.236.921	4.153.039	3.962.778
20		Verwaltungsergebnis	3.184.769	3.137.887	3.007.110
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.184.769	3.137.887	3.007.110
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	115
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	115
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.184.769	3.137.887	3.007.224
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	99.047	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	99.047	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.283.816	3.137.887	3.007.224

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 42 Sport

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-100
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-137
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-237
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	69.700	68.100	66.323
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.500	1.500	1.616
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	1.000	1.734
14	66	Abschreibungen	38.886	39.328	38.314
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.200	85.200	65.955
17	72	Transferaufwendungen	1.000	1.000	890
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	197.286	196.128	174.833
20		Verwaltungsergebnis	197.286	196.128	174.596
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	197.286	196.128	174.596
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	197.286	196.128	174.596
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.263.354	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.263.354	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.460.640	196.128	174.596

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produktbereich 42 Sport

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-50.000	-50.000	-3.525
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000	-50.000	-3.525
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000	-50.000	-3.525

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 42 Sport

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2204-1 Förderung des Sports	-50.000	0	-50.000	-28.103	-610.000	-410.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	0	-50.000	-28.103	-610.000	-410.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Förderprogramm lt. Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997							
Gesamtsumme Auszahlungen	-50.000	0	-50.000	-28.103	-610.000	-410.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-50.000	0	-50.000	-28.103	-610.000	-410.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

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

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	0	-100
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-137
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	-237
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	69.700	68.100	66.323
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.500	1.500	1.616
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	1.000	1.734
14	66	Abschreibungen	38.886	39.328	38.314
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	85.200	85.200	65.955
17	72	Transferaufwendungen	1.000	1.000	890
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	197.286	196.128	174.833
20		Verwaltungsergebnis	197.286	196.128	174.596
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	197.286	196.128	174.596
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	197.286	196.128	174.596
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.263.354	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.263.354	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.460.640	196.128	174.596

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-50.000	-50.000	-3.525
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000	-50.000	-3.525
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000	-50.000	-3.525

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 42.4210.01 Förderung des Sports

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2204-1 Förderung des Sports	-50.000	0	-50.000	-28.103	-610.000	-410.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	0	-50.000	-28.103	-610.000	-410.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Förderprogramm lt. Kreistagsbeschluss vom 30.09.1997							
Gesamtsumme Auszahlungen	-50.000	0	-50.000	-28.103	-610.000	-410.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-50.000	0	-50.000	-28.103	-610.000	-410.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-468	0	-393
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-36.000	-36.000	-35.897
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-195.200	-195.200	-195.168
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.406
10		Summe der ordentlichen Erträge	-231.668	-231.200	-232.865
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	715.400	653.400	639.616
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.100	20.300	22.540
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.600	4.200	4.125
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	36.000	36.000	41.733
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	456.100	440.000	387.128
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.255.200	1.153.900	1.095.143
20		Verwaltungsergebnis	1.023.532	922.700	862.278
21	56, 57	Finanzerträge	-14.900	-9.900	-5.922
23		Finanzergebnis	-14.900	-9.900	-5.922
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.008.632	912.800	856.356
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.008.632	912.800	856.356
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	309.614	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	309.614	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.318.246	912.800	856.356

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.600.000	0	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.600.000	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-4.600.000	0	0
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-732.769	-608.337	-428.601
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.332.769	-608.337	-428.601
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-732.769	-608.337	-428.601

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
16110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau	-732.769	0 0	-608.337	-428.601	-3.802.175	-1.617.694	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-732.769	0 0	-608.337	-428.601	-3.802.175	-1.617.694	
<p><i>Erläuterungen:</i> Verzinsliches und zurückzahlendes Gesellschafterdarlehen mit qualifiziertem Rangrücktritt zur Sicherstellung einer ausreichenden Eigenkapitalisierung der Breitband Nordhessen GmbH gem. Kreistagsbeschluss vom 11.11.2013 (jährl. Teilbeträge bis 2021; Verpflichtungsermächtigung aus dem Haushalt 2014).</p>							
16110-4 Förderung des Breitbandausbaus in den Kommunen	0	0 0	0	0	0	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.600.000	0 0	0	0	4.600.000	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.600.000	0 0	0	0	-4.600.000	0	
<p><i>Erläuterungen:</i> Förderung des Breitbandausbaus in elf kreisangehörigen Städten und Gemeinden im Wege eines Investitionszuschusses. Die Finanzierung des Investitionszuschusses erfolgt über Fördermittel des Bundes, des Landes sowie Komplementärmittel der vom Ausbau profitierenden Kommunen (Ahnatal, Bad Emstal, Baunatal, Fuldabrück, Helsa, Naumburg, Niestetal, Schauenburg, Vellmar, Wolfhagen und Zierenberg).</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.332.769	0 0	-608.337	-428.601	-8.402.175	-1.617.694	
Gesamtsumme Einzahlungen	4.600.000	0 0	0	0	4.600.000	0	
Gesamtsumme	-732.769	0 0	-608.337	-428.601	-3.802.175	-1.617.694	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung

Landkreis Kassel

Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	611 - Servicezentrum Regionalentwicklung
Produktverantw.	Herr Nissen
Kurzbeschreibung	Dorf- und Regionalentwicklung fördern. Wettbewerbe koordinieren und begleiten.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Auftragsangelegenheit
Auftragsgrundlage	Richtlinie des Landes Hessen zur Förderung der ländlichen Entwicklung
Zielgruppe	Private und öffentliche Antragstellerinnen und Antragsteller im ländlichen Raum

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-468	0	-393
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-36.000	-36.000	-35.897
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-195.200	-195.200	-195.168
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.406
10		Summe der ordentlichen Erträge	-231.668	-231.200	-232.865
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	715.400	653.400	639.616
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.100	20.300	22.540
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.600	4.200	4.125
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	36.000	36.000	41.733
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	799.100	713.900	708.015
20		Verwaltungsergebnis	567.432	482.700	475.150
21	56, 57	Finanzerträge	-14.900	-9.900	-5.922
23		Finanzergebnis	-14.900	-9.900	-5.922
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	552.532	472.800	469.228
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	552.532	472.800	469.228
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	306.255	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	306.255	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	858.787	472.800	469.228

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.600.000	0	0
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.600.000	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-4.600.000	0	0
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-732.769	-608.337	-428.601
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.332.769	-608.337	-428.601
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-732.769	-608.337	-428.601

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 51.5110.01 Dorf- und Regionalentwicklung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
16110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau	-732.769	0 0	-608.337	-428.601	-3.802.175	-1.617.694	
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-732.769	0 0	-608.337	-428.601	-3.802.175	-1.617.694	
<i>Erläuterungen:</i>							
Verzinsliches und zurückzahlendes Gesellschafterdarlehen mit qualifiziertem Rangrücktritt zur Sicherstellung einer ausreichenden Eigenkapitalisierung der Breitband Nordhessen GmbH gem. Kreistagsbeschluss vom 11.11.2013 (jährl. Teilbeträge bis 2021; Verpflichtungsermächtigung aus dem Haushalt 2014).							
16110-4 Förderung des Breitbandausbaus in den Kommunen	0	0 0	0	0	0	0	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.600.000	0 0	0	0	4.600.000	0	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.600.000	0 0	0	0	-4.600.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Förderung des Breitbandausbaus in elf kreisangehörigen Städten und Gemeinden im Wege eines Investitionszuschusses. Die Finanzierung des Investitionszuschusses erfolgt über Fördermittel des Bundes, des Landes sowie Komplementärmittel der vom Ausbau profitierenden Kommunen (Ahnatal, Bad Emstal, Baunatal, Fuldabrück, Helsa, Naumburg, Niestetal, Schauenburg, Vellmar, Wolfhagen und Zierenberg).							
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.332.769	0 0	-608.337	-428.601	-8.402.175	-1.617.694	
Gesamtsumme Einzahlungen	4.600.000	0 0	0	0	4.600.000	0	
Gesamtsumme	-732.769	0 0	-608.337	-428.601	-3.802.175	-1.617.694	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 51.5110.02 Stadt-/Umlandplanung

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 202 - Beteiligungen

Produktverantw. Herr Umbach

Kurzbeschreibung Anteilige finanzielle Beteiligung am Zweckverband Raum Kassel.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Gesetz zur Neugliederung der Landkreise Hofgeismar, Kassel und Wolfhagen, Satzung des Verbandes

Zielgruppe Vertreterinnen und Vertreter in den Gremien, Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 51.5110.02 Stadt-/Umlandplanung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	456.100	440.000	387.128
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	456.100	440.000	387.128
20		Verwaltungsergebnis	456.100	440.000	387.128
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	456.100	440.000	387.128
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	456.100	440.000	387.128
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.360	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.360	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	459.460	440.000	387.128

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 52 Bauen und Wohnen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.257.000	-1.213.500	-1.596.195
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-105.000	-105.000	-6.930
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.- beiträgen	-2.199	-2.202	-2.200
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-402
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.364.199	-1.320.702	-1.605.727
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.795.400	1.753.000	1.660.416
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.400	34.900	22.460
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.650	125.655	37.275
14	66	Abschreibungen	8.181	8.407	10.486
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.976.631	1.921.962	1.730.636
20		Verwaltungsergebnis	612.432	601.260	124.910
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	612.432	601.260	124.910
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-2.221
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-2.221
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	612.432	601.260	122.689
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	760.800	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	760.800	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.373.232	601.260	122.689

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht

Landkreis Kassel

Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	5210	Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	52.5210.01	Bauaufsicht

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 63 - Bauen und Umwelt

Produktverantw. Herr Kleibl

Kurzbeschreibung Beratung und Unterstützung von Bauherrschaft und Baubeteiligten, bauaufsichtliche Verfahren, Widerspruchsverfahren, Sicherheitsüberprüfungen, Koordination der Stellungnahmen, Träger öffentlicher Belange für die Gesamtorganisation, Maßnahmen zum Immissionsschutz, Schornsteinfegerwesen

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Baugesetzbuch, Hessische Bauordnung, Baunutzungsverordnung, Hessisches Verwaltungskostengesetz, Bundesimmissionsschutzgesetz

Zielgruppe Antragstellerinnen und Antragsteller (privat/öffentlich), Träger öffentlicher Belange, Betroffene Grundstückseigentümerinnen und Grundstückseigentümer

Ziele Kompensationsmaßnahmen sind als Instrument zur Durchsetzung von Belangen des Naturschutzes bei Baugenehmigungsverfahren anzuordnen.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Anzahl der Kompensationsmaßnahmen im Haushaltsjahr	Maßnahmen	56	62	78	51

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 52.5210.01 Bauaufsicht

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.257.000	-1.213.500	-1.595.972
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-105.000	-105.000	-6.930
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-402
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.362.000	-1.318.500	-1.603.303
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.655.000	1.630.000	1.537.409
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.100	21.400	7.513
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.700	116.700	32.511
14	66	Abschreibungen	3.439	3.664	5.743
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.811.239	1.771.764	1.583.177
20		Verwaltungsergebnis	449.239	453.264	-20.127
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	449.239	453.264	-20.127
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-2.221
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-2.221
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	449.239	453.264	-22.347
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	691.244	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	691.244	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.140.483	453.264	-22.347

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 52.5220.01 Wohnbauförderung

Landkreis Kassel

Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	5220	Wohnbauförderung
Produkt	52.5220.01	Wohnbauförderung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 611 - Servicezentrum Regionalentwicklung

Produktverantw. Herr Nissen

Kurzbeschreibung Förderung des sozialen Wohnungsbaus im Landkreis Kassel durch qualifizierte Beratung und Antragsbearbeitung sowie zielgerichtete Öffentlichkeitsarbeit.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Hessisches Wohnraumförderungsgesetz und Ausführungsgesetz hierzu,
Richtlinie über die Förderung von selbstgenutztem Wohneigentum,
Richtlinie über die Förderung des sozialen Wohnungsbaues

Zielgruppe Private Antragstellerinnen und Antragsteller

Ziele Weitere Verbesserung der Wohnraumversorgung der Kreisbevölkerung mit dem Schwerpunkt "Förderung von Wohneigentum (Neubau oder Bestandserwerb)".

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Anteil der im Landkreis geförderten Objekte an den landesweit geförderten Objekten im Haushaltsjahr in %	%	8%	7,5%	8%	8%
Anteil der im Landkreis geförderten Objekte an allen im Regierungsbezirk geförderten Objekten im Haushaltsjahr in %	%	35%	34%	35%	34%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 52.5220.01 Wohnbauförderung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	66.500	65.100	64.021
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	200	120
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	66.700	65.300	64.141
20		Verwaltungsergebnis	66.700	65.300	64.141
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	66.700	65.300	64.141
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	66.700	65.300	64.141
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	24.685	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.685	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	91.385	65.300	64.141

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 52.5230.01 Denkmalschutz und -pflege

Landkreis Kassel

Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	5230	Denkmalschutz und -pflege
Produkt	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 63 - Bauen und Umwelt

Produktverantw. Herr Kleibl

Kurzbeschreibung Durchführung von Maßnahmen und finanzielle Förderung zur Erhaltung von Kulturdenkmälern in Form von Beratung, Genehmigung/Ablehnung und Überwachung der denkmalpflegerischen Maßnahmen. Abwicklung der Beteiligungen an Museen im Landkreis Kassel.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Hessisches Denkmalschutzgesetz

Zielgruppe Private und öffentliche Auftraggeberinnen und Auftraggeber,

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 52.5230.01 Denkmalschutz und -pflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-224
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.- beiträgen	-2.199	-2.202	-2.200
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.199	-2.202	-2.424
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	73.900	57.900	58.985
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.300	13.500	14.946
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.750	8.755	4.645
14	66	Abschreibungen	4.742	4.743	4.743
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	98.692	84.898	83.319
20		Verwaltungsergebnis	96.493	82.696	80.895
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	96.493	82.696	80.895
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	96.493	82.696	80.895
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	44.871	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	44.871	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	141.364	82.696	80.895

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-115.000	-105.000	-114.251
10		Summe der ordentlichen Erträge	-115.000	-105.000	-114.251
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.000	18.000	12.027
14	66	Abschreibungen	718	731	718
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	40.000	39.000	39.848
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	120.000	110.000	98.500
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	178.718	167.731	151.093
20		Verwaltungsergebnis	63.718	62.731	36.842
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	63.718	62.731	36.842
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	63.718	62.731	36.842
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	120.248	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	120.248	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	183.966	62.731	36.842

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 53.5370.01 Abfallwirtschaft

Landkreis Kassel

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	5370	Abfallwirtschaft
Produkt	53.5370.01	Abfallwirtschaft

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Produktverantw. Herr Rother

Kurzbeschreibung Abwicklung und finanzielle Beteiligungen am Eigenbetrieb Abfallentsorgung und am Zweckverband Tierkörperbeseitigung Nordhessen.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz, Hessische Ausführungsgesetz zum Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz

Zielgruppe Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 53.5370.01 Abfallwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-115.000	-105.000	-114.251
10		Summe der ordentlichen Erträge	-115.000	-105.000	-114.251
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.000	18.000	12.027
14	66	Abschreibungen	718	731	718
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	40.000	39.000	39.848
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	120.000	110.000	98.500
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	178.718	167.731	151.093
20		Verwaltungsergebnis	63.718	62.731	36.842
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	63.718	62.731	36.842
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	63.718	62.731	36.842
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	120.248	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	120.248	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	183.966	62.731	36.842

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-400	-400	-391
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-13.200	-19.805
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-4.291.081	-4.109.802	-4.297.254
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.154.772	-2.139.033	-2.189.008
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-16.987
10		Summe der ordentlichen Erträge	-6.456.253	-6.272.435	-6.523.445
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	388.200	405.700	424.049
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	28.700	16.400	18.097
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.750.400	1.755.400	1.728.386
14	66	Abschreibungen	3.126.727	3.014.518	3.157.237
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.560.000	5.362.500	5.098.450
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.854.027	10.554.518	10.426.218
20		Verwaltungsergebnis	4.397.774	4.282.083	3.902.774
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	4.397.774	4.282.083	3.902.774
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-36.975
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	24.328
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-12.648
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	4.397.774	4.282.083	3.890.126
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	539.719	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	539.719	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.937.493	4.282.083	3.890.126

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.970.600	2.793.500	1.062.600
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	240
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.970.600	2.793.500	1.062.840
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-91.148
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-9.300.000	-6.480.000	-429.202
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-25.000	-50.000	-50.000
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.325.000	-6.530.000	-570.350
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-5.354.400	-3.736.500	492.490

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/Weimar	0	0	-50.000	0	-1.575.000	-75.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-50.000	0	-1.575.000	-75.000	
I220-030.4 K 30 Calden/Ehrsten - Calden/Fürstenwald	0	0	133.500	-146.852	-941.500	-941.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	133.500	0	133.500	133.500	
I220-030.5 K 30 Ausbau Calden/ Meimbressen - Calden/Ehrsten	50.000	0	0	-235.149	-580.000	-630.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000	0	0	100.000	125.000	75.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der freien Strecke zwischen Meimbressen und Ehrsten (Ansatz 2018: nur Einzahlungen)							
I220-033.1 K 33 Grundh. Erneuerung Espenau/Hohenkirchen - B83	-450.000	0	0	0	-450.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-450.000	0	0	0	-450.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Grundhafte Erneuerung der K 33 zwischen der B 83 und Espenau/Hohenkirchen							
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldatal/Simmershausen	-1.000.000	0	-800.000	0	-2.647.500	-1.647.500	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	0	-800.000	0	-2.647.500	-1.647.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 37 in der Ortslage von Fuldatal-Simmershausen							
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-1.700.000	-4.800.000 -1.200.000	-350.000	0	-5.480.000	-1.180.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.800.000	0	0	0	5.200.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.500.000	-4.800.000 -1.200.000	-350.000	0	-10.680.000	-1.180.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (K 47-neu)							
I220-060.1 K 60 Ausbau OD Breuna/Niederlistingen	0	0	-425.000	-10.673	-455.000	-455.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-425.000	-10.673	-455.000	-455.000	
I220-069.1 K 69 Ausbau OD Hofgeismar/Hümme	0	0	-150.000	0	-290.000	-290.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-150.000	0	-290.000	-290.000	
I220-071.2 K 71 Ausbau in Ortslage von Trendelburg/Deisel	0	0	-60.000	0	-545.000	-60.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-60.000	0	-545.000	-60.000	
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"	-2.000.000	0	-2.635.000	-117.525	-3.377.300	-3.700.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.000.000	0	1.500.000	0	7.122.700	1.500.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.000.000	0	-4.135.000	-117.525	-10.500.000	-5.200.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Neubau des Brückenbauwerks "Unterführung Weser" (Bauezeit insb. in den Jahren 2017 und 2018)							
I220-087.1 K 87 Zierenberg/Escheberg	120.600	0	800.000	-184.027	50.600	-70.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	120.600	0	800.000	8.000	2.570.600	2.450.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
<i>Erläuterungen:</i>							
Um- und Ausbau der K 87 / K 88 (Ansatz 2018: nur Einzahlungen)							
I220-096.2 K 96 Ausbau OD Zierenberg	0	0	-35.000	0	-385.000	-35.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-35.000	0	-385.000	-35.000	
I220-102.3 K 102 Um- und Ausbau Wolfhagen bis L 3312	0	0	77.500	133.413	-787.500	-787.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	77.500	216.000	812.500	812.500	
I220-102.5 K 102 Wolfhagen/ Philippinenburg - K 104 (2.BA)	0	0	77.500	-134.183	637.500	637.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	77.500	0	777.500	777.500	
I220-107.3 K 107 Ausbau Wolfh./ Bründerssen - Naumb./Altenst.	0	0	205.000	-668.732	-730.000	-730.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	205.000	633.000	355.000	355.000	
I220-107.4 K 107 Ausbau OD Naumburg/Altenstädt	-150.000	0	-250.000	0	-445.000	-295.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000	0	-250.000	0	-445.000	-295.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 107 in der Ortslage von Naumburg-Altenstädt.							
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-200.000	0	-225.000	-90.860	-1.482.500	-907.500	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	0	-225.000	-105.312	-1.482.500	-907.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Errichtung bzw. Erneuerung von Fußgängerüberwegen und Fußgängerschutzanlagen; Beschaffung von Großschildern an Kreisstraßen (außerhalb von Baumaßnahmen) sowie investive Maßnahmen unter 20.000 €.							
I2203-1 Förderung des Radverkehrs	-25.000	0	-50.000	-50.000	-445.000	-270.000	
26 26 Auszf.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000	0	-50.000	-50.000	-445.000	-270.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-9.325.000	-5.640.000 -1.200.000	-6.530.000	-4.132.783	-57.700.739	-26.687.739	
Gesamtsumme Einzahlungen	3.970.600	0	2.793.500	1.062.600	19.519.550	6.776.250	
Gesamtsumme	-5.354.400	-5.640.000 -1.200.000	-3.736.500	-3.070.183	-38.181.189	-19.911.489	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen
Produkt	54.5420.01	Kreisstraßen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 220 - Verkehr und Sport

Produktverantw. Herr Koch

Kurzbeschreibung Regelung des Verkehrsablaufes auf Kreisstraßen und Entwicklung der Verkehrsinfrastruktur, Betreuung des Kreisstraßennetzes (Unterhaltung und Instandsetzung) und Planung von Investitionen im Kreisstraßenbereich.
Die Planungs- und Bauaufgaben sowie die Unterhaltungsmaßnahmen an Kreisstraßen erfolgen in enger Zusammenarbeit mit externen Dienstleistern sowie den Straßenmeistereien im Landkreis Kassel.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Straßengesetz

Zielgruppe Verkehrsteilnehmerinnen und Verkehrsteilnehmer

Bes. Sachverhalte Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse blau in % (aus der 2012er Zustandserfassung): 16,66 %
Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse grün in % (aus der 2012er Zustandserfassung): 27,17 %
Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse gelb in % (aus der 2012er Zustandserfassung): 27,11 %
Anteil Verkehrsflächen der Zustandsklasse rot in % (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 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Länge des Kreisstraßennetzes in km zum 01.01.	km	300,26	302,89	300,26	302,18
Reduzierung Straßenkörper im Verhältnis zum 01.01.2013 in %	%	1,75%	-0,05%	0%	0,16%
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in km	km	9,49	9,49	9,50	4,53
Instandgesetzte Straßenkilometer im Haushaltsjahr in % (im Verhältnis zum gesamten Kreisstraßennetz in km)	%	3,14%	3,13%	3,16%	1,5%

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

Grunddaten	Einheit	Prognose 2016	Ist 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	
zu 1: Länge der zur Kreisstraße umgestuften Straßen zum 31.12. in km	km	0,94	0,95	0,0	0	
zu 1: Länge umgestufter Kreisstraße zur Gemeinde-/Landes-/Bundesstraße zum 31.12. in km	km	3,41	0,80	0,0	0,49	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-400	-400	-391
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-220
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-642.081	-653.802	-642.543
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-2.118.007	-2.102.267	-2.152.242
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-16.877
10		Summe der ordentlichen Erträge	-2.770.488	-2.766.469	-2.812.273
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	266.900	267.300	263.355
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.600	4.500	4.928
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700.200	1.700.200	1.701.058
14	66	Abschreibungen	2.884.456	2.771.332	2.919.525
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.117.500	1.120.000	1.113.956
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.973.656	5.863.332	6.002.822
20		Verwaltungsergebnis	3.203.168	3.096.863	3.190.549
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	3.203.168	3.096.863	3.190.549
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-36.975
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	24.328
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-12.648
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	3.203.168	3.096.863	3.177.902
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	310.868	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	310.868	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.514.036	3.096.863	3.177.902

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.970.600	2.793.500	1.062.600
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	240
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.970.600	2.793.500	1.062.840
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-91.148
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	-9.300.000	-6.480.000	-429.202
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.300.000	-6.480.000	-520.350
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.329.400	-3.686.500	542.490

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/Weimar	0	0 0	-50.000	0	-1.575.000	-75.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-50.000	0	-1.575.000	-75.000	
I220-030.4 K 30 Calden/Ehrsten - Calden/Fürstenwald	0	0 0	133.500	-146.852	-941.500	-941.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0 0	133.500	0	133.500	133.500	
I220-030.5 K 30 Ausbau Calden/ Meimbressen - Calden/Ehrsten	50.000	0 0	0	-235.149	-580.000	-630.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000	0 0	0	100.000	125.000	75.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der freien Strecke zwischen Meimbressen und Ehrsten (Ansatz 2018: nur Einzahlungen)							
I220-033.1 K 33 Grundh. Erneuerung Espenau/Hohenkirchen - B83	-450.000	0 0	0	0	-450.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-450.000	0 0	0	0	-450.000	0	
<i>Erläuterungen:</i>							
Grundhafte Erneuerung der K 33 zwischen der B 83 und Espenau/Hohenkirchen							
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldatal/Simmershausen	-1.000.000	0 0	-800.000	0	-2.647.500	-1.647.500	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.000.000	0 0	-800.000	0	-2.647.500	-1.647.500	
<i>Erläuterungen:</i>							
Ausbau der K 37 in der Ortslage von Fuldatal-Simmershausen							
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-1.700.000	-4.800.000 -1.200.000	-350.000	0	-5.480.000	-1.180.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.800.000	0 0	0	0	5.200.000	0	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.500.000	-4.800.000 -1.200.000	-350.000	0	-10.680.000	-1.180.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Bau einer Verbindungsspanne zwischen der B 83 und der B 7 Ortsumgehung Calden (K 47-neu)							
I220-060.1 K 60 Ausbau OD Breuna/Niederlistingen	0	0 0	-425.000	-10.673	-455.000	-455.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-425.000	-10.673	-455.000	-455.000	
I220-069.1 K 69 Ausbau OD Hofgeismar/Hümme	0	0 0	-150.000	0	-290.000	-290.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-150.000	0	-290.000	-290.000	
I220-071.2 K 71 Ausbau in Ortslage von Trendelburg/Deisel	0	0 0	-60.000	0	-545.000	-60.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-60.000	0	-545.000	-60.000	
I220-077.1 K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"	-2.000.000	0 0	-2.635.000	-117.525	-3.377.300	-3.700.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.000.000	0 0	1.500.000	0	7.122.700	1.500.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.000.000	0 0	-4.135.000	-117.525	-10.500.000	-5.200.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Neubau des Brückenbauwerks "Unterführung Weser" (Bauezeit insb. in den Jahren 2017 und 2018)							
I220-087.1 K 87 Zierenberg/Escheberg	120.600	0 0	800.000	-184.027	50.600	-70.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	120.600	0 0	800.000	8.000	2.570.600	2.450.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 54.5420.01 Kreisstraßen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
<i>Erläuterungen:</i> Um- und Ausbau der K 87 / K 88 (Ansatz 2018: nur Einzahlungen)							
I220-096.2 K 96 Ausbau OD Zierenberg	0	0 0	-35.000	0	-385.000	-35.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0 0	-35.000	0	-385.000	-35.000	
I220-102.3 K 102 Um- und Ausbau Wolfhagen bis L 3312	0	0 0	77.500	133.413	-787.500	-787.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0 0	77.500	216.000	812.500	812.500	
I220-102.5 K 102 Wolfhagen/ Philippinenburg - K 104 (2.BA)	0	0 0	77.500	-134.183	637.500	637.500	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0 0	77.500	0	777.500	777.500	
I220-107.3 K 107 Ausbau Wolfh./ Bründerssen - Naumb./Altenst.	0	0 0	205.000	-668.732	-730.000	-730.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0 0	205.000	633.000	355.000	355.000	
I220-107.4 K 107 Ausbau OD Naumburg/Altenstädt	-150.000	0 0	-250.000	0	-445.000	-295.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000	0 0	-250.000	0	-445.000	-295.000	
<i>Erläuterungen:</i> Ausbau der K 107 in der Ortslage von Naumburg-Altenstädt.							
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-200.000	0 0	-225.000	-90.860	-1.482.500	-907.500	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	0 0	-225.000	-105.312	-1.482.500	-907.500	
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung bzw. Erneuerung von Fußgängerüberwegen und Fußgängerschutzanlagen; Beschaffung von Großschildern an Kreisstraßen (außerhalb von Baumaßnahmen) sowie investive Maßnahmen unter 20.000 €.							
Gesamtsumme Auszahlungen	-9.300.000	-5.640.000 -1.200.000	-6.480.000	-3.899.027	-56.633.739	-25.795.739	
Gesamtsumme Einzahlungen	3.970.600	0 0	2.793.500	1.062.600	18.946.800	6.203.500	
Gesamtsumme	-5.329.400	-5.640.000 -1.200.000	-3.686.500	-2.836.427	-37.686.939	-19.592.239	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)

Landkreis Kassel

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5470	ÖPNV
Produkt	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 220 - Verkehr und Sport

Produktverantw. Herr Koch

Kurzbeschreibung Mitfinanzierung und Organisation des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) im Landkreis Kassel. Abwicklung der Beteiligungen an der Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH, sowie der HLB Basis AG.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches ÖPNV-Gesetz, Personenbeförderungsgesetz, Lokaler Nahverkehrsplan

Zielgruppe Nutzerinnen und Nutzer des ÖPNV
Unternehmen des ÖPNV
Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 54.5470.01 Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-13.200	-19.585
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.649.000	-3.456.000	-3.654.711
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-36.765	-36.766	-36.766
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-110
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.685.765	-3.505.966	-3.711.172
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	121.300	138.400	160.694
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.100	11.900	13.169
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.200	30.200	9.402
14	66	Abschreibungen	226.539	226.830	223.857
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.435.000	4.235.000	3.976.993
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.832.139	4.642.330	4.384.115
20		Verwaltungsergebnis	1.146.374	1.136.364	672.943
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.146.374	1.136.364	672.943
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.146.374	1.136.364	672.943
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	187.198	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	187.198	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.333.572	1.136.364	672.943

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr
Produkt	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 220 - Verkehr und Sport

Produktverantw. Herr Koch

Kurzbeschreibung Förderung der Entwicklung der Verkehrsinfrastruktur für den Radverkehr und Radwegebau. Einführung einer bundeseinheitlichen Radwegweisung für die Region Kassel. Förderung des touristischen Radverkehrs.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Radverkehrskonzept des Landkreises Kassel, Nationaler Radverkehrsplan

Zielgruppe Radfahrerinnen und Radfahrer, Radtouristen, Verbände, Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel

Bes. Sachverhalte **Anmerkung zur Zielvorgabe:**
Aufgrund projektbezogener Schwierigkeiten konnte die ursprüngliche Zielvorgabe "Entwicklung eines Radroutennetzes mit bundeseinheitlicher Radwegweisung im gesamten Landkreis Kassel bis zum Jahr 2016" nicht erreicht werden.
Die Beschilderung im Altkreis Wolfhagen wird voraussichtlich im Frühjahr 2018 abgeschlossen sein; anschließend die Radwegweisung im Altkreis Hofgeismar erfolgen. Angestrebt ist die Fertigstellung bis zum Jahr 2019.

Ziele Entwicklung eines Radroutennetzes mit bundeseinheitlicher Radwegweisung im gesamten Landkreis Kassel bis zum Jahr 2019.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Anzahl der Radwegkilometer zum 31.12.	km	1.389,9	1.389,9	1.389,9	1.389,9
Anzahl der beschilderten Radwegkilometer zum 31.12.	km	892	462	892	892
Anteil beschilderter Radwegkilometer in % zum 31.12.	%	64,2%	33,2%	64,2%	64,2%

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000	25.000	17.927
14	66	Abschreibungen	15.732	16.356	13.855
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.500	7.500	7.500
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	48.232	48.856	39.282
20		Verwaltungsergebnis	48.232	48.856	39.282
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	48.232	48.856	39.282
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	48.232	48.856	39.282
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	41.653	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	41.653	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	89.885	48.856	39.282

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-25.000	-50.000	-50.000
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.000	-50.000	-50.000
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.000	-50.000	-50.000

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 54.5480.01 Förderung des Radverkehrs

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I2203-1 Förderung des Radverkehrs	-25.000	0	-50.000	-50.000	-445.000	-270.000	
26 26		0					
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000	0	-50.000	-50.000	-445.000	-270.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Zuweisungen an kreisangehörige Kommunen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-25.000	0	-50.000	-50.000	-445.000	-270.000	
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	
Gesamtsumme	-25.000	0	-50.000	-50.000	-445.000	-270.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-34.100	-34.100	-35.914
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-83.100	-78.500	-79.411
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.169.700	-1.169.700	-1.169.660
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.315
10		Summe der ordentlichen Erträge	-1.286.900	-1.282.300	-1.286.300
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.704.000	1.639.900	1.575.078
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.700	26.500	19.309
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.300	75.300	82.221
14	66	Abschreibungen	10.428	10.460	10.918
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	299.950	234.450	235.648
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	82.500	102.500	60.790
17	72	Transferaufwendungen	2.000	2.000	2.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.299.878	2.091.110	1.985.964
20		Verwaltungsergebnis	1.012.978	808.810	699.663
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	1.012.978	808.810	699.663
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	1.012.978	808.810	699.663
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	738.864	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	738.864	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.751.842	808.810	699.663

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 55.5520.01 Hochwasserschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5520	Öffentliches Gewässer / wasserbauliche Anlagen
Produkt	55.5520.01	Hochwasserschutz

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Produktverantw. Herr Rother

Kurzbeschreibung Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Wasserverbände im Rahmen des präventiven Hochwasserschutzes.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Satzung des Hessischen Wasserverbandes Diemel, Satzung des Wasserverbandes Losse, Gremienbeschlüsse, Gemeindehaushaltsverordnung

Zielgruppe Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel
Wasserverbände

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5520.01 Hochwasserschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-75.000	-74.000	-75.808
10		Summe der ordentlichen Erträge	-75.000	-74.000	-75.808
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	80.000	78.400	75.927
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100	100	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	165.500	148.500	145.392
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	245.600	227.000	221.319
20		Verwaltungsergebnis	170.600	153.000	145.511
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	170.600	153.000	145.511
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	170.600	153.000	145.511
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.809	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.809	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	172.409	153.000	145.511

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung Produkt 55.5540.01 Naturschutz

Landkreis Kassel

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.01	Naturschutz

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 63 - Bauen und Umwelt

Produktverantw. Herr Kleibl

Kurzbeschreibung Ausweisung, Pflege und Überwachung von Naturschutzgebieten kleiner 5 ha, Naturdenkmale, geschützte Landschaftsbestandteile: Naturschutzrechtliche Genehmigungsverfahren und Stellungnahmen, Verstöße gegen das Naturschutzrecht, Förderung des Naturschutzes, Führung der Ökokonten und Artenschutz

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Bundesnaturschutzgesetz, Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz, Hessische Kompensationsverordnung, Landschaftsschutzverordnung des Landkreises

Zielgruppe Antragstellerinnen und Antragsteller öffentlich oder privat, Träger öffentlicher Belange, Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel

Bes. Sachverhalte Die erstmalige Schätzung der Planzahlen für 2016 basierte auf Hochrechnungen der im Sommer 2015 vorliegenden Fallzahlen. Die Schätzung für 2018 erfolgt anhand der Hochrechnung für die vorliegenden Fallzahlen aus 2017 (Jan.- Juli).
Die Fallzahlen variieren von Jahr zu Jahr aufgrund der eingehenden Bauanträge (u.a. abhängig von der Konjunktur) und der variablen Zeitschiene zwischen den Baugenehmigungen und der Umsetzung der Baumaßnahmen einschl. der Kompensationen, die immer am Ende eines Bauvorhabens realisiert werden. Zumeist liegen mindestens ein bis mehrere Jahre zwischen der Festsetzung einer Kompensation, zwischenzeitlich erfolgender Kontrolle und der Umsetzung. Eine Deckungsgleichheit zwischen den Fallzahlen wird sich deshalb nur annähernd über die Jahre gemittelt ergeben können.

Ziele Sicherstellung der zeitnahen Umsetzung von Kompensationsmaßnahmen durch Kontrollen und Durchführung von Erfolgskontrollen umgesetzter Maßnahmen.

Kennzahlen	Einheit	Plan 2016	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Anzahl der Kompensationsmaßnahmen im Haushaltsjahr	Maßnahmen	56	62	78	51
Anzahl der umgesetzten Maßnahmen im Haushaltsjahr	Maßnahmen	54	33	34	67
Anzahl der erfolgten Kontrollen im Haushaltsjahr	Kontrollen	60	43	32	43

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5540.01 Naturschutz

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.500	-32.500	-33.235
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.500	-4.500	-84
10		Summe der ordentlichen Erträge	-37.000	-37.000	-33.319
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	427.600	418.100	405.626
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	7.600	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.100	45.100	52.172
14	66	Abschreibungen	224	278	281
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	32.500	31.000	29.132
17	72	Transferaufwendungen	2.000	2.000	2.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	507.424	504.078	489.211
20		Verwaltungsergebnis	470.424	467.078	455.892
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	470.424	467.078	455.892
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	470.424	467.078	455.892
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	168.648	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	168.648	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	639.072	467.078	455.892

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 55.5540.02 Landschaftspflege

Landkreis Kassel

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.02	Landschaftspflege

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 83 - Landwirtschaft

Produktverantw. Frau Schubert

Kurzbeschreibung Wahrnehmung von hoheitlichen Forstaufgaben. Koordination und Beratung im Rahmen der allgemeinen Landschaftspflege sowie deren Förderung.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Auftragsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessisches Integriertes Agrarumweltprogramm, Hessisches Forstgesetz, Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz, Flora-Fauna-Habitat-Richtlinie

Zielgruppe
Landwirte
Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Kassel
Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel
Naturschutzverbände

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5540.02 Landschaftspflege

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000	-1.000	-2.678
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-240.200	-240.200	-240.204
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-272
10		Summe der ordentlichen Erträge	-241.200	-241.200	-243.155
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	306.900	283.600	273.019
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400	400	716
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	307.300	284.000	273.735
20		Verwaltungsergebnis	66.100	42.800	30.580
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	66.100	42.800	30.580
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	66.100	42.800	30.580
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	122.953	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	122.953	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	189.053	42.800	30.580

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 55.5540.03 Naturparks

Landkreis Kassel

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	55.5540.03	Naturparks

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit	160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro
Produktverantw.	Herr Rother
Kurzbeschreibung	Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Zweckverbände Naturpark Habichtswald und Naturpark Meißner-Kaufunger Wald.
Produktart	externes Produkt
Klassifizierung	Freiwillige Aufgabe
Auftragsgrundlage	Mitgliedschaft im Zweckverband, Satzung des Zweckverbandes
Zielgruppe	Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien des Verbandes

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5540.03 Naturparks

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.600	0	-3.519
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.600	0	-3.519
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.000	0	0
14	66	Abschreibungen	8.364	8.364	8.364
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	90.000	53.000	60.593
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	82.500	102.500	60.790
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	286.864	163.864	129.747
20		Verwaltungsergebnis	283.264	163.864	126.228
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	283.264	163.864	126.228
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	283.264	163.864	126.228
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	28.547	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	28.547	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	311.811	163.864	126.228

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 55.5550.01 Land- und Forstwirtschaft

Landkreis Kassel

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

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 83 - Landwirtschaft

Produktverantw. Frau Schubert

Kurzbeschreibung Förderung zur Einkommenssicherung und Wettbewerbsfähigkeit landwirtschaftlicher Betriebe

- Umsetzung der Europäischen Agrarreform in Deutschland
- Siedlungswesen
- Erhaltung und Verbesserung der landwirtschaftlichen Produktionsressourcen sowie der Kreislaufwirtschaft
- Koordination und Prüfung von Umweltauflagen im Rahmen der gemeinsamen Marktorganisation der EU
- Grundstückverkehr und Landpachtrecht
- Mitwirkung bei regionalen und überregionalen Planungen

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Weisungsaufgabe

Auftragsgrundlage Direktzahlungs-Verordnung mit Durchführungsbestimmungen, Förderung der Entwicklung des ländlichen Raums, Landwirtschaftliches Fachrecht

Zielgruppe Landwirtschaftliche Betriebe
Privatpersonen

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 55.5550.01 Land- und Forstwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-600	-600	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-929.500	-929.500	-929.456
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.043
10		Summe der ordentlichen Erträge	-930.100	-930.100	-930.499
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	889.500	859.800	820.507
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.700	18.900	19.309
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.700	29.700	29.332
14	66	Abschreibungen	1.840	1.818	2.273
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.950	1.950	531
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	952.690	912.168	871.951
20		Verwaltungsergebnis	22.590	-17.932	-58.548
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	22.590	-17.932	-58.548
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	22.590	-17.932	-58.548
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	416.907	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	416.907	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	439.497	-17.932	-58.548

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-25.000	-25.000
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-105.200	-188.900
10		Summe der ordentlichen Erträge	-25.000	-130.200	-213.900
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	140.500	141.200	135.179
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.200	35.200	124.744
14	66	Abschreibungen	576.563	576.563	583.467
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.825.000	1.972.800	1.984.923
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.577.263	2.725.763	2.828.312
20		Verwaltungsergebnis	2.552.263	2.595.563	2.614.412
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.552.263	2.595.563	2.614.412
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.552.263	2.595.563	2.614.412
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	65.547	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	65.547	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.617.810	2.595.563	2.614.412

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung

Landkreis Kassel

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5710	Wirtschaftsförderung
Produkt	57.5710.01	Wirtschaftsförderung

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 160 - Kreistags-/Kreisausschussbüro

Produktverantw. Herr Rother

Kurzbeschreibung Abwicklung der Beteiligungen und finanzielle Unterstützung der Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH, der Fördergesellschaft Nordhessen mbH, der Regionalmanagement Nordhessen GmbH und der Flughafen GmbH Kassel.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Gesellschaftsverträge, Hessische Gemeindeordnung

Zielgruppe Vertreterinnen und Vertreter des Kreises in den Gremien der Gesellschaften

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
10		Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0
14	66	Abschreibungen	576.563	576.563	583.467
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.710.000	1.820.000	1.846.123
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.286.563	2.396.563	2.429.590
20		Verwaltungsergebnis	2.286.563	2.396.563	2.429.590
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	2.286.563	2.396.563	2.429.590
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	2.286.563	2.396.563	2.429.590
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	38.218	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	38.218	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.324.781	2.396.563	2.429.590

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Erläuterungen zu den Aufwendungen für die Flughafen GmbH Kassel

Landkreis Kassel

Produkt 57.5710.01 Wirtschaftsförderung

Erläuterungen zu Pos. 14

Abschreibung auf die Investitionszuschüsse zu den Baukosten für den Flughafen Kassel-Calden

Erläuterung zu Position 15

Zusammensetzung der Zuschüsse an die Flughafen GmbH Kassel:

Verlustausgleich für das Geschäftsjahr 2018: 695.000 Euro

Kostenübernahme für hoheitliche Tätigkeiten: 445.000 Euro

Summe (vgl. Vorbericht; Seite B18): 1.140.000 Euro

Planungsgrundlage: Wirtschaftsplan der Flughafen GmbH Kassel für das Jahr 2017 (Aufsichtsratsbeschluss vom 03.03.2017). Für die Bemessung der o.g. Beträge wurde der Anteilsbesitz des Landkreises Kassel an der Flughafen GmbH von 13 % zu Grunde gelegt.

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus

Landkreis Kassel

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5750	Tourismus
Produkt	57.5750.01	Förderung des Tourismus

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 611 - Servicezentrum Regionalentwicklung

Produktverantw. Herr Nissen

Kurzbeschreibung Förderung des Tourismus im Landkreis Kassel - insbesondere der Deutschen Märchenstraße.

Produktart externes Produkt

Klassifizierung Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage Vertrag Landkreis Kassel - Region Kassel-Land e. V. vom 05.08.2014,
Vertrag Landkreis Kassel - Deutsche Märchenstraße e. V. vom 09.02.2011,
Vertrag Landkreis Kassel - Stadt Kassel vom 06.05.2009 (Jahresbudget Deutsche Märchenstraße - Zugehörigkeit vom Fachbereich 10 zu 611 in 2015 gewechselt)

Zielgruppe Verein "Region Kassel-Land e. V.", Deutsche Märchenstraße

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 57.5750.01 Förderung des Tourismus

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-25.000	-25.000
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0	-105.200	-188.900
10		Summe der ordentlichen Erträge	-25.000	-130.200	-213.900
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	140.500	141.200	135.179
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.200	35.200	124.744
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	115.000	152.800	138.800
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	290.700	329.200	398.722
20		Verwaltungsergebnis	265.700	199.000	184.822
23		Finanzergebnis	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	265.700	199.000	184.822
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	265.700	199.000	184.822
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	27.330	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	27.330	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	293.030	199.000	184.822

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-107.213.283	-102.344.320	-96.441.814
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-62.265.897	-62.189.847	-60.244.459
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.155.462	-702.561	-808.261
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-4.699
10		Summe der ordentlichen Erträge	-170.634.642	-165.236.728	-157.499.234
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	213
14	66	Abschreibungen	333.707	237.870	-36.253
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	900	3.261
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	47.347.660	43.447.926	41.072.655
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	47.681.367	43.686.696	41.039.876
20		Verwaltungsergebnis	-122.953.275	-121.550.032	-116.459.357
21	56, 57	Finanzerträge	-429.210	-651.410	-953.384
22	77	Finanzaufwendungen	4.946.079	5.158.121	5.050.927
23		Finanzergebnis	4.516.869	4.506.711	4.097.544
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-118.436.406	-117.043.321	-112.361.814
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.711
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	373
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.339
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-118.436.406	-117.043.321	-112.363.152
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.045.637	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.045.637	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-120.482.043	-117.043.321	-112.363.152

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.648.522	3.411.159	1.406.910
		davon: Tilgungsanteile des Landes im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	790.688	790.688	406.910
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	0
22	823	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	46.424
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	826	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	19.126.978	11.157.577	5.888.513
		Summe der Einzahlungen	27.775.500	14.568.736	7.341.847
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0	0	0
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	846	- Ausz. a. d. Tilgung v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	-9.126.978	-6.542.577	-6.375.000
		davon: Tilgung für Darlehen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	-1.001.910	-1.001.910	-1.001.908
		davon: durch Tilgungsanteile des Landes gedeckt (vgl. Pos. 20)	790.688	790.688	406.910
		Summe der Auszahlungen	-9.126.978	-6.542.577	-6.375.000
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	18.648.522	8.026.159	966.847

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I-SZW Schlüsselzuweisungen investiv	7.300.000	0 0	2.300.000	1.000.000	28.288.849	2.300.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	7.300.000	0 0	2.300.000	1.000.000	28.288.849	2.300.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Einsatz von Schlüsselzuweisungen für die Finanzierung von Investitionen							
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0 0	0	0	0	0	
Gesamtsumme Einzahlungen	7.300.000	0 0	2.300.000	1.040.800	28.288.849	2.300.000	
Gesamtsumme	7.300.000	0 0	2.300.000	1.040.800	28.288.849	2.300.000	

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landkreis Kassel

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 101 - Finanz- und Rechnungswesen

Produktverantw. Herr Dilcher

Kurzbeschreibung Es handelt sich nicht um ein Produkt im eigentlichen Sinn, sondern dient der Abwicklung der Bedarfszuweisungen des Landes nach dem Finanzausgleichsgesetz, Erhebung der Jagdsteuer und der Kreis- und Schulumlage sowie der Auszahlung der Krankenhaus- und LWV-Umlage.

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Finanzausgleichsgesetz, Kommunalabgabengesetz

Zielgruppe Städte und Gemeinden im Landkreis Kassel,
Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien,
Budgetverantwortliche innerhalb der Kreisverwaltung

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
05	55	Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-107.213.283	-102.344.320	-96.441.814
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-59.755.209	-60.466.257	-57.258.882
10		Summe der ordentlichen Erträge	-166.968.492	-162.810.577	-153.700.696
14	66	Abschreibungen	26.043	30.205	32.788
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	47.347.660	43.447.926	41.072.655
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	47.373.703	43.478.131	41.105.443
20		Verwaltungsergebnis	-119.594.789	-119.332.446	-112.595.253
22	77	Finanzaufwendungen	792.620	827.581	862.542
23		Finanzergebnis	792.620	827.581	862.542
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	-118.802.169	-118.504.865	-111.732.711
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-1.235
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	221
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-1.013
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	-118.802.169	-118.504.865	-111.733.724
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-792.620	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-792.620	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-119.594.789	-118.504.865	-111.733.724

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 61.6110.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0
		davon: Tilgungsanteile des Landes im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	0	0	0
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	0
22	823	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	826	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	0	0	0
		Summe der Einzahlungen	0	0	0
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0	0	0
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	846	- Ausz. a. d. Tilgung v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	0	0	0
		davon: Tilgung für Darlehen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	0	0	0
		davon: durch Tilgungsanteile des Landes gedeckt (vgl. Pos. 20)	0	0	0
		Summe der Auszahlungen	0	0	0
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	0	0	0

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Produktbeschreibung

Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktinformation

Verantw. Org.Einheit 101 - Finanz- und Rechnungswesen

Produktverantw. Herr Dilcher

Kurzbeschreibung Es handelt sich nicht um ein Produkt im eigentlichen Sinn, sondern um die zentrale Darstellung der Zinserträge und -aufwendungen und des Schuldendienstes.

Produktart internes Produkt

Klassifizierung Pflichtige Selbstverwaltungsangelegenheit

Auftragsgrundlage Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Investitionsfondsgesetz

Zielgruppe Mandatsträgerinnen und Mandatsträger in den Kreisgremien,
Aufsichtsbehörde,
Hessisches Finanzministerium,
Kreditgeber

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilergebnishaushalt

Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.510.688	-1.723.590	-2.985.577
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-1.155.462	-702.561	-808.261
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-4.699
10		Summe der ordentlichen Erträge	-3.666.150	-2.426.151	-3.798.537
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	213
14	66	Abschreibungen	307.664	207.665	-69.041
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	900	3.261
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	307.664	208.565	-65.567
20		Verwaltungsergebnis	-3.358.486	-2.217.586	-3.864.104
21	56, 57	Finanzerträge	-429.210	-651.410	-953.384
22	77	Finanzaufwendungen	4.153.459	4.330.540	4.188.385
23		Finanzergebnis	3.724.249	3.679.130	3.235.002
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis)	365.763	1.461.544	-629.103
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-477
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	151
27		Außerordentliches Ergebnis	0	0	-325
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord. u. außerord. Ergebnis)	365.763	1.461.544	-629.428
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.253.017	0	0
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.253.017	0	0
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-887.254	1.461.544	-629.428

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Teilfinanzhaushalt

Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	820	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.648.522	3.411.159	1.406.910
		davon: Tilgungsanteile des Landes im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	790.688	790.688	406.910
21	822	+ Einz. aus Abg. v. Vermögensggst. d. Sachanlageverm. u. d. immat. Anlageverm.	0	0	0
22	823	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	46.424
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	826	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	19.126.978	11.157.577	5.888.513
		Summe der Einzahlungen	27.775.500	14.568.736	7.341.847
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	841	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	842	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0
26	840, 843	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0	0	0
27	844	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	846	- Ausz. a. d. Tilgung v. Krediten u. wirtsch. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	-9.126.978	-6.542.577	-6.375.000
		davon: Tilgung für Darlehen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	-1.001.910	-1.001.910	-1.001.908
		davon: durch Tilgungsanteile des Landes gedeckt (vgl. Pos. 20)	790.688	790.688	406.910
		Summe der Auszahlungen	-9.126.978	-6.542.577	-6.375.000
		Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	18.648.522	8.026.159	966.847

Haushaltsplan Landkreis Kassel

Investitionen

Produkt 61.6120.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen (2019 / 2020)	Ansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt	
I-SZW Schlüsselzuweisungen investiv	7.300.000	0 0	2.300.000	1.000.000	28.288.849	2.300.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	7.300.000	0 0	2.300.000	1.000.000	28.288.849	2.300.000	
<i>Erläuterungen:</i>							
Einsatz von Schlüsselzuweisungen für die Finanzierung von Investitionen							
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0 0	0	0	0	0	
Gesamtsumme Einzahlungen	7.300.000	0 0	2.300.000	1.040.800	28.288.849	2.300.000	
Gesamtsumme	7.300.000	0 0	2.300.000	1.040.800	28.288.849	2.300.000	

E Stellenplan

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2018

Teilhaushalt	Bezeichnung	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Beamte zus. 2018	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2017	Zahl der am 30.06.2017 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen
		Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6				
	Übertrag:	1	0	1	1	0	3	0	4	6	6	3	1	1	1	1	0	29	33	33	
	Forderungsmanagement										2	1						3	2	2	
	Revision						1			3	7				1			12	12	12	
	Submissionen								1									1	1	1	
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein										1							1	0	0	
1220	Ordnungsangelegenheiten																				
	Aufsichts- und Überwachungsmaßnahmen				1		1		1	3	6	1		i*	1			15	16	16	*Stelle mit Amtszulage
	Straßenverkehrsangelegenheiten, Fahrerlaubnisse									2	2	1		1				6	6	6	
	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung					1	2			1								4	3	3	
	Verbraucherschutz						1											1	1	1	
	Wasser- und Bodenschutz									2	1			1				4	4	4	
1260	Brandschutz									1								1	1	1	
1280	Katastrophenschutz										1							1	1	1	
	Übertrag:	1	0	1	2	1	8	0	5	19	26	6	1	4	3	1	0	78	80	80	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2018

Teilhaushalt		Bezeichnung		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2018	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2017	Zahl der am 30.06.2017 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
				Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
				B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
Übertrag:		1	0	1	2	1	8	0	5	19	26	6	1	4	3	1	0	78	80	80			
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben						1			2	3	2			1			9	10	10	davon 2 Stellen Immobilienmanagement		
2710	Volkshochschulen									1				1				2	2	2			
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII								1	1		4	2					8	8	8			
3130	Hilfe für Asylbewerber						1			1		3						5	4	4			
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen						1				1							2	2	2	Beschäftigungsförderung, Qualifizierung		
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege								1			1						2	2	2			
3630	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					1				2	8	4						15	15	15			
Übertrag:		1	0	1	2	2	11	0	7	26	38	20	3	5	4	1	0	121	123	123			

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2018

Teilhaushalt		Bezeichnung		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2018	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2017	Zahl der am 30.06.2017 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen			
				Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst								
				B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6	
		Wahlbeamte												Mittlerer Dienst										
		Übertrag:			1	0	1	2	2	11	0	7	26	38	20	3	5	4	1	0	121	123	123	
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							1				1		1			1			4	4	4		
5210	Bau- und Grundstücksordnung											1								1	1	1		
5230	Denkmalschutz und -pflege											1								1	1	1		
5470	ÖPNV								1				1							2	1	1		
5540	Naturschutz und Landschaftspflege							1				1				1				3	2	2		
5550	Land- und Forstwirtschaft							1			1	2				1	1			6	7	7		
	Beurlaubungen										1	2								3	5	4		
	Stellenplan 2018		1	0	1	2	2	14	0	8	30	42	24	3	7	6	1	0		141				
	Stellenplan 2017		1	0	1	2	3	14	0	5	30	43	23	7	6	6	3	0			144			
Zahl der am 30.06.2017 besetzten Stellen			1	0	1	2	3	14	0	5	30	43	22	7	6	6	3	0					143	

Teil A: BEAMTE

Stellenplan 2018

		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2018	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2017	Zahl der am 30.06.2017 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
Teilhaushalt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II						1		1	2	2	9	2	1				18	18	18	

II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz														Beamte zus. 2018	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2017	Zahl der am 30.06.2017 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen		
Teilhaushalt	Bezeichnung	Wahlbeamte			Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		B 7	B 6	B 5	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8					A 7	A 6
	Eigenbetrieb "Abfallentsorgung"					1												1	1	1	
	Eigenbetrieb "Jugend- und Freizeiteinrichtungen"								1									1	1	1	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2018

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusam- men 2018	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2017	Zahl der am 30.06.2017 tatsäch- lich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen	
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14					S12
	Übertrag	2	1	1	4	3	10	2	10	10	30	0	19	10	0	0	18	0	0	2	0	0	122	117	117	
	Beteiligungen und Mit- gliedschaften allgemein				1	1																	2	2	2	
1220	Ordnungs- angelegenheiten																									
	Aufsichts- u. Über- wachungsmaßnahmen						1		1	1	2		4										9	8	8	
	Straßenverkehrsrege- lungen, Fahrerlaubnisse									2	1	5											8	8	8	
	Kfz.-Zulassung									1	1	6											8	8	8	
	Tierschutz und Tier- seuchenbekämpfung									4			1										5	5	5	
	Verbraucherschutz									5			1										6	7	7	
	Wasser- u. Bodenschutz					2					2		1										5	5	5	
1260	Brandschutz					2	2			1			2										7	7	7	
1280	Katastrophenschutz						1																1	1	1	
2110	Grundschulen											17	3	38		1	69						128	128	127	
	Übertrag	2	1	1	5	8	14	2	11	24	36	28	31	48	0	1	87	0	0	2	0	0	301	296	295	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2018

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusam- men 2018	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2017	Zahl der am 30.06.2017 tatsäch- lich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen	
		Entgeltgruppen nach dem TVÖD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14					S12
	Übertrag	2	1	1	5	8	14	2	11	24	36	28	31	48	0	1	87	0	0	2	0	0	301	296	295	
2170	Gymnasien										6		6			16						28	28	28		
2180	Gesamtschulen										20		30	8		97						155	156	152		
2210	Förderschulen											2	2	2		7						13	13	13		
2310	Berufliche Schulen							1		6		8			1	16						32	32	32		
2410	Schülerbeförderung									3												3	3	3		
2430	Sonstige Schulträger- aufgaben				1	6	1		8	7	6	2	3									34	36	36	davon 13 Stellen Im- mobiliem., einschl. Me- dienzentrum	
	Gerätepool									1	1	1										3	0	0		
2630	Musikschulen						2															2	2	2	Stellen kw	
2710	Volkshochschulen	1		6		1			1	1	5		2									17	16	16		
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII								18		2											20	21	21		
3130	Hilfe für Asylbewerber						2			4	3								2		3	14	12	12		
	Übertrag	3	1	7	6	15	19	2	39*	40	85	32	83	58	0	2	223	0	0	4	0	3	622	615	610	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2018

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusam- men 2018	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2017	Zahl der am 30.06.2017 tatsäch- lich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14	S12				
	Übertrag	3	1	7	6	15	19	2	39	40	85	32	83	58	0	2	223	0	0	4	0	3	622	615	610	
3150	Soziale Einrichtungen																									
	Schuldnerberatungsstelle								1		1											3	5	4	4	
	GU für Flüchtlinge								1		3		3			1	5					3	16	2	2	
3410	Unterhaltsvorschuss- leistungen									8													8	5	5	
3430	Betreuungsleistungen										1		1							1		5	8	8	8	
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen					1			2	1	2		1						1	2			10	10	10	
	Beschäftigungsförderun g u. Qualifizierung					1				2	3			1						2			9	9	9	
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege																		1	*		2	3	3	3	* Stelle ku
3620	Jugendarbeit										1												2	2	2	
3630	Sonstige Leistungen der Kinder, Jugend- und Familienhilfe					1	1	3	7	5	6		4	1				1	1	7	34	12	83	77	77	
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit												1									2	3	3	3	Jugendbil- dungswerk
	Übertrag	3	1	7	6	18	20	5	50	56	102	32	93	60	0	3	228	1	4	16	34	30	769	738	733	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2018

Teil- haushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes																Teil C: Sozialdienst					Arbeit- nehmer zusam- men 2018	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan 2017	Zahl der am 30.06.2017 tatsäch- lich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläute- rungen
		Entgeltgruppen nach dem TVöD																								
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2 ü	S18	S17	S15	S14	S12				
	Übertrag	3	1	7	6	18	20	5	50	56	102	32	93	60	0	3	228	1	4	16	34	30	769	738	733	
3670	Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe			1		1							1					1	6			1	11	11	11	Jugendbe- ratung, Be- ratungs- stelle f. Frühförde- rung
4120	Gesundheitseinrichtungen	2			1		1			5	1		2						1	1	1	1	16	16	16	Gesund- heitsamt Region Kassel
4210	Förderung des Sports								1														1	1	1	
5110	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßn.				1	3	1													1			6	5	5	
5210	Bau- u. Grundstücksordnung	1			2	9				3	4	1	3										23	23	23	
5220	Wohnbauförderung									1													1	1	1	
5230	Denkmalschutz und -pflege											1											1	1	1	
5420	Kreisstraßen					1			1			1											3	3	3	
5470	ÖPNV								1		1												2	2	2	
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr						1																1	1	1	Radver- kehr
	Übertrag	6	1	8	10	32	23	5	53	65	109	34	99	60	0	3	228	2	11	18	35	32	834	802	797	

ARBEITNEHMER

Stellenplan 2018

Teilhaushalt	Bezeichnung	Teil B: außerhalb des Sozialdienstes															Teil C: Sozialdienst					Arbeitnehmer zusammen 2018	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2017	Zahl der am 30.06.2017 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke/ Erläuterungen					
		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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
5540	Naturschutz und Landschaftspflege				1	5							2														8	8	8	
5550	Land- und Forstwirtschaft			1		1			3	1	2		2														10	10	10	
5750	Tourismus					1																					1	1	1	
	Beurlaubungen			1																							1	1	1	
	Stellenplan 2018	0	0	2	1	7	0	0	3	1	2	0	4	62	0	4	233	0	0	0	0	0				20				
	Stellenplan 2017	5	1	10	11	41	22	0	0	115	111	0	138	60	0	2	223	2	10	17	31	23				20				
Zahl der am 30.06.2017 tatsächlich besetzten Stellen		5	1	10	11	41	22	0		115	110	0	137	60	0	2	220	2	10	17	31	23						20		

- E 13 -

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

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2018

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2018			Zahl der Stellen 2017			Zahl der am 30.06.2017 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
1100	Verwaltungssteuerung u. -service									
	Politische Willensbildung	2	0	2	2	0	2	2	0	2
	Gremienservice	1	9	10	2	8	10	2	8	10
	Frauenbüro	0	1	1	0	0	0	0	0	0
	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	1	1	2	1	1	2	1	1	2
	Beschwerdemanagement	1	0	1	1	0	1	1	0	1
	Information u. Kommunikation, Organisation	2	15	17	2	15	17	2	15	17
	Zentraler Service	4	16	20	3	16	19	3	16	19
	Ausbildung	1	0	1	3	0	3	3	0	3
	Personalmanagement	6	8	14	6	8	14	6	8	14
	Altersteilzeit	3	0	3	3	0	3	3	0	3
	Personalvertretung	1	4	5	1	4	5	1	4	5
Immobilienmanagement	1	33	34	2	31	33	2	31	33	
	Übertrag	23	87	110	26	83	109	26	83	109

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2018

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2018			Zahl der Stellen 2017			Zahl der am 30.06.2017 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	23	87	110	26	83	109	26	83	109
	Finanzmanagement	6	16	22	7	16	23	7	16	23
	Forderungsmanagement	3	13	16	2	13	15	2	13	15
	Revision	12	4	16	12	3	15	12	3	15
	Submissionen	1	2	3	1	2	3	1	2	3
	Beteiligungen und Mitgliedschaften allgemein	1	2	3	0	2	2	0	2	2
1220	Ordnungsangelegenheiten									
	Aufsichts- und Überwachungs- maßnahmen	15	9	24	16	8	24	16	8	24
	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	6	8	14	6	8	14	6	8	14
	Kfz.-Zulassung	0	8	8	0	8	8	0	8	8
	Tierschutz u. Tierseuchenbekämpfung	4	5	9	3	5	8	3	5	8
	Verbraucherschutz	1	6	7	1	7	8	1	7	8
	Wasser- und Bodenschutz	4	5	9	4	5	9	4	5	9
	Übertrag	76	165	241	78	160	238	78	160	238

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2018

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2018			Zahl der Stellen 2017			Zahl der am 30.06.2017 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	76	165	241	78	160	238	78	160	238
1260	Brandschutz	1	7	8	1	7	8	1	7	8
1280	Katastrophenschutz	1	1	2	1	1	2	1	1	2
2110	Grundschulen	0	128	128	0	128	128	0	127	127
2170	Gymnasien	0	28	28	0	28	28	0	28	28
2180	Gesamtschulen	0	155	155	0	156	156	0	152	152
2210	Förderschulen	0	13	13	0	13	13	0	13	13
2310	Berufliche Schulen	0	32	32	0	32	32	0	32	32
2410	Schülerbeförderung	0	3	3	0	3	3	0	3	3
2430	Sonstige Schulträgeraufgaben	9	34	43	10	36	46	10	36	46
	Gerätepool	0	3	3	0	0	0	0	0	0
2630	Musikschulen	0	2	2	0	2	2	0	2	2
2710	Volkshochschulen	2	17	19	2	16	18	2	16	18
	Übertrag	89	588	677	92	582	674	92	577	669

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2018

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2018			Zahl der Stellen 2017			Zahl der am 30.06.2017 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	89	588	677	92	582	674	92	577	669
3110	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	8	20	28	8	21	29	8	21	29
3130	Hilfe für Asylbewerber	5	14	19	4	12	16	4	12	16
3150	Soziale Einrichtungen									
	Schuldnerberatungsstelle	0	5	5	0	4	4	0	4	4
	GU für Flüchtling	0	16	16	0	2	2	0	2	2
3410	Unterhaltsvorschussleistungen	0	8	8	0	5	5	0	5	5
3430	Betreuungsleistungen	0	8	8	0	8	8	0	8	8
3510	Sonstige Hilfen und Leistungen	0	10	10	0	10	10	0	10	10
	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	2	9	11	2	9	11	2	9	11
3610	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege	2	3	5	2	3	5	2	3	5
3620	Jugendarbeit	0	2	2	0	2	2	0	2	2
3630	Sonstige Leistungen der Kinder, Jugend- u. Familienhilfe	15	83	98	15	77	92	15	77	92
	Übertrag	121	766	887	123	735	858	123	730	853

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2018

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2018			Zahl der Stellen 2017			Zahl der am 30.06.2017 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	121	766	887	123	735	858	123	730	853
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	3	3	0	3	3	0	3	3
3670	Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	0	11	11	0	11	11	0	11	11
4120	Gesundheitseinrichtungen	0	16	16	0	16	16	0	16	16
4210	Förderung des Sports	0	1	1	0	1	1	0	1	1
5110	Räumliche Planungs- u, Entwicklungsmaßnahmen	4	6	10	4	5	9	4	5	9
5210	Bau- u. Grundstücksordnung	1	23	24	1	23	24	1	23	24
5220	Wohnbauförderung	0	1	1	0	1	1	0	1	1
5230	Denkmalschutz und -pflege	1	1	2	1	1	2	1	1	2
5420	Kreisstraßen	0	3	3	0	3	3	0	3	3
5470	ÖPNV	2	2	4	1	2	3	1	2	3
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Übertrag	129	834	963	130	802	932	130	797	927

Teil D: ZUSAMMENSTELLUNG

Stellenplan 2018

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2018			Zahl der Stellen 2017			Zahl der am 30.06.2017 tatsächlich besetzten Stellen		
		Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	insgesamt
	Übertrag	129	834	963	130	802	932	130	797	927
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	3	8	11	2	8	10	2	8	10
5550	Land- und Forstwirtschaft	6	10	16	7	10	17	7	10	17
5750	Tourismus	0	1	1	0	1	1	0	1	1
	Beurlaubungen	3	1	4	5	1	6	4	1	5
	insgesamt	141	854	995	144	822	966	143	817	960

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

Nachrichtlich										
a) Beamte im Vorbereitungsdienst										
- allgemein	12	0	12	10	0	10	10	0	10	
- Jobcenter	2	0	2	2	0	2	2	0	2	
b) Auszubildende in der Gruppe Arbeit-nehmer	0	30	30	0	32	32	0	32	32	
c) Praktikanten	0	40	40	0	40	40	0	15	15	

Anmerkungen zum Stellenplan 2018

- 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

Finanzplan

Ergebnis- und Finanzplan des Landkreises Kassel für den Planungszeitraum 2017 bis 2021

Nach § 52 Abs. 1 HKO i.V.m. § 101 HGO und § 9 GemHVO hat der Landkreis Kassel seiner Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde zu legen. Das erste Planungsjahr der Finanzplanung ist das laufende Haushaltsjahr.

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

Der mittelfristigen Finanzplanung ist ein Investitionsprogramm zugrunde zu legen, in dem die im Planungszeitraum vorgesehenen Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen nach Jahresabschnitten aufzunehmen sind. Jeder Jahresabschnitt soll die fortzuführenden und die neuen Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen mit den auf das jeweilige Jahr entfallenden Teilbeträgen wiedergeben.

Das dem Finanzplan zugrundeliegende Investitionsprogramm ist nach den vom Finanzmanagement überarbeiteten Vorschlägen der Fachbereiche der Kreisverwaltung zusammengestellt. Dabei wurde das am 08.12.2016 vom Kreistag beschlossene Investitionsprogramm nach neuen Gegebenheiten fortgeschrieben und um die erstmals erfassten Vorhaben des Jahres 2021 ergänzt.

Bei der Aufstellung und Fortschreibung der fünfjährigen Ergebnis- und Finanzplanung wurden die vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport im Einvernehmen mit dem Hessischen Ministerium der Finanzen gem. § 101 Abs. 2 HGO mit Erlass vom 28.09.2017 bekannt gegebenen Orientierungsdaten berücksichtigt.

Hierbei ist jedoch zu beachten, dass laut dem vorgenannten Erlass aufgrund der systematischen Neuausrichtung des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) auf den kommunalen Finanzbedarf mit Wirkung ab dem Ausgleichsjahr 2016 keine Prognosen bezüglich der Entwicklung der Umlagegrundlagen für die Kreis- und Schulumlage im Bereich der Erträge bzw. aufwandsseitig für die Verbandsumlagegrundlagen für die LWV- und Krankenhausumlage mehr möglich seien.

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

nung dokumentierten Zahlen erfolgt jeweils erst im Zusammenhang mit der Aufstellung der Haushaltspläne und deren Vollzug.

Die Finanzplanung soll zu einer mittelfristigen Absicherung der Haushaltspolitik und der Aufgabenplanung beitragen. Die Eckdaten der Finanzplanung können helfen, Fehleinschätzungen vorzubeugen und finanziell bedeutsame Beschlüsse im Gesamtrahmen zu verdeutlichen. Änderungen in den gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen aufgrund konjunktureller Schwankungen sowie weitere mögliche gesetzliche Neuregelungen sowie die tatsächliche Entwicklung des Steueraufkommens können zu abweichenden Ergebnissen führen.

Wegen der neuen Schuldenregeln des Grundgesetzes, die für die Länderhaushalte ein Neuverschuldungsverbot enthält, gibt es keine Empfehlung mehr bezüglich einer maximalen Ausgabenlinie für Länder und Kommunen.

Die relevante Entwicklung des KFA wird wie folgt eingeschätzt:

Steuereinnahmen	<i>Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent</i>			
	2018	2019	2020	2021
Gemeindeanteil an der Lohnsteuer, veranlagter Einkommensteuer, Zinsabschlag	+7,5	+5,5	+6,0	+6,0
Kompensationsmittel Familienlastenausgleich	0,0	+2,5	+3,5	+2,0
Gemeindeanteil an Steuern vom Umsatz	+23,5	-2,5	+2,5	+2,5
Gewerbsteuer (brutto)	+8,0	+5,0	+3,0	+3,0
Grundsteuer A	0,0	-0,5	-0,5	-0,5
Grundsteuer B	+4,5	+1,5	+1,5	+1,5

Kommunaler Finanzausgleich	<i>Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent</i>			
	2018	2019	2020	2021
KFA-Ausgleichsvolumen	+8,0	+4,5	+7,0	+3,5
Umlagegrundlagen	keine Prognose möglich			

Ausgaben	<i>Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Prozent</i>			
	2018	2019	2020	2021
Gewerbsteuerumlagen	+8,0	+5,0	+3,0	+3,0

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

Laufende Verwaltungstätigkeit	<i>Beträge in 1.000 EUR</i>				
	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Zahlungsmittelüberschuss/-fehlbedarf	-1.533,2	+5.616,4	+6.206,3	+5.963,6	+6.098,0

Ergebnis- und Finanzplanung 2017 bis 2021

Erträge und Aufwendungen 2017 bis 2021						
Landkreis Kassel						
- Beträge in 1.000 EUR -						
KVKR	Arten der Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.094,0	-2.309,2	-2.327,2	-2.327,2	-2.320,0
51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.691,5	-6.893,2	-6.893,2	-6.893,2	-6.733,2
548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-12.864,9	-12.925,4	-12.889,9	-12.922,4	-12.959,3
52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
558	Erträge aus Umlagen	-160.898,8	-173.311,6	-174.832,5	-172.329,9	-172.016,5
550-557, 559	Sonstige Erträge aus Steuern, sonstige steuerähnl. Erträge, sonstige Umlagen	-165,0	-166,0	-166,0	-166,0	-166,0
547	Erträge aus Transferleistungen	-68.497,9	-27.960,7	-27.758,2	-27.646,2	-27.508,7
540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-88.734,9	-107.273,9	-107.215,8	-112.247,5	-113.373,7
546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-12.110,3	-12.471,0	-10.581,9	-10.505,4	-10.177,3
53	Sonstige ordentliche Erträge	-466,8	-548,4	-550,8	-550,8	-550,8
	Summe der ordentlichen Erträge	-351.524,0	-343.859,4	-343.215,4	-345.588,6	-345.805,5
62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	61.088,3	64.609,5	66.026,6	67.423,2	68.759,7
644-646	Versorgungsaufwendungen	3.358,5	3.304,5	3.376,9	3.419,9	3.494,0
60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.027,8	64.140,3	63.057,2	60.724,9	59.296,0
66	Abschreibungen	10.125,5	10.925,4	11.139,6	11.495,4	11.879,8
71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	32.378,3	30.541,8	30.487,1	30.584,5	30.742,5
73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	44.100,4	48.006,3	50.136,9	53.600,4	55.453,3
72	Transferaufwendungen	126.792,9	111.154,2	109.313,5	109.256,7	107.836,9
70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49,1	36,5	36,5	36,5	32,9
	Summe der ordentlichen Aufwendungen	346.920,8	332.718,6	333.574,3	336.541,3	337.495,0
	Verwaltungsergebnis	-4.603,2	-11.140,8	-9.641,2	-9.047,2	-8.310,5
56, 57	Finanzerträge	-681,8	-465,6	-469,1	-474,1	-477,0
77	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	5.158,1	4.946,1	5.095,6	5.082,2	4.977,2
	Finanzergebnis	4.476,3	4.480,5	4.626,5	4.608,1	4.500,2
	Ordentliches Ergebnis	-126,9	-6.660,4	-5.014,7	-4.439,1	-3.810,3
59	Außerordentliche Erträge	-226,3	0,0	0,0	0,0	0,0
79	Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Außerordentliches Ergebnis	-226,3	0,0	0,0	0,0	0,0
	Jahresergebnis	-353,2	-6.660,4	-5.014,7	-4.439,1	-3.810,3

Ergebnis- und Finanzplanung 2017 bis 2021

Ein- und Auszahlungen für Investitionen 2017 bis 2021						
Landkreis Kassel						
- Beträge in 1.000 EUR -						
KVKR	Arten der Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
	Einzahlungen					
826	Aufnahme von Krediten und Begebung von Anleihen	11.157,6	19.127,0	6.494,3	4.000,0	582,9
820	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	6.530,1	21.097,9	12.131,6	11.576,4	8.927,0
	davon: Tilgungsanteile des Landes (SIP und KIP) sowie der 2. PEG Schulen	1.111,2	1.348,5	1.456,6	1.502,6	1.554,4
822, 8230-8235	Verkaufserlöse aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	280,0	0,0	0,0	0,0	0,0
82386	Rückzahlung von gewährten Krediten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe der Einzahlungen	17.967,7	40.224,9	18.625,9	15.576,4	9.509,9
	Auszahlungen					
826	Tilgung von Krediten	-6.542,6	-9.127,0	-7.857,1	-7.466,2	-8.235,2
	davon: durch Tilgungsanteile des Landes bzw. der 2. PEG gedeckt (vgl. Pos. 02)	-1.111,2	-1.348,5	-1.456,6	-1.502,6	-1.554,4
840-844	Investitionen f. immat. Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen	-16.856,5	-36.714,4	-16.975,0	-14.073,8	-7.372,6
	davon: Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-371,4	-9.130,4	-465,4	-580,3	-450,5
	davon: Investitionen in Finanzanlagen	-778,3	-10.882,8	-902,8	-750,7	-308,3
	davon: Ausleihungen	-608,3	-732,8	-732,8	-580,7	-138,3
	Summe der Auszahlungen	-23.399,1	-45.841,3	-24.832,1	-21.540,0	-15.607,8
	Saldo	-5.431,4	-5.616,4	-6.206,3	-5.963,6	-6.098,0

G

Investitions- programm

Investitionsprogramm 2018

Investitionen nach Produktbereichen						
Landkreis Kassel						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021
11	Innere Verwaltung	-256.500	-391.000	-519.000	-421.000	-411.000
	Auszahlungen	-407.500	-442.000	-570.000	-422.000	-412.000
	Einzahlungen	151.000	51.000	51.000	1.000	1.000
12	Sicherheit und Ordnung	-184.100	-640.700	-483.650	-410.550	-268.800
	Auszahlungen	-186.300	-728.400	-485.850	-412.750	-271.000
	Einzahlungen	2.200	87.700	2.200	2.200	2.200
21-24	Schulträgeraufgaben	-8.163.640	-7.011.088	-6.226.279	-4.373.279	-1.103.279
	Auszahlungen	-8.605.890	-10.741.188	-6.416.379	-4.563.379	-1.293.379
	Einzahlungen	442.250	3.730.100	190.100	190.100	190.100
25-29	Kultur und Wissenschaft	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	Auszahlungen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
	Einzahlungen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
31-35	Soziale Leistungen	-350.000	0	0	0	0
	Auszahlungen	-350.000	0	0	0	0
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-98.500	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
	Auszahlungen	-98.500	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
41	Gesundheitsdienste	0	-10.000.000	0	0	0
	Auszahlungen	0	-10.000.000	0	0	0
42	Sport	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
	Auszahlungen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
51	Räumliche Planung und Entwicklung	-608.337	-732.769	-732.769	-580.685	-138.258
	Auszahlungen	-608.337	-5.332.769	-732.769	-580.685	-138.258
	Einzahlungen	0	4.600.000	0	0	0
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-3.736.500	-5.354.400	-4.725.000	-4.427.300	-3.763.000
	Auszahlungen	-6.530.000	-9.325.000	-8.625.000	-7.950.000	-5.113.000
	Einzahlungen	2.793.500	3.970.600	3.900.000	3.522.700	1.350.000
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	2.618.071	7.814.900	7.041.469	6.872.504	6.348.991
	Einzahlungen	2.300.000	7.300.000	6.521.698	6.347.814	5.819.337
	Gesamtsumme Auszahlungen	-16.856.527	-36.714.357	-16.974.998	-14.073.814	-7.372.637
	Gesamtsumme Einzahlungen	5.698.950	19.749.400	10.674.998	10.073.814	7.372.637
	Saldo aller Produktbereiche	-11.157.577	-16.964.957	-6.300.000	-4.000.000	0

Investitionsprogramm 2018

Investitionen Produktbereich 11 Innere Verwaltung Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I1002-3 Erweiterung Telefonanlage 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-14.000 -14.000	-6.000 -6.000	-6.000 -6.000	-6.000 -6.000	-6.000 -6.000	-109.000 -109.000	-85.000 -85.000
I1002-7 Ladeinfrastruktur für E- Mobile 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 50.000 -50.000	-100.000 50.000 -150.000	0 0 0	0 0 0	-100.000 100.000 -200.000	0 0 0
I1003-1 E D V - Service 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-130.000 -130.000	-115.000 -115.000	-115.000 -115.000	-125.000 -125.000	-115.000 -115.000	-1.737.005 -1.737.005	-1.267.005 -1.267.005
I1005-1 Beschaffungswesen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-92.500 1.000 -93.500	-107.500 1.000 -108.500	-115.500 1.000 -116.500	-107.500 1.000 -108.500	-107.500 1.000 -108.500	-1.046.400 8.500 -1.054.900	-608.400 4.500 -612.900
I1005-11 Verkauf Multifunktionsgebäude Wolfhagen- Liemecke 21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermö- gens und	150.000 150.000	0 0	0 0	0 0	0 0	150.000 150.000	150.000 150.000
I1006-1 Zuführung an die Versorgungsrücklage (§14a BBesG) 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-170.000 -170.000	-150.000 -150.000	-170.000 -170.000	-170.000 -170.000	-170.000 -170.000	-1.452.500 -1.452.500	-792.500 -792.500
I2301-0 Ausstattung FB 23 Verwaltungsgebäude 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0 0	-12.500 -12.500	-12.500 -12.500	-12.500 -12.500	-12.500 -12.500	-50.000 -50.000	0 0
Gesamtsumme Auszahlungen	-407.500	-442.000	-570.000	-422.000	-412.000	-6.291.074	-4.445.074
Gesamtsumme Einzahlungen	151.000	51.000	51.000	1.000	1.000	258.500	154.500
Gesamtsumme	-256.500	-391.000	-519.000	-421.000	-411.000	-6.032.574	-4.290.574

Investitionsprogramm 2018

Investitionen Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I3801-1 Beschaffung Einsatzfahrzeuge	0	-384.500	0	0	0	-384.500	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	85.500	0	0	0	85.500	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-470.000	0	0	0	-470.000	0
I3801-2 Überörtl. Brandschutz - Beschaff. Einsatzrüstung	-7.300	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800	-112.000	-88.800
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	14.000	5.200
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-9.500	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-126.000	-94.000
I3801-3 Förderung des kommunalen Brandschutzes	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-750.000	-450.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-750.000	-450.000
I3801-4 Überörtl. Brandschutz - Stützpunktfeuerwehren	-75.900	-79.900	-189.850	-304.750	-175.000	-1.054.300	-304.800
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-75.900	-79.900	-189.850	-304.750	-175.000	-1.054.300	-304.800
I3802-1 Rettungsdienst	0	-80.000	0	0	0	-80.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-80.000	0	0	0	-80.000	0
I3803-1 Beschaffung von Katastrophenschutzausstattung	-25.900	-15.500	-213.000	-25.000	-13.000	-401.600	-135.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.900	-15.500	-213.000	-25.000	-13.000	-414.800	-148.300
Gesamtsumme Auszahlungen	-186.300	-728.400	-485.850	-412.750	-271.000	-2.970.100	-1.072.100
Gesamtsumme Einzahlungen	2.200	87.700	2.200	2.200	2.200	112.700	18.400
Gesamtsumme	-184.100	-640.700	-483.650	-410.550	-268.800	-2.857.400	-1.053.700

Investitionsprogramm 2018

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2303-0 Ausstattung FB 23 Grundschulen 26 26	0	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-50.000	0
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-50.000	0
I2303-1 Grundstückseinrichtungen, and. Bauten Grundschulen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-37.500	0	0	0	-37.500	0
I2304-0 Ausstattung FB 23 Gymnasien 26 26	0	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-16.000	0
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-16.000	0
I2305-0 Ausstattung FB 23 Gesamtschulen 26 26	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-40.000	0
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-40.000	0
I2306-0 Ausstattung FB 23 Förderschulen 26 26	0	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-24.000	0
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-24.000	0
I2306-1 Grundstückseinrichtungen, andere Bauten Fördersch. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-25.000	0	0	0	-25.000	0
I2307-0 Ausstattung FB 23 Berufliche Schulen 26 26	0	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-24.000	0
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-24.000	0
I4001-1 Gerätepool 26 26	-7.000	0	0	0	0	-205.100	-205.100
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000	0	0	0	0	-205.100	-205.100
I4001-2 Ersatzfahrzeuge für die Jugendverkehrsschule 26 26	-15.000	0	0	0	0	-45.000	-45.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000	0	0	0	0	-45.000	-45.000
I4002-2 Medienzentrum 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26	-153.500	-113.500	-113.500	-113.500	-113.500	-1.179.050	-725.050
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	65.000	85.000	85.000	85.000	85.000	720.000	380.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-218.500	-198.500	-198.500	-198.500	-198.500	-1.899.050	-1.105.050
I4002-3 Kreis- u. Schulbücherei Wolfhagen 26 26	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-32.000	-18.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-32.000	-18.000
I4002-4 EDV - Support 26 26	-27.500	-20.000	-20.000	-17.500	-17.500	-257.500	-182.500
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-27.500	-20.000	-20.000	-17.500	-17.500	-257.500	-182.500
I4003-0 Grundschulen Allgemein 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26	-397.850	-358.179	-144.000	-144.000	-144.000	-2.277.629	-1.487.450
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	18.500	17.600	17.600	17.600	17.600	120.600	50.200
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-416.350	-375.779	-161.600	-161.600	-161.600	-2.398.229	-1.537.650
I4003-01 Betreuungsangebote 26 26	-25.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-178.000	-110.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-178.000	-110.000
I4003-26 Erweiterung GR Lohfelden-Vollmarshausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	0	0	0	0	-5.300.000	-5.300.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-250.000	0	0	0	0	-6.300.000	-6.300.000
I4003-27 GR Naumburg Schwingboden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-60.000	0	0	-60.000	0
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	0	-60.000	0	0	-60.000	0
I4003-29 GR Niestetal-Sa. Abriss Altbau / Errichtung Neubau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-750.000	0	0	0	0	-800.000	-800.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-750.000	0	0	0	0	-800.000	-800.000
I4003-37 GR Fuldatal-Ihringshausen Neubau Gebäude Betreuung 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	-150.000	0	0	0	0	-850.000	-850.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	150.000	0	0	0	0	850.000	850.000

Investitionsprogramm 2018

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	0	0	0	0	-1.700.000	-1.700.000
I4003-40 GR Kaufungen-Oberkfg. Ersatz Pavillonbauten	-300.000	0	0	0	0	-300.000	-300.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000	0	0	0	0	-300.000	-300.000
I4003-47 Neuer Prallwandschutz GR Elgershausen	-20.000	0	0	0	0	-20.000	-20.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.000	0	0	0	0	-20.000	-20.000
I4003-BETR Budgets Betreuungsangebote Grundschulen	-17.150	-17.177	-17.177	-17.177	-17.177	-85.858	-17.150
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.150	-17.177	-17.177	-17.177	-17.177	-85.858	-17.150
I4003-SB Schulbudgets Grundschulen	-21.145	-21.135	-21.135	-21.135	-21.135	-147.645	-63.105
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-21.145	-21.135	-21.135	-21.135	-21.135	-147.645	-63.105
I4004-0 Gymnasien Allgemein	-67.000	-65.000	-45.000	-45.000	-45.000	-888.000	-688.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500	98.200	36.200
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-82.500	-80.500	-60.500	-60.500	-60.500	-986.200	-724.200
I4004-9 Neuer Schwingboden u. Prallwandschutz GYM Hofg.	-170.000	0	0	0	0	-170.000	-170.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-170.000	0	0	0	0	-170.000	-170.000
I4004-BETR Budgets Betreuungsangebote Gymnasien	-3.285	-3.602	-3.602	-3.602	-3.602	-17.693	-3.285
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.285	-3.602	-3.602	-3.602	-3.602	-17.693	-3.285
I4004-SB Schulbudgets Gymnasien	-5.815	-5.820	-5.820	-5.820	-5.820	-40.735	-17.455
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.815	-5.820	-5.820	-5.820	-5.820	-40.735	-17.455
I4005-0 Gesamtschulen Allgemein	-237.000	-170.000	-152.000	-152.000	-152.000	-2.217.500	-1.591.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	28.500	40.700	40.700	40.700	40.700	264.800	102.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-265.500	-210.700	-192.700	-192.700	-192.700	-2.482.300	-1.693.500
I4005-33 Neuer Schwingboden GS Großenritte	0	0	0	-150.000	0	-150.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-150.000	0	-150.000	0
I4005-35 Verkauf Hausmeisterwohnhaus, GS Großenritte	130.000	0	0	0	0	130.000	130.000
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermö gens und	130.000	0	0	0	0	130.000	130.000
I4005-BETR Budgets Betreuungsangebote Gesamtschulen	-28.490	-27.958	-27.958	-27.958	-27.958	-140.322	-28.490
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-28.490	-27.958	-27.958	-27.958	-27.958	-140.322	-28.490
I4005-SB Schulbudgets Gesamtschulen	-17.160	-17.205	-17.205	-17.205	-17.205	-120.790	-51.970
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.160	-17.205	-17.205	-17.205	-17.205	-120.790	-51.970
I4006-0 Förderschulen Allgemein	-67.000	-74.925	-46.000	-46.000	-46.000	-652.525	-439.600
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	15.250	14.500	14.500	14.500	14.500	84.350	26.350
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-82.250	-89.425	-60.500	-60.500	-60.500	-736.875	-465.950
I4006-01 Betreuungsangebote	-2.000	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-14.800	-8.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-14.800	-8.000
I4006-4 Erweiterung Käthe- Kollwitz-Schule Hofgeismar	-60.000	0	0	-900.000	-350.000	-1.450.000	-200.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-60.000	0	0	-900.000	-350.000	-1.450.000	-200.000

Investitionsprogramm 2018

Investitionen Produktbereich 21 Schulträgeraufgaben Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4006-BETR Budgets Betreuungsangebote Förderschulen	-1.220	-1.052	-1.052	-1.052	-1.052	-5.428	-1.220
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.220	-1.052	-1.052	-1.052	-1.052	-5.428	-1.220
I4006-SB Schulbudgets Förderschulen	-2.320	-2.160	-2.160	-2.160	-2.160	-15.620	-6.980
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.320	-2.160	-2.160	-2.160	-2.160	-15.620	-6.980
I4007-0 Berufliche Schulzentren Allgemein	-246.000	-1.071.705	-485.500	-245.000	-75.000	-3.226.205	-1.349.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	19.500	16.800	16.800	16.800	16.800	96.700	29.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-265.500	-1.088.505	-502.300	-261.800	-91.800	-3.322.905	-1.378.500
I4007-8 Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel	-4.700.000	-4.000.000	-5.000.000	-2.400.000	0	-21.875.000	-10.475.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.700.000	-4.000.000	-5.000.000	-2.400.000	0	-21.875.000	-10.475.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-5.000.000)	0	0		
I4007-SB Schulbudgets berufliche Schulen	-3.705	-3.470	-3.470	-3.470	-3.470	-25.135	-11.255
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.705	-3.470	-3.470	-3.470	-3.470	-25.135	-11.255
I400-KIP-1 Erweiterung GR Baunatal FES (KIP)	-545.000	-255.000	0	0	0	-2.845.000	-2.590.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-545.000	-255.000	0	0	0	-2.845.000	-2.590.000
I6110-3 Förderung des Breitbandausbaus in den Schulen	0	-660.000	0	0	0	-660.000	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	3.540.000	0	0	0	3.540.000	0
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-4.200.000	0	0	0	-4.200.000	0
Gesamtsumme Auszahlungen	-8.605.890	-10.741.188	-6.416.379	-4.563.379	-1.293.379	-58.368.185	-35.353.860
Gesamtsumme Einzahlungen	442.250	3.730.100	190.100	190.100	190.100	7.314.650	3.014.250
Gesamtsumme	-8.163.640	-7.011.088	-6.226.279	-4.373.279	-1.103.279	-51.053.535	-32.339.610

Investitionsprogramm 2018

Investitionen

Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I4101-1 Volkshochschule Region Kassel	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-112.500	-72.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	80.000	40.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-192.500	-112.500
Gesamtsumme Auszahlungen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-192.500	-112.500
Gesamtsumme Einzahlungen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	80.000	40.000
Gesamtsumme	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-112.500	-72.500

Investitionsprogramm 2018

Investitionen

Produktbereich 31 Soziale Leistungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
11005-16 Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	-350.000	0	0	0	0	-1.270.000	-1.270.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-350.000	0	0	0	0	-1.270.000	-1.270.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-350.000	0	0	0	0	-1.270.000	-1.270.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-350.000	0	0	0	0	-1.270.000	-1.270.000

Investitionsprogramm 2018

Investitionen

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I5100-1 Beschaffung GWG	-1.000	0	0	0	0	-3.000	-3.000
26 26	-1.000	0	0	0	0	-3.000	-3.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I5102-1 Bau/Erweiterung von Kindertagesstätten	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-685.000	-405.000
26 26	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-685.000	-405.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I5103-1 Förderung sonstiger Jugendarbeit	-2.500	0	0	0	0	-15.000	-15.000
26 26	-2.500	0	0	0	0	-15.000	-15.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
I5108-1 Einrichtungen der Jugendarbeit	-25.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-170.000	-150.000
26 26	-25.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-170.000	-150.000
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							
Gesamtsumme Auszahlungen	-98.500	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-873.000	-573.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-98.500	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-873.000	-573.000

Investitionsprogramm 2018

Investitionen

Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
11600-2 Kapitaleinlage in die GNH AG	0	-10.000.000	0	0	0	-10.000.000	0
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0	-10.000.000	0	0	0	-10.000.000	0
Gesamtsumme Auszahlungen	0	-10.000.000	0	0	0	-10.000.000	0
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	0	-10.000.000	0	0	0	-10.000.000	0

Investitionsprogramm 2018

Investitionen

Produktbereich 42 Sport

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I2204-1 Förderung des Sports	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-610.000	-410.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-610.000	-410.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-610.000	-410.000
Gesamtsumme Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-610.000	-410.000

Investitionsprogramm 2018

Investitionen

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I6110-2 Gesellschafterdarlehen Breitbandausbau	-608.337	-732.769	-732.769	-580.685	-138.258	-3.802.175	-1.617.694
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-608.337	-732.769	-732.769	-580.685	-138.258	-3.802.175	-1.617.694
I6110-4 Förderung des Breitbandausbaus in den Kommunen	0	0	0	0	0	0	0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26	0	4.600.000	0	0	0	4.600.000	0
Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0	-4.600.000	0	0	0	-4.600.000	0
Gesamtsumme Auszahlungen	-608.337	-5.332.769	-732.769	-580.685	-138.258	-8.402.175	-1.617.694
Gesamtsumme Einzahlungen	0	4.600.000	0	0	0	4.600.000	0
Gesamtsumme	-608.337	-732.769	-732.769	-580.685	-138.258	-3.802.175	-1.617.694

Investitionsprogramm 2018

Investitionen

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I220-008.3 K 8 Lohfelden/Ochshausen- Lohfelden/Vollmarshausen	0	0	-100.000	-1.200.000	0	-2.300.000	-1.000.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-100.000	-1.200.000	0	-2.300.000	-1.000.000
I220-017.2 K 17 Ausbau Btl./ Guntershn. - Btl./ Rengershn.	0	0	0	0	-650.000	-690.000	-40.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	0	750.000	750.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-1.400.000	-1.440.000	-40.000
I220-024.1 K 24 Schauenburg/ Martinshagen	0	0	0	0	-650.000	-700.000	-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-650.000	-700.000	-50.000
I220-029.1 K 29 Ausbau OD Ahnatal/Weimar	-50.000	0	0	-750.000	-750.000	-1.575.000	-75.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000	0	0	-750.000	-750.000	-1.575.000	-75.000
I220-030.4 K 30 Calden/Ehrsten - Calden/Fürstenwald	133.500	0	0	0	0	-941.500	-941.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	133.500	0	0	0	0	133.500	133.500
I220-030.5 K 30 Ausbau Calden/ Meimbressen - Calden/Ehrsten	0	50.000	0	0	0	-580.000	-630.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	50.000	0	0	0	125.000	75.000
I220-033.1 K 33 Grundh. Erneuerung Espenau/Hohenkirchen - B83	0	-450.000	0	0	0	-450.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-450.000	0	0	0	-450.000	0
I220-037.2 K 37 Ausbau OD Fuldata/Simmershausen	-800.000	-1.000.000	0	0	0	-2.647.500	-1.647.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-800.000	-1.000.000	0	0	0	-2.647.500	-1.647.500
I220-037.3 K 37 Ausbau Vellmar/Frommersh - Fuldata/Simmersh	0	0	-1.025.000	0	0	-1.025.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-1.025.000	0	0	-1.025.000	0
I220-037.4 K 37 Ausbau OD Vellmar/Frommershausen	0	0	0	0	-50.000	-50.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-50.000	-50.000	0
I220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-350.000	-1.700.000	-2.800.000	-400.000	600.000	-5.480.000	-1.180.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	1.800.000	2.000.000	800.000	600.000	5.200.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-350.000	-3.500.000	-4.800.000	-1.200.000	0	-10.680.000	-1.180.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-4.800.000)	(-1.200.000)	0		
I220-060.1 K 60 Ausbau OD Breuna/Niederlistingen	-425.000	0	0	0	0	-455.000	-455.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-425.000	0	0	0	0	-455.000	-455.000
I220-069.1 K 69 Ausbau OD Hofgeismar/Hümme	-150.000	0	0	0	0	-290.000	-290.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000	0	0	0	0	-290.000	-290.000
I220-071.2 K 71 Ausbau in Ortslage von Trendelburg/Deisel	-60.000	0	0	-485.000	0	-545.000	-60.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-60.000	0	0	-485.000	0	-545.000	-60.000
I220-076.2 K 76 Ausbau zw.Bad Karlishafen/Helmarshsn. u. B 80	0	0	-50.000	0	-970.000	-1.825.000	-805.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-50.000	0	-970.000	-1.825.000	-805.000
I220-077.1 K 77 Bad Karlishafen "Weserbrücke"	-2.635.000	-2.000.000	600.000	1.722.700	0	-3.377.300	-3.700.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.500.000	2.000.000	1.900.000	1.722.700	0	7.122.700	1.500.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.135.000	-4.000.000	-1.300.000	0	0	-10.500.000	-5.200.000

Investitionsprogramm 2018

Investitionen Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV Landkreis Kassel							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I220-087.1 K 87 Zierenberg/Escheberg	800.000	120.600	0	0	0	50.600	-70.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	800.000	120.600	0	0	0	2.570.600	2.450.000
I220-087.2 K 87 Ausbau Zierenberg/Escheberg - Zbg./Laar	0	0	-85.000	-1.840.000	0	-1.925.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-85.000	-1.840.000	0	-1.925.000	0
I220-088.2 K 88 Ausbau zwischen K 87 und L 3080	0	0	-50.000	-50.000	0	-100.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-50.000	-50.000	0	-100.000	0
I220-092.1 K 92 Ausbau OD Wolfhagen/Viesebeck	0	0	-840.000	0	0	-875.000	-35.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-840.000	0	0	-875.000	-35.000
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-840.000)	0	0		
I220-094.2 K 94 Ausbau Strecke bei Wolfhagen/Elmarshausen	0	0	0	0	-1.118.000	-1.118.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-1.118.000	-1.118.000	0
I220-096.2 K 96 Ausbau OD Zierenberg	-35.000	0	0	-350.000	0	-385.000	-35.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.000	0	0	-350.000	0	-385.000	-35.000
I220-100.2 K 100 Ausbau zwischen L 3312 und B 251	0	0	-100.000	-350.000	0	-500.000	-50.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	300.000	0	300.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-100.000	-650.000	0	-800.000	-50.000
I220-101.1 K 101 Um- u. Ausbau Wolfhagen/Wenigenhsg. - L 3312	0	0	-100.000	-550.000	0	-700.000	-50.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0	0	0	700.000	0	700.000	0
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-100.000	-1.250.000	0	-1.400.000	-50.000
I220-102.3 K 102 Um- und Ausbau Wolfhagen bis L 3312	77.500	0	0	0	0	-787.500	-787.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	77.500	0	0	0	0	812.500	812.500
I220-102.5 K 102 Wolfhagen/ Philippinenburg - K 104 (2.BA)	77.500	0	0	0	0	637.500	637.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	77.500	0	0	0	0	777.500	777.500
I220-107.3 K 107 Ausbau Wolfh./ Bründersden - Naumb./Altenst.	205.000	0	0	0	0	-730.000	-730.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	205.000	0	0	0	0	355.000	355.000
I220-107.4 K 107 Ausbau OD Naumburg/Altenstädt	-250.000	-150.000	0	0	0	-445.000	-295.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000	-150.000	0	0	0	-445.000	-295.000
I220-200.1 Kreisstraßen und Radwege Allgemein	-225.000	-200.000	-125.000	-125.000	-125.000	-1.482.500	-907.500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-225.000	-200.000	-125.000	-125.000	-125.000	-1.482.500	-907.500
I2203-1 Förderung des Radverkehrs 26 26	-50.000	-25.000	-50.000	-50.000	-50.000	-445.000	-270.000
Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	-25.000	-50.000	-50.000	-50.000	-445.000	-270.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-6.530.000	-9.325.000	-8.625.000	-7.950.000	-5.113.000	-57.700.739	-26.687.739
Gesamtsumme Einzahlungen	2.793.500	3.970.600	3.900.000	3.522.700	1.350.000	19.519.550	6.776.250
Gesamtsumme	-3.736.500	-5.354.400	-4.725.000	-4.427.300	-3.763.000	-38.181.189	-19.911.489

Investitionsprogramm 2018

Investitionen

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Auszahlungs- bedarf / Einzahl- ungen insg.	davon bisher bereitgestellt
I-SZW Schlüsselzuweisungen investiv	2.300.000	7.300.000	6.521.698	6.347.814	5.819.337	28.288.849	2.300.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.300.000	7.300.000	6.521.698	6.347.814	5.819.337	28.288.849	2.300.000
Gesamtsumme Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Einzahlungen	2.300.000	7.300.000	6.521.698	6.347.814	5.819.337	28.288.849	2.300.000
Gesamtsumme	2.300.000	7.300.000	6.521.698	6.347.814	5.819.337	28.288.849	2.300.000

Investitionsprogramm 2018

nachrichtl.: Verpflichtungsermächtigungen

Landkreis Kassel

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021				
V220-047.1 K 47 Grebenstein/ Burguffeln - Calden (B 7)	-4.800.000	-1.200.000	0				
V220-092.1 K 92 Ausbau der Ortslage in Wolfhagen-Viese.	-840.000	0	0				
V4007-8 Grundhafte Erneuerung BS Willy-Brandt	-5.000.000	0	0				
Gesamtsumme	-10.640.000	-1.200.000	0				

H

Budgetregelungen und Haushalts- vermerke

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	3
1.1 Budgetdefinition und -verantwortung	4
2. Ergebnishaushalt	5
2.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)	5
2.1.1 Vertikale Budgets (Teilbudgets)	5
2.1.2 Horizontale Budgets (Sonderbudgets)	7
2.1.3 Ausnahmen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit.....	7
2.2 Budgetüberschreitungen.....	8
2.2.1 Überplanmäßige Aufwendungen	8
2.2.2 Außerplanmäßige Aufwendungen	9
2.3 Zweckbindung (§ 19 GemHVO).....	10
2.4 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	11
3. Investitionen	12
3.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO).....	12
3.2 Budgetüberschreitungen.....	13
3.2.1 Überplanmäßige Auszahlungen	13
3.2.2 Außerplanmäßige Auszahlungen	14
3.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	15
4. Schulbudgets	16
4.1 Budgetbildung und Deckungsfähigkeit (§§ 4, 20 GemHVO)	16
4.1.1 Ergebnishaushalt.....	16
4.1.2 Investitionen	16
4.2 Budgetüberschreitung.....	17
4.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)	17
5. Übersicht der Teilbudgets	18
5.1 Teilbudgets im Ergebnishaushalt.....	18
5.2 Investive Teilbudgets	22

1. Vorbemerkungen

Gemäß § 18 GemHVO dienen die Erträge des Ergebnishaushaltes insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes und die Einzahlungen des Finanzhaushaltes insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzhaushaltes (Grundsatz der Gesamtdeckung). Für eine wirksame Steuerung der 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.

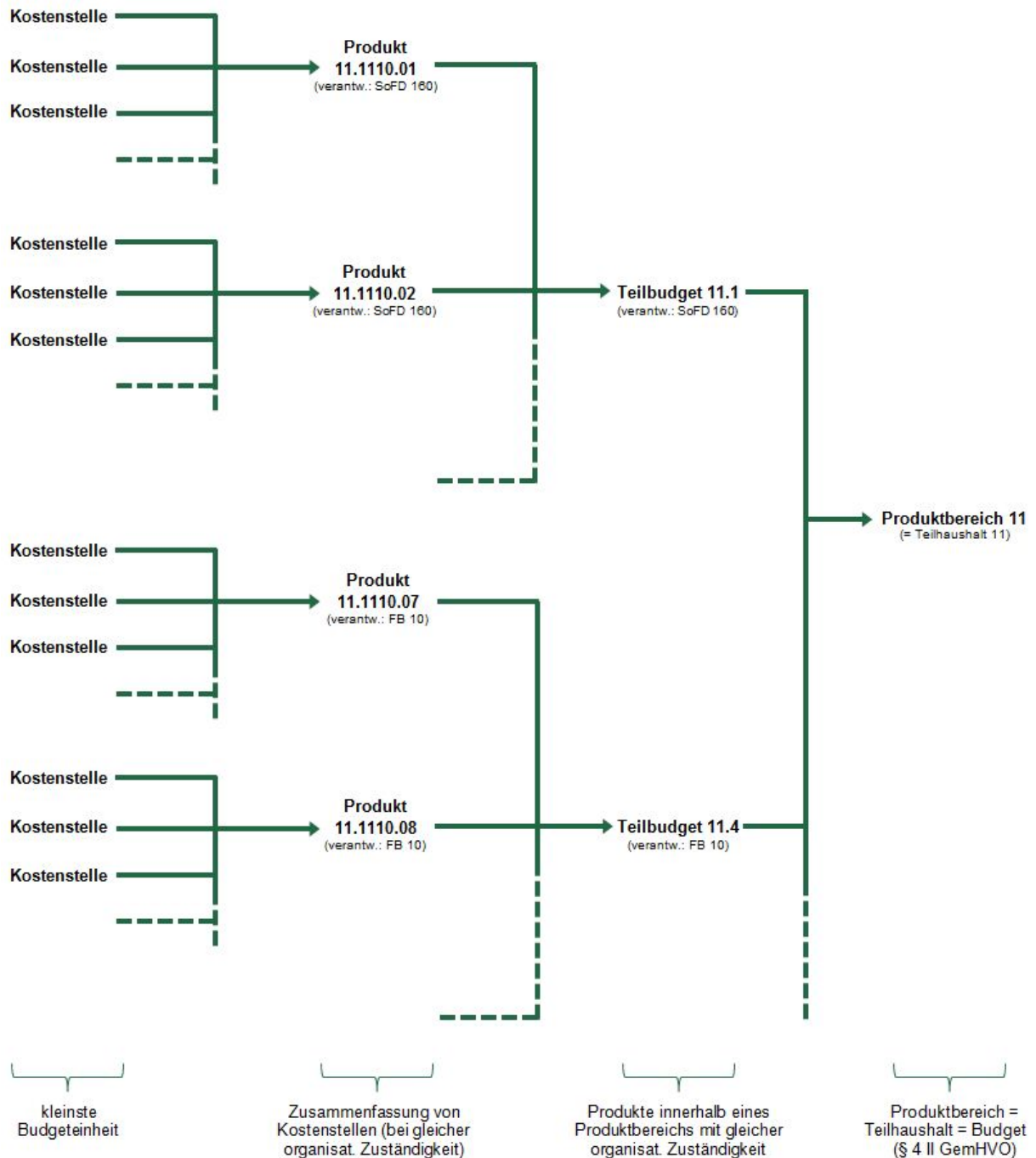
Unter Berücksichtigung dieser Grundsätze werden die nachstehend genannten Budgetebenen definiert:

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.

⁴ vgl. § 4 Abs. 1 Satz 4 GemHVO



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

Es besteht dagegen keine gegenseitige Deckungsfähigkeit

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

2.1.2 Horizontale Budgets (Sonderbudgets)

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

Die nachstehend genannten Aufwendungen werden auf der Ebene des gesamten Ergebnishaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.⁵ Sie sind somit nicht deckungsfähig mit den übrigen Aufwendungen eines Budgets bzw. Teilbudgets nach Ziff. 2.1.1. Die Budgetverantwortung für die Sonderbudgets trägt der Zentralbereich.

Sonderbudget	Sachkonten	Verantwortung
Aufwandsentschädigungen u. Honorare	Sachkonten 6131000 und 6134010	10 - Zentralbereich
Personalkostenerstattungen	Sachkonten 7172110, 7173110, 7173120, 7174040, 7175110, 7175130, 7178110 und 7178140	
Personal und Versorgung	Kontengruppen 62 bis 65	
Reisekosten	Sachkonto 6850000	
Zeitungen und Fachliteratur	Sachkonto 6810000	
Immobilienmanagement	Sachkonten 6012010, 6051000, 6052000, 6053000, 6054000, 6054100, 6056000, 6057000, 6058000, 6061000, 6070020, 6081000, 6089010, 6134050, 6161000, 6161010, 6161020, 6161021, 6161030, 6161040, 6162000, 6166020, 6166030, 6166050, 6171030, 6173000, 6179030, 6179090, 6701050, 6701060, 6701070, 6701080, 6771005, 6900100 und 7020000	23 - Immobilienmanagement

Die Ansätze für Abschreibungen sowie für Rückstellungen werden gemäß § 20 Abs. 2 Satz 2 GemHVO auf der Ebene des gesamten Ergebnishaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

2.1.3 Ausnahmen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit

Der in § 20 Abs. 1 GemHVO formulierte Grundsatz der gegenseitigen Deckungsfähigkeit innerhalb der Budgets bezieht sich auf zahlungswirksame Aufwendungen. Die Ansätze für zahlungsunwirksame Aufwendungen (Abschreibungen sowie Zuführung zu bzw. Inanspruchnahmen von Rückstellungen) sind folglich von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit mit zahlungswirksamen Aufwendungen innerhalb der Teilbudgets ausgenommen.

⁵ § 20 Abs. 2 GemHVO

Gemäß § 20 Abs. 4 GemHVO dürfen die Fraktionsmittel nach § 36a Abs. 4 HGO und die Verfügungsmittel nach § 13 GemHVO nicht für deckungsfähig erklärt werden. Daraus folgt, dass beim Produkt 11.1110.01 (Politische Willensbildung) die nachfolgend genannten Sachkonten auch von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit ausgenommen werden.

Produkt	Beschreibung	Sachkonten	Verantwortung
11.1110.01 Politische Willensbildung	Fraktionsmittel	Sachkonto 7128021	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. § 7 der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn die Ansätze für Aufwendungen innerhalb des Deckungskreises eines Teilbudgets nach belegbarer Einschätzung des Fachbereichs bzw. Sonderfachdienstes nicht für die Deckung der tatsächlich zu erwartenden Aufwendungen ausreichen. Nach § 100 Abs. 1 HGO sind überplanmäßige Aufwendungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

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

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

Wenn die Überschreitung eines Teilbudgets bzw. Sonderbudgets absehbar ist, ist die mittelbewirtschaftende Stelle (Fachbereich/Sonderfachdienst) zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen unter Angabe der Gründe für die Überschreitung verpflichtet. Sofern die Deckung der überplanmäßigen Aufwendungen nicht durch zu-

sätzliche Erträge sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die Vornahme der Mittelverschiebung ergibt sich aus der in § 7 der Haushaltssatzung getroffenen Regelung. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

2.2.2 Außerplanmäßige Aufwendungen

Außerplanmäßige Aufwendungen nach § 100 HGO i.V.m. § 7 der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor,

- wenn Aufwendungen zu leisten sind, für die innerhalb eines Teilbudgets im Haushaltsplan keine Ansätze auf Ebene der jeweiligen Position nach dem Muster für den Ergebnishaushalt⁶ vorgesehen sind und
- die Aufwendungen dem Grunde nach (hier: insbesondere bei außerplanmäßigen freiwilligen Leistungen) oder im Verhältnis zum Teilbudgetvolumen erheblich sind.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind außerplanmäßige Aufwendungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

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

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

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

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die außerplanmäßigen Aufwendungen und die evtl. notwendige Vornahme der Mittelverschiebung ergibt sich aus der in § 7 der Haushaltssatzung getroffenen Regelung. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

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

2.3 Zweckbindung (§ 19 GemHVO)

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

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

Die Zweckbindung von Erträgen bzw. Einzahlungen ist eine Ausnahme vom Grundsatz der Gesamtdeckung und bedarf eines Vermerks im Haushaltsplan. Sofern die Zweckbindung per Haushaltsvermerk festgelegt wurde, dürfen zweckgebundene Mehrerträge für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Die nachstehend genannten Erträge sind zweckgebunden i.S.d. § 19 Abs. 1 GemHVO:

Zweckgebundene Erträge		Zweckgebundene Aufwendungen	
Sachkonto	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung
Produkt 54.5470.01 (Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs)			
5422000	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden, Gemeindeverbänden	6120010	Externe Planungsleistungen
5426000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	6790000	sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
		6861000	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit
		7122030	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)
		7126010	Zuschüsse für lfd. Zwecke an NVV-Linienverkehr
		7126030	Zuschüsse für lfd. Zwecke an Nordhessischen Verkehrsverbund
Produkt 11.1110.08 (Zentraler Service): Versicherungsschäden Fuhrpark			
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen
Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel): Kursveranstaltungen der vhs			
5110010	Teilnehmerentgelte VHS	6134100	Aufwendungen für VHS-Kursleiter (Honorare u.ä.)
		6863040	Aufwendungen für Wochenendseminare der VHS
Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel): Projekt „Grips“			
5482300	sonstige Erstattungen von Gemeinden	6863071	Aufwendungen für das Projekt Grips
5488120	Sachkostenerstattungen von übrigen Bereichen		
Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel): Projekt „talentCampus“			
5420100	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	6134030	Honorare u.ä. für Sonderveranstaltungen
5428000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	6863042	Aufwendungen für Sonderveranstaltungen

Zweckgebundene Erträge		Zweckgebundene Aufwendungen	
Sachkonto	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung
Produkt 27.2710.01 (Volkshochschule Region Kassel): DaF-Integrationskurse			
5110010	Teilnehmerentgelte VHS	6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel
5420100	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	6101020	Fremdleistungen für Druckerzeugnisse (Bücher/Programmhefte)
5421000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	6134100	Aufwendungen für VHS-Kursleiter (Honorare u.ä.)
5428000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	6179000	Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen
		7170110	Kostenerstattung an Bundesamt für Migration und Flüchtlinge
		7288010	Fahrtkostenerstattung an DaF-Sprachkurs-Teilnehmer
Produkt 31.3110.01 (Grundsicherung u. Hilfe n. d. SGB XII): Grundsicherungsleistungen			
5401070	Zuweisungen vom Land zu den Ausgaben der Grundsicherung	7231100	Grundsicherung für dauerhaft voll Erwerbsgeminderte (18-64 Jahre) a.v.E
		7231110	Grundsicherung im Alter für Berechtigte ab dem 65. Lebensjahr a.v.E.
		7236100	Grundsicherung für dauerhaft voll Erwerbsgeminderte (18-64 Jahre) i.v.E
		7236110	Grundsicherung im Alter für Berechtigte ab dem 65. Lebensjahr i.v.E.

Mehraufwendungen aufgrund zweckgebundener Mehrerträge gelten im Übrigen nicht als überplanmäßige Aufwendungen im Sinne des § 100 HGO.

2.4 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Von der Möglichkeit, Ansätze für Aufwendungen eines Budgets ganz oder teilweise für übertragbar zu erklären, wird (mit Ausnahme der Schulbudgets, vgl. Abschnitt 4) nicht Gebrauch gemacht.

3. Investitionen

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

Analog zur Verfahrensweise für den Ergebnishaushalt erfolgt die Budgetbildung für die Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen unter den Prämissen,

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

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

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

Auf der Ebene der einzelnen Investition bzw. Investitionsnummer besteht gegenseitige Deckungsfähigkeit für alle investiven Ansätze i.S.d. § 20 GemHVO. Die darüber hinausgehende Deckungsfähigkeit der Ansätze für investive Auszahlungen bis zur Ebene der Teilbudgets wird den Fachbereichen bzw. Sonderfachdiensten unter der Maßgabe eingeräumt, dass jegliche unterjährigen Ansatzverschiebungen innerhalb der in einem Teilbudget enthaltenen Einzelinvestition (Investitionsnummern) an 101 - Finanz- und Rechnungswesen gemeldet werden.

Es besteht darüber hinaus keine gegenseitige Deckungsfähigkeit

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

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

3.2 Budgetüberschreitungen

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

Mittelverschiebungen zwischen verschiedenen, im Investitionsprogramm bereits enthaltenen Investitionsvorhaben (bzw. Investitionsnummern), für welche innerhalb eines Teilbudgets gegenseitige Deckungsfähigkeit besteht, müssen von den mittelbewirtschaftenden Fachbereichen bzw. Sonderfachdiensten an 101 - Finanz- und Rechnungswesen mitgeteilt werden.

Bei Mittelverschiebungen innerhalb eines Teilbudgets handelt es sich nicht um überplanmäßigen Aufwendungen nach § 100 HGO i.V.m. § 7 der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung.

3.2.1 Überplanmäßige Auszahlungen

Überplanmäßige Auszahlungen nach § 100 HGO i.V.m. § 7 der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn die Ansätze für investive Auszahlungen innerhalb des Deckungskreises eines Teilbudgets nach belegbarer Einschätzung des Fachbereichs bzw. Sonderfachdienstes nicht für die Deckung der tatsächlich zu erwartenden Auszahlungen für die im Investitionsprogramm vorgesehenen Maßnahmen (bzw. Investitionsnummern) ausreichen.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind überplanmäßige Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

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

Wenn die Überschreitung eines investiven Teilbudgets absehbar ist, sind die mittelbewirtschaftenden Fachbereiche bzw. Sonderfachdienste zur Mitteilung an 101 - Finanz- und Rechnungswesen verpflichtet. Die Investitionsnummer(n) der von der Budgetüberschreitung betroffenen Maßnahme(n) ist bzw. sind dabei zu nennen. Sofern die Deckung der überplanmäßigen Auszahlungen nicht durch zusätzliche Einzahlungen aus Investitionszuwendungen oder Anlageverkäufen sichergestellt wird, erarbeitet 101 - Finanz- und Rechnungswesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Teilbudget.

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die evtl. notwendige Vornahme der Mittelverschiebung aus einem anderen Teilbudget ergibt sich aus der in § 7 der Haushaltssatzung getroffenen Regelung. Mittelverschiebungen sind maßnahmebezogen vorzunehmen. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

3.2.2 Außerplanmäßige Auszahlungen

Außerplanmäßige Auszahlungen nach § 100 HGO i.V.m. § 7 der Haushaltssatzung des Landkreises Kassel in der jeweils gültigen Fassung liegen vor, wenn Auszahlungen für ein Investitionsvorhaben vorgesehen sind, das im Investitionsprogramm nicht vorgesehen ist und für das auch keine übertragene Haushaltsmittel aus den Investitionsprogrammen vergangener Haushaltsjahre zur Verfügung stehen.

Nach den in § 100 Abs. 1 HGO getroffenen Regelungen sind außerplanmäßige Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Liegen diese Voraussetzungen vor, müssen

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

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

Die Zuständigkeit für die Entscheidung über die Vornahme einer außerplanmäßigen Investition sowie einer evtl. notwendige Vornahme der Mittelverschiebung aus einem anderen Teilbudget ergibt sich aus der in § 7 der Haushaltssatzung getroffenen Regelung. Mittelverschiebungen sind maßnahmebezogen vorzunehmen. Für die Erstellung der Beschlussvorlagen ist 101 - Finanz- und Rechnungswesen zuständig.

Sowohl das Eingehen von rechtlichen Verpflichtungen, aus denen außerplanmäßige Auszahlungen resultieren (z.B. Vornahme von Bestellungen, Vergabe von Aufträgen, Abschluss von Verträgen oder Vereinbarungen) als auch die Leistung der damit verbundenen außerplanmäßigen Auszahlungen selbst, ist vor einer Entscheidung bzw. einem Beschluss der nach § 7 der Haushaltssatzung zuständigen Gremiums nicht zulässig.

3.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Gemäß § 21 Abs. 2 GemHVO bleiben die Ansätze für investive Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann, verfügbar. Werden diese Maßnahmen im Haushaltsjahr der Veranschlagung nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

Die sonstigen Ansätze für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben nach dem Wortlaut des § 21 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Mittelübertragungen in diesem Sinne sind aber nur für die Fälle zulässig, in denen eine rechtliche Verpflichtung (z.B. durch Vertrag oder Bewilligungsbescheid) eingegangen wurde und sich die Auszahlung wegen fehlender Voraussetzungen verzögert. Wann die letzte Zahlung fällig wird, bestimmt sich wiederum nach dem zu Grunde liegenden Rechtsverhältnis.

Sofern die o.g. rechtliche Verpflichtung nicht vorliegt, ist eine vom zuständigen Fachbereich bzw. Sonderfachdienst zu begründende Mittelübertragung längstens bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr der Veranschlagung folgenden Jahres möglich. Letzteres gilt insbesondere bei jährlich wiederkehrenden Haushaltansätzen für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

4. Schulbudgets

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

Jeder Schule in der Trägerschaft des Landkreises Kassel wird

- ein ergebniswirksames Budget für diverse Sach- und Dienstleistungen und
- ein Budget für die Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)

zur eigenständigen Bewirtschaftung eingeräumt (Schulbudgets). Für die Schulbudgets stehen separate Kostenstellen zur Verfügung. Die Budgetüberwachung wird durch den Fachbereich 40 - Schulen und Bauwesen vorgenommen.

4.1.1 Ergebnishaushalt

Für jede Schule sind die nachstehend genannten Sachkonten im Rahmen des Schulbudgets auf Ebene der hierfür vorgesehenen Kostenstellen gegenseitig deckungsfähig i.S.d. § 20 GemHVO:

Sachkonto	Bezeichnung
6010140	Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen (Schulbudget)
6011040	Lehr- und Unterrichtsmaterial (Schulbudget)
6089040	Sonstiger Materialaufwand (Schulbudget)
6179040	Aufwendungen für bezogene Leistungen (Schulbudget)
6720040	Lizenzen und Konzessionen (Schulbudget)
6890040	Aufwendungen für Kommunikation (Schulbudget)

Im Rahmen der Bewirtschaftung des Schulbudgets dürfen nur die o.g. Konten verwendet werden.

4.1.2 Investitionen

Die Schulen dürfen geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) mit einem Anschaffungswert von 150 bis 1.000 Euro (ohne MwSt.) im Rahmen der eigenständigen Mittelbewirtschaftung selbst beschaffen. Dafür ist das nachstehend genannte Sachkonto zu verwenden:

Sachkonto	Bezeichnung
0890040	Zugänge geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) - Schulbudget

Jede Schule erhält für die im Rahmen des Schulbudgets eingeräumten Mittel für die Beschaffung von GWG eine eigene Investitionsnummer.

Für Investitionsfördermaßnahmen sowie für sonstige Investitionen oberhalb der GWG-Grenze ist der Fachbereich 40 - Schulen und Bauwesen zuständig. Zur Deckung solcher Vorhaben ist auf Antrag der Schule eine Mittelverschiebung aus dem

Schulbudget (bzw. von der jeweiligen Investitionsnummer) möglich. Über den Antrag entscheidet 101 - Finanz- und Rechnungswesen.

4.2 Budgetüberschreitung

Budgetüberschreitungen sind sowohl mit Bezug auf den Ergebnishaushalt auch auf die Investitionen unbedingt zu vermeiden. Sofern es im Ausnahmefall bei einer Schule trotzdem zu einer Budgetüberschreitung kommt, unterbreitet 40 - Schulen und Bauwesen einen Deckungsvorschlag aus einem anderen Schulbudget an 101 - Finanz- und Rechnungswesen. Dabei können Ansätze für Aufwendungen und für Investitionen nicht wechselseitig als Deckungsvorschläge herangezogen werden.

Außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen nach § 100 HGO sind im Rahmen der Schulbudgets ausgeschlossen.

4.3 Übertragbarkeit (§ 21 GemHVO)

Nach § 21 Abs. 1 GemHVO werden die Haushaltsansätze für Aufwendungen eines Schulbudgets im Ergebnishaushalt für zeitlich übertragbar erklärt.

Unter Bezugnahme auf den Beschluss des Kreistages vom 23.09.1999 werden von den durch Einsparungen erwirtschafteten Budgetmitteln 80 % in das nächste Haushaltsjahr übertragen. Sie bleiben längstens bis zum Ende des auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar.

5. Übersicht der Teilbudgets

5.1 Teilbudgets im Ergebnishaushalt

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
11 - Innere Verwaltung	Teilbudget 11.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	11.1110.01	Politische Willensbildung	
	11.1110.02	Gremienservice	
	11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	
	11.1110.06	Beschwerdemanagement	
	11.1110.17	Beteiligungen allgemein	
	Teilbudget 11.2		170 - Frauenbüro
	11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	
	Teilbudget 11.3		10 - Zentralbereich
	11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	
	11.1110.08	Zentraler Service	
	11.1110.09	Ausbildung	
	11.1110.10	Personalmanagement	
	Teilbudget 11.4		Personalrat
	11.1110.11	Personalvertretung	
	Teilbudget 11.5		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	11.1110.13	Finanzmanagement	
	11.1110.14	Forderungsmanagement	
	Teilbudget 11.6		14 - Revision
	11.1110.15	Revision	
	11.1110.16	Submission	
	Teilbudget 11.7		23 - Immobilienmanagement
	11.1110.12	Immobilienmanagement	
12 - Sicherheit und Ordnung	Teilbudget 12.1		34 - Aufsicht und Ordnung
	12.1210.01	Wahlen	
	12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	
	12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	
	Teilbudget 12.2		10 - Zentralbereich
	12.1220.03	Kfz-Zulassung	
	12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer	
	Teilbudget 12.3		39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz
	12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	
	12.1220.06	Verbraucherschutz	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
	Teilbudget 12.4		63 - Bauen und Umwelt
	12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	
	Teilbudget 12.5		38 - Brand- und Katastrophenschutz
	12.1260.01	Brandschutz	
	12.1270.01	Rettungsdienst	
	12.1280.01	Katastrophenschutz	
21 bis 24 - Schulträger- aufgaben	Teilbudget 21.1		40 - Schulen und Bauwesen
	21.2110.01	Grundschulen	
	21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen	
	21.2170.01	Gymnasien	
	21.2180.01	Gesamtschulen	
	22.2210.01	Förderschulen	
	22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen	
	23.2310.01	Berufliche Schulen	
	24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	
	Teilbudget 21.2		220 - Verkehr und Sport
24.2410.01	Schülerbeförderung		
25 bis 28 - Kultur und Wissenschaft	Teilbudget 25.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	26.2630.01	Förderung von Musikschulen	
	28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
	Teilbudget 25.2		41 - Volkshochschule
	27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	
31 bis 35 - Soziale Leistungen	Teilbudget 31.1		50 - Soziales
	31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	
	31.3120.01	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II	
	31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	
	31.3150.01	Schuldnerberatung	
	33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	
	34.3430.01	Betreuungsleistungen	
	35.3510.01	Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen	
	Teilbudget 31.2		51 - Jugend
	34.3410.01	Unterhaltsvorschussleistungen	
	Teilbudget 31.3		10 - Zentralbereich
	31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	
	35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Teilbudget 36.1		51 - Jugend
	36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	
	36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
	36.3620.01	Jugendförderung und -bildung	
	36.3620.03	Schulsozialarbeit	
	36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	
	36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Mütter / Vätern mit Kind	
	36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	
	36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	
	36.3630.37	Vollzeitpflege	
	36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	
	36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	
	36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern u. Jugendlichen	
	36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche	
	36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	
	36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	
	36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	
	36.3670.50	Jugend- und Familienberatung (Erziehungsberatungsstelle)	
	36.3670.80	Sonstige Einrichtungen (Beratungsstelle für Frühförderung)	
		Teilbudget 36.2	
	36.3670.81	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	
41 - Gesundheit	Teilbudget 41.2		10 - Zentralbereich
	41.4110.01	Krankenhäuser	
	41.4120.01	Gesundheitsamt Region Kassel	
42 - Sport	Teilbudget 42.1		220 - Verkehr und Sport
	42.4210.01	Förderung des Sports	
51 - Räumliche Planung und Entwicklung	Teilbudget 51.1		611 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	51.5110.01	Dorf- und Regionalentwicklung	
	Teilbudget 51.2		10 - Zentralbereich
	51.5110.02	Stadt- /Umlandplanung	
52 - Bauen und Wohnen	Teilbudget 52.1		63 - Bauen und Umwelt
	52.5210.01	Bauaufsicht	
	52.5230.01	Denkmalschutz und -pflege	
	Teilbudget 52.2		611 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	52.5220.01	Wohnbauförderung	
53 - Ver- und Entsorgung	Teilbudget 53.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	53.5370.01	Abfallwirtschaft	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Teilbudget 54.1		220 - Verkehr und Sport
	54.5420.01	Kreisstraßen	
	54.5470.01	Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV)	
	54.5480.01	Förderung des Radverkehrs	
55 - Natur- und Landschaftspflege	Teilbudget 55.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	55.5520.01	Hochwasserschutz	
	55.5540.03	Naturparks	
	Teilbudget 55.2		63 - Bauen und Umwelt
	55.5540.01	Naturschutz	
	Teilbudget 55.3		83 - Landwirtschaft
	55.5550.01	Land- und Forstwirtschaft	
	55.5540.02	Landschaftspflege	
57 - Wirtschaft u. Tourismus	Teilbudget 57.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	57.5710.01	Wirtschaftsförderung	
	Teilbudget 57.2		611 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	57.5750.01	Förderung des Tourismus	
61 - Allgem. Finanzwirtschaft	Teilbudget 61.1		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
	61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	

5.2 Investive Teilbudgets

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
11 - Innere Verwaltung	Teilbudget INV 11.4		10 - Zentralbereich
	INV 11.1110.07	Investitionen Information und Kommunikation, Organisation	
	INV 11.1110.08	Investitionen Zentraler Service	
	INV 11.1110.10	Investitionen Personalmanagement	
	Teilbudget INV 11.7		23 - Immobilienmanagement
	INV 11.1110.12	Investitionen Immobilienmanagement	
12 - Sicherheit und Ordnung	Teilbudget INV 12.1		10 - Zentralbereich
	INV 12.1220.03	Investitionen Kfz-Zulassung	
	Teilbudget INV 12.2		39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz
	INV 12.1220.05	Investitionen Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	
	Teilbudget INV 12.4		38 - Brand- und Katastrophenschutz
	INV 12.1260.01	Investitionen Brandschutz	
	INV 12.1270.01	Investitionen Rettungsdienst	
	INV 12.1280.01	Investitionen Katastrophenschutz	
21 bis 24 - Schulträgeraufgaben	Teilbudget INV 21.1		40 - Schulen und Bauwesen
	INV 21.2110.01_40	Investitionen Grundschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2170.01_40	Investitionen Gymnasien (ohne Schulgebäude)	
	INV 21.2180.01_40	Investitionen Gesamtschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 22.2210.01_40	Investitionen Förderschulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 23.2310.01_40	Investitionen Berufliche Schulen (ohne Schulgebäude)	
	INV 24.2430.01_40	Investitionen Schulträgeraufgaben allgemein (ohne Schulgebäude)	
	INV_SCHULBUDGET	Investitionen Schulbudgets	
	Teilbudget INV 21.2		23 - Immobilienmanagement
	INV 21.2110.01_23	Investitionen Grundschulen (Schulgebäude)	
	INV 21.2170.01_23	Investitionen Gymnasien (Schulgebäude)	
	INV 21.2180.01_23	Investitionen Gesamtschulen (Schulgebäude)	
	INV 22.2210.01_23	Investitionen Förderschulen (Schulgebäude)	
	INV 23.2310.01_23	Investitionen Berufliche Schulen (Schulgebäude)	
INV 24.2430.01_23	Investitionen Schulträgeraufgaben allgemein (Schulgebäude)		
25 bis 28 - Kultur und Wissenschaft	Teilbudget INV 25.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	INV 26.2630.01	Investitionen Förderung von Musikschulen	
	Teilbudget INV 25.2		41 - Volkshochschule
	INV 27.2710.01	Investitionen Volkshochschule Region Kassel	
31 bis 35 - Soz. Leistg.	Teilbudget INV 31.1		10 - Zentralbereich
	INV 31.3150.02	Investitionen Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	

Teilhaushalt	Budget-Nr.	Bezeichnung	bzw. Zuständigkeit
36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Teilbudget INV 36.1		51 - Jugend
	INV 36.3610.30	Investitionen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
	INV 36.3620.01	Investitionen Jugendförderung und -bildung	
	INV 36.3630.63	Investitionen Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	
41 - Gesundheit	Teilbudget INV 41.2		10 - Zentralbereich
	INV 41.4120.01	Investitionen Gesundheitsamt Region Kassel	
42 - Sport	Teilbudget INV 42.1		220 - Verkehr und Sport
	INV 42.4210.01	Investitionen Förderung des Sports	
51 - Räumliche Plan. u. Entw.	Teilbudget INV 51.1		611 - Servicezentrum Regionalentwicklung
	INV 51.5110.01	Investitionen Dorf- und Regionalentwicklung	
52 - Bauen und Wohnen	Teilbudget INV 52.1		63 - Bauen und Umwelt
	INV 52.5210.01	Investitionen Bauaufsicht	
	INV 52.5230.01	Investitionen Denkmalschutz und -pflege	
54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Teilbudget INV 54.1		220 - Verkehr und Sport
	INV 54.5420.01	Investitionen Kreisstraßen	
	INV 54.5470.01	Investitionen Förderung des öffentl. Personennahverkehrs (ÖPNV)	
	INV 54.5480.01	Investitionen Förderung des Radverkehrs	
57 - Wirtschaft u. Tourismus	Teilbudget INV 57.1		160 - Kreistags- /Kreisausschussbüro
	INV 57.5710.01	Investitionen Wirtschaftsförderung	
61 - Allgem. Finanzwirtschaft	Teilbudget INV 61.1		101 - Finanz- und Rechnungswesen
	INV 61.6120.01	Investitionen Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	

Übersichten und Anlagen

- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
- Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel
- Übersicht über die Erträge und Aufwendungen für ÖPP-Maßnahmen
- Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen
- Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit
- Übersicht über die Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich
- Jahresabschluss des Landkreises Kassel zum 31.12.2016
- Übersichten über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Eigengesellschaften

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**
- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2017)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2018)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (2018)
1	2 *)	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0
2.2 Land	0	0	0
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0
2.4 Zweckverbänden und dgl.	0	0	0
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	14.071	14.044	14.030
2.5.1 Sonstiger öffentlicher Bereich (Sonderbeiträge für Darlehen aus dem Hess. Investitionsfonds, Abt. B)	2.603	2.440	2.324
2.6 Kreditmarkt	59.245	66.429	82.688
2.6.1 Kreditmarkt (Sonderinvestitionsprogramm Land / Zukunftsinvestitionsgesetz Bund)	23.767	22.765	21.763
2.6.2 Kreditmarkt (Hessisches Kommunalinvestitionsprogramm)	0	1.610	5.423
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	2.891	2.673	2.452
	102.577	109.961	128.680
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	203.110	205.000	205.000
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	19.847	18.132	25.125
5.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus zweckgebundenen Rücklagen und Sonderrücklagen für andere Zwecke	-	-	-
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaft in Zweckverbänden			
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen			
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen	300.011	283.295	266.576

*) Die Summe der Werte der Ziffern 2.5, 2.6, 2.6.1, 2.7 in der Spalte 2 entspricht dem Endstand der amtlichen Schuldenstatistik zum 31.12.2016. 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 für das HSL werden die Sonderbeiträge jedoch auch weiterhin nicht berücksichtigt.

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

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2017) ¹	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres (2018)	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres (2018)
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.509	2.735	2.735
1.3 Sonderrücklagen	110	110	110
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
Summe der Rücklagen	2.619	2.845	2.845
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)	41.979 1.381	42.454 1.551	42.696 1.701
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	8.293	8.427	8.615
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	573	303	85
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	1.132		
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfaldeponien	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	291		
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0		
2.10 sonstige Rückstellungen	2.882		
Summe der Rückstellungen	55.150	51.184	51.395

¹ Für das Haushaltsjahr 2016 liegt noch kein geprüfter Jahresabschluss vor. Bei dem hier genannten Stand der Rücklagen (Bestandteil des Eigenkapitals gem. Ziffer 1.2 der Vermögensrechnung nach Muster 19 zu § 49 GemHVO) sowie der Rückstellungen (Ziffer 3 der Vermögensrechnung) zu Beginn des Vorjahres handelt es sich demzufolge um **vorläufige Werte**.

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

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1.000 EUR				
	2019	2020	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6
2014 ¹	732,8	580,7	138,3		
2017 ²	10.314,8				
2018 ³	10.640,0	1.200,0			
Summe	21.687,6	1.780,7	138,3	0,0	0,0
<u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	6.300,0	4.000,0	0,0	-	-

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

² betr. die Investitionsnummern I220-047.1 (K 47 Grebenstein/Burguffeln - Calden (B7)), I220-077.1 (K 77 Bad Karlshafen "Weserbrücke"), I4003-40 (GR Kaufungen-Oberkaufungen Ersatz Pavillionbauten), I4006-4 (Erweiterung Käthe-Kollwitz-Schule Hofgeismar) und I4007-8 (Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel)

³ betr. die Investitionsnummern I220-047.1 (K 47 Grebenstein/Burguffeln - Calden (B7)), I220-092.1 (K 92 Ausbau Ortsdurchfahrt Wolfhagen-Viesebeck) und I4007-8 (Grundhafte Erneuerung Willy-Brandt-Schule Kassel)

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
	2018 EUR	2017 EUR	2016 EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 26 a Abs. 4 HKO	83.000,00	83.000,00	82.999,97	
1.1 Sachkostenpauschale für jede Fraktion (jährlich: 2.045,00 €)	14.315,00	14.315,00	14.315,00	
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke (Betrag für jedes Fraktionsmitglied: 847,96 €)	68.685,00	68.685,00	68.684,97	
2. Aufteilung des Betrages unter Nr. 1 auf die einzelnen Fraktionen				
2.1 Fraktion SPD insgesamt	32.571,67	32.571,67	33.860,13	
2.1.1 Personalaufwendungen				
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.2 Fraktion CDU insgesamt	18.156,30	18.156,30	18.929,57	
2.2.1 Personalaufwendungen				
2.2.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.2.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.3 Fraktion AfD insgesamt	8.828,70	8.828,70	6.663,92	
2.3.1 Personalaufwendungen				
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.4 Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN insgesamt	7.980,74	7.980,74	9.219,85	
2.3.1 Personalaufwendungen				
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.5 Fraktion FWG insgesamt	5.436,85	5.436,85	5.281,57	
2.4.1 Personalaufwendungen				
2.4.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.4.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.6 Fraktion FDP insgesamt	5.436,85	5.436,85	4.628,46	
2.5.1 Personalaufwendungen				
2.5.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.5.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
2.7 Fraktion „ DIE LINKE. “ insgesamt	4.588,89	4.588,89	4.416,47	
2.6.1 Personalaufwendungen				
2.6.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.6.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
3. Zusätzlich gewährte geldwerte Leistungen	-	-	-	

**Übersicht
über die Aufwendungen und Erträge für ÖPP-Maßnahmen**

ÖPP-Maßnahmen	Beträge in EUR									
	2006 bis 2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	ab 2018 jährlich	Summe 2019 bis Ende Mietzeit*
1	2	4	5	6	7	8	9		10	11
1. Schulen										
1.1 Grundschulen										
1.1.1 Aufwand (Miete)	1.108.128,53	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	537.209,76	538.000,00	8.686.471,60
1.1.2 Ertrag (Erbbauzins)	75.400,12	19.578,96	19.578,96	19.578,96	19.578,96	19.724,40	19.724,40	19.724,40	19.800,00	319.029,00
1.1.3 Netto	1.032.729,41	517.630,80	517.630,80	517.630,80	517.630,80	517.485,36	517.485,36	517.485,36	518.200,00	8.367.442,60
1.2 Gymnasien										
1.2.1 Aufwand (Miete)	1.533.815,37	1.296.834,39	1.451.406,06	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.348.722,72	1.349.000,00	22.254.479,44
1.2.2 Ertrag (Erbbauzins)	266.046,00	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	91.906,80	92.000,00	1.516.648,60
1.2.3 Netto	1.267.768,37	1.204.927,59	1.359.499,26	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.256.815,92	1.257.000,00	20.737.830,84
1.3 Gesamtschulen										
1.3.1 Aufwand (Miete)	22.152.860,78	10.219.490,64	10.183.076,32	10.496.375,28	10.479.897,36	10.613.137,32	10.613.137,32	10.613.137,32	10.614.000,00	170.597.025,92
1.3.2 Ertrag (Erbbauzins)	2.948.335,94	725.485,32	725.485,32	725.485,32	725.485,32	727.064,88	727.064,88	727.064,88	727.100,00	11.704.652,12
1.3.4 Netto	19.204.524,84	9.494.005,32	9.457.591,00	9.770.889,96	9.754.412,04	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.072,44	9.886.900,00	158.892.373,80
1.4 Förderschulen										
1.4.1 Aufwand (Miete)	133.404,67	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	39.425,40	40.000,00	625.384,70
1.4.2 Ertrag (Erbbauzins)	11.919,88	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	2.979,96	3.000,00	47.222,78
1.4.3 Netto	121.484,79	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	36.445,44	37.000,00	578.161,92
1.5 Berufliche Schulzentren										
1.5.1 Aufwand (Miete)	3.176.219,28	2.607.737,88	2.489.545,62	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.371.353,36	2.372.000,00	39.128.623,72
1.5.2 Ertrag (Erbbauzins)	217.673,76	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.333,12	69.400,00	1.144.130,24
1.5.3 Netto	2.958.545,52	2.538.404,76	2.420.212,50	2.536.800,00	2.536.800,00	2.536.801,00	2.536.802,00	2.536.800,00	2.536.800,00	38.452.893,48
1.6 Zusammenfassung Schulformen										
1.6.1 Aufwand (Miete)	28.104.428,63	14.700.698,07	14.700.663,16	14.793.086,52	14.776.608,60	14.909.848,56	14.909.848,56	14.909.848,56	14.913.000,00	241.291.985,38
1.6.2 Ertrag (Erbbauzins)	3.519.375,70	909.284,16	909.284,16	909.284,16	909.284,16	911.009,16	911.009,16	911.009,16	911.300,00	14.731.682,74
1.6.3 Netto	24.585.052,93	13.791.413,91	13.791.379,00	13.883.802,36	13.867.324,44	13.998.839,40	13.998.839,40	13.998.839,40	14.001.700,00	226.560.302,64
2. Verwaltungsgebäude										
2.1 Kreishaus										
2.1.1 Aufwand (Miete)	5.289.660,00	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	25.283.748,00

*Die Mietverträge für das erste Paket sind bis zum 31.10.2034, für das zweite Paket bis zum 28.02.2035 und für das dritte Paket bis zum 30.06.2035 fest abgeschlossen.

Übersicht über die Kosten und Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																			
			Politische Willensbildung	Gremienservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerde- und Beschwerdemanagement	Inf., Organisation	Zentraler Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schlussschlussarbeit (anfertige Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsdienstumlage (Sonderinvestitionsprog.)	Zinsaufwendungen für Schulen	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.	
Zusammenfassung der Produktbereiche		-24.957.971	1.012.568	412.432	212.558	164.810	2.810.086	2.788.091	1.206.501	2.089.735	293.784	5.927.192	1.482.290	507.740	450.128	191.300	1.176.079	2.187.040	792.620	1.253.017	24.957.971	
11	Innere Verwaltung	-19.549.215																				0
12	Sicherheit und Ordnung	0	31.390	12.785	40.471	45.801	578.877	333.681	248.539	197.271	27.733	1.221.002	45.034	148.717	13.675	842						2.945.818
21-24	Schulträgeraufgaben	-2.187.040	293.645	119.605	17.706	18.327	294.778	1.372.760	126.562	1.218.525	171.305	621.763	426.067	59.355	129.384	127.004	1.176.079		792.620	1.253.017		8.218.502
25-27	Kultur und Wissenschaft	0	22.277	9.074	7.588	9.163	230.989	90.371	99.174	80.455	11.311	487.215	37.525	81.391	11.395	1.703						1.179.630
31-35	Soziale Leistungen	0	135.684	55.266	32.883	18.327	583.655	301.596	250.590	203.122	28.556	1.231.078	568.031	83.929	172.494	27.088						3.692.299
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.176.079	134.672	54.853	32.883	31.133	711.795	391.064	305.607	247.634	34.813	1.501.358	271.891	82.305	82.566	11.000						3.893.572
41	Gesundheitsdienste	0	82.018	33.407	7.588	3.659	7.306	42.773	3.137	2.508	353	15.411	24.427		7.418							230.005
42	Sport	0	31.390	12.785	2.529		6.182	2.323	2.654	2.090	294	13.040	1.115	1.574	338			2.187.040				2.263.354
51	Räumliche Planung und Entwicklung	0	22.277	9.074	15.177		50.863	52.758	21.838	17.763	2.497	107.282	7.092		2.154	842						309.614
52	Bauen und Wohnen	0	13.163	5.362	12.647	3.659	149.778	73.887	64.307	52.243	7.345	315.919	11.168	47.931	3.392							760.800
53	Ver- und Entsorgung	0	72.905	29.695	5.059	3.659							1.010		307	7.614						120.248
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0	142.772	58.153	25.379	21.986	42.432	29.978	18.218	14.837	2.086	89.501	61.373		18.637	14.367						539.719
55	Natur- und Landschaftspflege	0	15.189	6.187	10.118	9.098	148.092	95.042	63.583	51.616	7.256	312.363	12.995	2.539	3.946	842						738.864
57	Wirtschaft und Tourismus	0	15.189	6.186	2.530		5.339	1.859	2.292	1.672	235	11.262	14.562		4.422							65.547
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-2.045.637																				0
11	Innere Verwaltung	-19.549.215																				0
11.1110.01	Politische Willensbildung	-1.012.568																				0
11.1110.02	Gremienservice	-412.432																				0
11.1110.04	Förderung von Gleichberechtigung	0																				0
11.1110.05	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	-212.558																				0
11.1110.06	Beschwerde- und Beschwerdemanagement	-164.810																				0
11.1110.07	Information und Kommunikation, Organisation	-2.810.086																				0
11.1110.08	Zentraler Service	-2.788.091																				0
11.1110.09	Ausbildung	-1.206.501																				0
11.1110.10	Personalmanagement	-2.089.735																				0
11.1110.11	Personalvertretung	-293.784																				0
11.1110.12	Immobilienmanagement	-5.927.192																				0

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Politische Willensbildung	Grenzenservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdemanagement	InfK, Organisation	Zentrale Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (anteilige Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsdienstumlage (Sonderinvestitionsprogr.)	Zinsaufwendungen für Schulen	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.
Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																					
11.1110.13	Finanzmanagement	-1.482.290																			0
11.1110.14	Förderungsmanagement	-507.740																			0
11.1110.15	Revision	-450.128																			0
11.1110.16	Submissionen	-191.300																			0
11.1110.17	Beteiligungen allgemein	0																			0
12	Sicherheit und Ordnung	0	31.390	12.785	40.471	45.801	578.877	333.681	248.539	197.271	27.733	1.221.002	45.034	148.717	13.675	842					2.945.818
12.1210.01	Wahlen	0			5.059		2.810	1.162	1.206	1.045	147	5.927	250		76						17.681
12.1220.01	Aufsicht- und Überwachungsmaßnahmen	0			7.588		146.686	58.312	62.979	51.198	7.198	309.399	8.315	13.963	2.525						668.165
12.1220.02	Straßenverkehrsregelungen, Fahrerlaubnisse	0			2.529	9.163	76.715	29.736	32.937	26.749	3.760	161.812	5.034	97.385	1.529						447.351
12.1220.03	Kfz-Zulassung	0			2.529	9.163	40.746	15.797	17.494	14.210	1.998	85.944	2.462		748						191.093
12.1220.04	Aufenthaltsregelungen für Ausländer	0				18.310							7.971		2.421						28.702
12.1220.05	Tierschutz und Tierseuchenbekämpfung	0	18.226	7.424	12.647	9.163	52.268	51.363	22.441	18.181	2.556	110.246	3.394	11.932	1.031						320.870
12.1220.06	Verbraucherschutz	0	13.163	5.362	5.059		151.183	124.565	64.910	52.661	7.403	318.883	6.093	3.859	1.850						754.991
12.1220.07	Wasser- und Bodenschutz	0			2.529		58.450	30.671	25.095	20.479	2.879	123.286	3.878	21.579	1.178						290.025
12.1260.01	Brandschutz	0			2.529		35.688	21.611	15.323	12.329	1.733	75.275	4.677		1.420	842					171.428
12.1270.01	Rettungsdienst	0					1.124	465	483	418	59	2.371	1.756		533						7.208
12.1280.01	Katastrophenschutz	0					13.207		5.671			27.858	1.204		366						48.305
21-24	Schulträgeraufgaben	-2.187.040	293.645	119.605	17.706	18.327	294.778	1.372.760	126.562	1.218.525	171.305	621.763	426.067	59.355	129.384	127.004	1.176.079		792.620	1.253.017	8.218.502
21.2110.01	Grundschulen	0	76.955	31.345	2.529	9.163		459.983		413.768	58.169		85.325	56.461	25.911	50.809					1.270.418
21.2110.02	Betreuungsangebote Grundschulen	0											9.167		2.784						11.951
21.2170.01	Gymnasien	0	18.226	7.424	2.529			106.865		96.128	13.514		42.064		12.774						299.524
21.2180.01	Gesamtschulen	0	31.390	12.785	2.529			517.829		465.802	65.484		156.408	1.777	47.496	38.949					1.340.450
22.2210.01	Förderschulen	0	18.226	7.424	2.529			52.038		46.810	6.581		19.045	1.117	5.783	6.772					166.327
22.2210.02	Betreuungsangebote Förderschulen	0											108		33						141
23.2310.01	Berufliche Schulen	0	13.163	5.362	2.529			107.562		96.755	13.602		44.916		13.640	3.386					300.915
24.2410.01	Schülerbeförderung	0	31.390	12.785	5.059	9.163	22.762	8.828	9.773	7.941	1.116	48.010	45.878		13.932	5.069					221.707
24.2430.01	Schulträgeraufgaben allgemein	-2.187.040	104.294	42.481			272.016	119.654	116.789	91.321	12.838	573.752	23.156		7.032	22.019	1.176.079		792.620	1.253.017	4.607.070
25-29	Kultur und Wissenschaft	0	22.277	9.074	7.588	9.163	230.989	90.371	99.174	80.455	11.311	487.215	37.525	81.391	11.395	1.703					1.179.630
26.2630.01	Förderung von Musikschulen	0											2.120		644						2.764

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.						
			Politische Willensbildung	Grenzenervice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdemanagement	Int. Organisation	Zentrale Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (anteilige Schulumlage)	Förderung des Sports		Zinsdienstumlage (Sonderinvestitionsprogr.)	Zinsaufwendungen für Schulen				
27.2710.01	Volkshochschule Region Kassel	0	22.277	9.074	2.529	9.163	226.774	88.745	97.365	78.992	11.105	478.324	30.648	81.391	9.307	1.703									1.147.396
28.2810.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	0			5.059		4.215	1.626	1.810	1.463	206	8.891	4.757		1.444										29.470
31-35	Soziale Leistungen	0	135.684	55.266	32.883	18.327	583.655	301.596	250.590	203.122	28.556	1.231.078	568.031	83.929	172.494	27.088									3.692.299
31.3110.01	Grundsicherung und Hilfe nach dem SGB XII	0	18.226	7.424	2.529	9.163	202.607	82.242	86.989	70.633	9.930	427.351	203.533	62.300	61.807										1.244.734
31.3120.01	Grundsicherung für Arbeit-suchende nach dem SGB II	0	31.390	12.785			1.405	465	603	418	59	2.964	186.845		56.739										293.673
31.3130.01	Hilfe für Asylbewerber	0	36.452	14.848	17.706	9.163	39.060	15.101	16.770	13.583	1.910	82.388	61.809	8.784	18.770										336.344
31.3150.01	Schuldnerberatung	0					30.630	11.848	13.151	10.658	1.498	64.606	1.687		512										134.590
31.3150.02	Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge	0	31.390	12.785	2.529		76.434	29.736	32.817	26.749	3.760	161.220	59.144	2.031	17.960	27.088									483.644
33.3310.01	Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege	0	18.226	7.424	2.529		5.058	1.858	2.172	1.672	235	10.669	4.486		1.362										55.692
34.3410.01	Unterhaltungsvorschussleistungen	0			2.529		42.151	16.262	18.098	14.628	2.056	88.908	27.070	10.815	8.220										230.738
34.3430.01	Betreuungsleistungen	0			2.529		52.830	36.252	22.682	18.390	2.585	111.431	2.796		849										250.345
35.3510.01	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	0					68.004	27.646	29.197	23.614	3.320	143.438	5.712		1.735										302.666
35.3510.02	Beschäftigungsförderung und Qualifizierung	0			2.529		65.475	80.186	28.111	22.778	3.202	138.104	14.949		4.540										359.874
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.176.079	134.672	54.853	32.883	31.133	711.795	391.064	305.607	247.634	34.813	1.501.358	271.891	82.305	82.566	11.000									3.893.572
36.3610.20	Förderung von Kindern in Tagespflege	0			2.529		25.572	33.469	10.979	8.777	1.234	53.937	22.925	25.438	6.962										191.822
36.3610.30	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	0			5.059		38.217	14.868	16.408	13.374	1.880	80.610	11.216	4.519	3.406										189.558
36.3620.01	Jugendarbeit	0			2.529		2.529	8.833	1.086	836	118	5.334	3.442	3.605	1.045										29.358
36.3620.03	Schulsozialarbeit	-1.176.079			5.059		15.174	5.808	6.515	5.224	734	32.007	6.257		1.900										78.679
36.3630.21	Förderung der Erziehung in der Familie	0	22.277	9.074	2.529	18.310	102.006	68.320	43.796	35.526	4.994	215.157	7.711		2.342										532.042
36.3630.22	Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern und Kindern	0											7.345	1.777	2.231										11.353
36.3630.31	Ambulante Hilfen zur Erziehung	0			2.529		63.508	24.625	27.267	22.151	3.114	133.955	29.317		8.903										315.370
36.3630.36	Erziehung in einer Tagesgruppe	0					6.463	2.555	2.775	2.299	323	13.633	2.997	5.433	910										37.388
36.3630.37	Vollzeitpflege	0					26.977	10.454	11.582	9.404	1.322	56.901	18.245	7.413	5.541										147.839
36.3630.38	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform	0	13.163	5.362			62.103	23.928	26.664	21.524	3.026	130.991	89.275	17.060	27.110										420.206
36.3630.41	Hilfe für junge Volljährige	0					21.076	8.131	9.049	7.314	1.028	44.454	34.688	2.031	10.534										138.304
36.3630.42	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	0			2.529		46.366	41.600	19.907	16.091	2.262	97.799	7.818	9.444	2.374										246.191
36.3630.43	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	0				3.659	10.397	3.949	4.464	3.553	499	21.931	9.482	2.691	2.879										63.504
36.3630.50	Sonstige Aufgaben des örtlichen und überörtlichen Trägers	0					200.359	101.305	86.024	69.797	9.812	422.609	11.844	1.574	3.597										906.921
36.3630.63	Aufwendungen für sonstige Maßnahmen	0	22.277	9.074			22.762	8.828	9.773	7.941	1.116	48.010	3.424		1.040										134.243
36.3660.01	Einrichtungen der Jugendarbeit (Jugendbildungswerk)	0			5.059			7.904					1.689	1.320	513	3.386									19.870

Nr.	Beschreibung	Erlöse aus internen Leistungsbez.	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen																	Summe d. Kosten aus int. Leistungsbez.
			Politische Willensbildung	Gremienservice	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Beschwerdenmanagement	luk, Organisation	Zentrale Service	Ausbildung	Personalmanagement	Personalvertretung	Immobilienmanagement	Finanzmanagement	Förderungsmanagement	Revision	Submissionen	Schulsozialarbeit (anteilige Schulumlage)	Förderung des Sports	Zinsdienstumlage (Ständerinvestitionsprogr.)	
57.5710.01	Wirtschaftsförderung	0	15.189	6.186								12.919		3.923						38.218
57.5750.01	Förderung des Tourismus	0			2.530		5.339	1.859	2.292	1.672	235	11.262	1.643		499					27.330
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	-2.045.637																		0
61.6110.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-792.620																		0
61.6120.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-1.253.017																		0

Erläuterungen zu den verwendeten Umlageschlüsseln (siehe Teil A dieses Haushaltsplans, Seite A10)	-	Anzahl der Gremienvorlagen	qualifizierte Schätzung	Anzahl d. Mitarbeiter (ohne Schulen)	diverse*	Anzahl d. Mitarbeiter (ohne Schulen)	Anzahl d. Mitarbeiter (inkl. Schulen)	Anzahl d. Mitarbeiter (inkl. Schulen)	Anzahl d. Mitarbeiter (ohne Schulen)	Anzahl d. Mitarbeiter (ohne Schulen)	Volumen d. ordentl. Aufwendungen	interne Aufträge	Volumen d. ordentl. Aufwendungen	interne Aufträge	Fehlbeitrag beim Produkt "Schulsozialarbeit"	kostenlose Vereinsnutzung kreisgener Sport-hallen	tatsächliche Höhe d. Zinsdienstumlage	Ø Anteil d. Schulen am Kreditbedarf seit 2008	-

*Anzahl d. Mitarbeiter (inkl. Schulen)
Fuhrpark: Anzahl der Fahrten

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	<u>Kassel</u>	Schlüsselnummer:	<u>633000</u>
Gemeinde:	<u>Kassel</u>	Kreisfreie Stadt	<u>2018</u>
Landkreis:	<u>Kassel</u>	Haushaltsjahr	<u>2018</u>
Einwohnerzahl am:			
31.12. 2016*	<u>235.813</u>		
31.12. 2015	<u>235.813</u>		
		Haushaltsjahr	Jahresabschluss
		<u>2018</u>	<u>2016</u>
		-€ -	-€ -

Ergebnishaushalt

ordentliches Ergebnis

Erträge	<u>344.324.992,00</u>	<u>330.459.952,90</u>
Aufwendungen	<u>337.664.629,00</u>	<u>328.730.338,81</u>
Saldo	<u>6.660.363,00</u>	<u>1.729.614,09</u>

außerordentliches Ergebnis

Erträge	<u>217.805,57</u>
Aufwendungen	<u>74.023,52</u>
Saldo	<u>143.782,05</u>

Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	<u>6.660.363,00</u>	<u>1.873.396,14</u>
-----------------------------------	---------------------	---------------------

Finanzhaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>+ 331.853.957,00</u>	<u>307.597.635,32</u>
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>- 326.237.522,00</u>	<u>316.308.139,90</u>
Saldo	<u>5.616.435,00</u>	<u>-8.710.504,58</u>

Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>+ 21.097.922,00</u>	<u>+ 3.240.207,53</u>
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>- 36.714.357,00</u>	<u>- 8.357.694,44</u>
Saldo	<u>-15.616.435,00</u>	<u>-5.117.486,91</u>

Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>+ 19.126.978,00</u>	<u>+ 5.888.513,00</u>
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>- 9.126.978,00</u>	<u>- 6.375.000,03</u>
Saldo	<u>10.000.000,00</u>	<u>-486.487,03</u>

Finanzmittelüberschuss (+)/ -fehlbedarf (-)	<u>-14.314.478,52</u>
--	-----------------------

Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	<u>-114.840.920,49</u>	<u>-107.876.268,26</u>
---	------------------------	------------------------

Haushaltsjahr	<u>2018</u>
	-€ -

Nachrichtlich:

Rechnerische Nettoneuverschuldung

Kernhaushalt	<u>10.000.000,00</u>
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	<u>7.862.600,00</u>
Insgesamt	<u>17.862.600,00</u>

* Nach Informationen des Hessischen Statistischen Landesamts können die Einwohnerzahlen zum Stichtag 31.12.2016 voraussichtlich erst Anfang 2018 bereitgestellt werden.

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

	- € -	Erläuterungen
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2018	6.660.363,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2017	0,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. Kumulierte ordentliche Ergebnisse zum 31.12. 2017	-63.169.483,77	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag der ordentlichen Ist-Ergebnisse seit Umstellung auf das doppische Rechnungswesen bis zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
4. <u>Angaben zur letzten geprüften Vermögensrechnung</u>		
4.1 Haushaltsjahr der letzten geprüften Vermögensrechnung	2014	Es ist das Haushaltsjahr der letzten geprüften Vermögensrechnung anzugeben.
4.2 Bestand an Eigenkapital	0,00	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten geprüften Vermögensrechnung anzugeben.
5. Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12. 2017	210.139.000,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten der Kernverwaltung und Sondervermögen zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
6. <u>Geplante Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung</u>	0,00	Diese Angabe wird rechnerisch ermittelt.
6.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2018	5.616.435,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
6.2 Ordentliche Tilgung für 2018	5.616.435,00	Es ist die ordentliche (planmäßige) Tilgung für das Haushaltsjahr anzugeben.

Nachrichtlich:

Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2018

Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2018

Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.

Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2018	28,24	45,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2017	0,00	0,00
Kumulierte ordentliche Ergebnisse zum 31.12. 2017	-63.169.483,77	0,00
Bestand an Eigenkapital	0,00	0,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) je Einwohner zum 31.12.2017	891,13	0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung	0,00	12,50
Summe und Status		57,50

Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.

Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	45%	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		
Kumulierte ordentliche Ergebnisse nach doppischer Rechnungslegung	Verrechnungswert ≥ 0 € = 1	10%	
	Verrechnungswert < 0 € (damit Fehlbetragbestand) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter geprüfter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0		
Kassenkreditverbindlichkeiten (Kommune plus Sondervermögen)	Kein Bestand = 1	10%	
	Bestand bis 200 € = 0,5		
	Bestand über 200 € = 0		
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung	Saldo > 5 € = 1	25%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage
2018	32,72 v.H.	20,26 v.H.		
2017	34,34 v.H.	19,74 v.H.		
2016	34,26 v.H.	19,82 v.H.		

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage	Solidaritätsumlage
2018					
2017					
2016					

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2018			

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeitragssatzung beschlossen ja **nein** Beitragssystem Bitte auswählen

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatesteuer	<input checked="" type="checkbox"/> nein	Jagdsteuer	<input checked="" type="checkbox"/> ja	Hundsteuer	<input checked="" type="checkbox"/> nein
Zweitwohnungssteuer	<input checked="" type="checkbox"/> nein	Fischereisteuer	<input checked="" type="checkbox"/> nein	Gaststättenerlaubnissteuer	<input checked="" type="checkbox"/> nein
Kurbeitrag	<input checked="" type="checkbox"/> nein	Pferdesteuer	<input checked="" type="checkbox"/> nein		
Tourismusbeitrag	<input checked="" type="checkbox"/> nein	Getränkesteuer	<input checked="" type="checkbox"/> nein		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt

2016	2017	2018	2019	2020	2021
vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan

Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.115.085,27	2.093.950,00	2.309.198,00	2.327.198,00	2.327.198,00	2.319.998,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.059.406,37	5.691.450,00	6.893.150,00	6.893.150,00	6.893.150,00	6.733.150,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	12.931.732,57	12.864.930,00	12.925.430,00	12.889.930,00	12.922.380,00	12.959.330,00
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	149.665.072,94	161.063.761,00	173.477.590,00	174.998.465,00	172.495.940,00	172.182.539,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	52.721.612,51	68.497.917,00	27.960.672,00	27.758.172,00	27.646.172,00	27.508.672,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	88.321.514,03	88.734.887,00	107.273.887,00	107.215.787,00	112.247.535,00	113.373.724,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	15.922.291,83	12.110.317,00	12.471.035,00	10.581.924,00	10.505.387,00	10.177.294,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.737.167,59	466.765,00	548.420,00	550.820,00	550.820,00	550.820,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	329.473.883,11	351.523.977,00	343.859.382,00	343.215.446,00	345.588.582,00	345.805.527,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	58.193.811,09	61.088.300,00	64.609.500,00	66.026.612,00	67.423.159,00	68.759.660,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.178.386,80	3.358.500,00	3.304.500,00	3.376.898,00	3.419.904,00	3.493.982,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.107.588,28	69.027.823,00	64.140.325,00	63.057.234,00	60.724.867,00	59.295.960,00
14	66	Abschreibungen	10.725.613,07	10.125.457,00	10.925.439,00	11.139.565,00	11.495.365,00	11.879.751,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.201.220,10	32.378.272,00	30.541.816,00	30.487.066,00	30.584.466,00	30.742.466,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	41.619.073,30	44.100.426,00	48.006.260,00	50.136.905,00	53.600.386,00	55.453.349,00
17	72	Transferaufwendungen	111.624.506,01	126.792.871,00	111.154.190,00	109.313.492,00	109.256.674,00	107.836.920,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.212,81	49.120,00	36.520,00	36.520,00	36.520,00	32.920,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	323.679.411,46	346.920.769,00	332.718.550,00	333.574.292,00	336.541.341,00	337.495.008,00
20		Verwaltungsergebnis	5.794.471,65	4.603.208,00	11.140.832,00	9.641.154,00	9.047.241,00	8.310.519,00
21	56,57	Finanzerträge	986.069,79	681.810,00	465.610,00	469.110,00	474.110,00	477.010,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	5.050.927,35	5.158.121,00	4.946.079,00	5.095.582,00	5.082.213,00	4.977.241,00
23		Finanzergebnis	-4.064.857,56	-4.476.311,00	-4.480.469,00	-4.626.472,00	-4.608.103,00	-4.500.231,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	330.459.952,90	352.205.787,00	344.324.992,00	343.684.556,00	346.062.692,00	346.282.537,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	328.730.338,81	352.078.890,00	337.664.629,00	338.669.874,00	341.623.554,00	342.472.249,00
26		Ordentliches Ergebnis	1.729.614,09	126.897,00	6.660.363,00	5.014.682,00	4.439.138,00	3.810.288,00
27	59	Außerordentliche Erträge	217.805,57	226.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	74.023,52		0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	143.782,05	226.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis	1.873.396,14	353.167,00	6.660.363,00	5.014.682,00	4.439.138,00	3.810.288,00

Nachrichtlich

31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2017	126.897,00
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2016	-65.025.994,86

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen

		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung					
- € -							
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
		149.665.072,94	161.063.761,00	173.477.590,00	174.998.465,00	172.495.940,00	172.182.539,00
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)					
	5582	96.278.724,50	102.179.320,00	107.047.283,00	113.634.466,00	110.003.453,00	108.280.808,00
	5583	53.223.258,83	58.719.441,00	66.264.307,00	61.197.999,00	62.326.487,00	63.735.731,00
		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					
		88.321.514,03	88.734.887,00	107.273.887,00	107.215.787,00	112.247.535,00	113.373.724,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)					
		56.584.441,00	59.220.522,00	58.491.798,00	62.230.731,00	67.217.285,00	70.320.540,00
		sonstige Erträge					
		31.737.073,03	29.514.365,00	48.782.089,00	44.985.056,00	45.030.250,00	43.053.184,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
		41.619.073,30	44.100.426,00	48.006.260,00	50.136.905,00	53.600.386,00	55.453.349,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)					
		3.486.758,00	3.410.355,00	3.771.470,00	3.941.186,00	4.217.069,00	4.364.667,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)					
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)					
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)					
		37.585.897,00	40.037.571,00	43.576.190,00	45.537.119,00	48.724.717,00	50.430.082,00
	735490	Solidaritätsumlage					
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):					
		Umlage an den Zweckverband Raum Kassel					
		387.128,00	440.000,00	456.100,00	456.100,00	456.100,00	456.100,00
		Sonstige Umlagen (Naturparks, Tierkörperbeseitigung)					
		159.290,30	212.500,00	202.500,00	202.500,00	202.500,00	202.500,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)					
		sonstige Aufwendungen					
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
		5.050.927,35	5.158.121,00	4.946.079,00	5.095.582,00	5.082.213,00	4.977.241,00
		Zinsen für Kassenkredite (Produktgruppe 1602)					
		329.834,30	548.100,00	385.900,00	439.100,00	492.300,00	545.600,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)					
		3.650.444,64	3.572.270,00	3.570.119,00	3.704.113,00	3.675.235,00	3.554.653,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		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	307.597.635,32	340.095.470,00	331.853.957,00	333.102.632,00	335.557.305,00	336.105.243,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	316.308.139,90	341.628.704,00	326.237.522,00	326.896.371,00	329.593.728,00	330.007.261,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.710.504,58	-1.533.234,00	5.616.435,00	6.206.261,00	5.963.577,00	6.097.962,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)							
4 820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.174.282,02	6.530.109,00	21.097.922,00	12.131.591,00	11.576.412,00	8.927.004,00
	davon aus Schlüsselzuweisungen	1.000.000,00	2.300.000,00	7.300.000,00	6.521.698,00	6.347.814,00	5.819.337,00
5 822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	19.501,32	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	46.424,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	46.424,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.240.207,53	6.810.109,00	21.097.922,00	12.131.591,00	11.576.412,00	8.927.004,00
8 841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	243.156,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.018.190,41	13.575.000,00	13.617.500,00	13.635.000,00	11.350.000,00	5.413.000,00
10 840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.528.439,10	2.503.190,00	12.214.088,00	2.437.229,00	1.973.129,00	1.651.379,00
11 844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	567.908,53	778.337,00	10.882.769,00	902.769,00	750.685,00	308.258,00
	davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	428.600,78	608.337,00	732.769,00	732.769,00	580.685,00	138.258,00
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.357.694,44	16.856.527,00	36.714.357,00	16.974.998,00	14.073.814,00	7.372.637,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-5.117.486,91	-10.046.418,00	-15.616.435,00	-4.843.407,00	-2.497.402,00	1.554.367,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf	-13.827.991,49	-11.579.652,00	-10.000.000,00	1.362.854,00	3.466.175,00	7.652.329,00
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)							
15 826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.888.513,00	11.157.577,00	19.126.978,00	6.494.291,00	4.000.000,00	582.873,00
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	2.162.021,00	194.291,00	0,00	582.873,00
16 846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	6.375.000,03	6.542.577,00	9.126.978,00	7.857.145,00	7.466.175,00	8.235.202,00
	davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	0,00	2.162.021,00	194.291,00	0,00	582.873,00
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-486.487,03	4.615.000,00	10.000.000,00	-1.362.854,00	-3.466.175,00	-7.652.329,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-14.314.478,52	-6.964.652,00	0,00			
19	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	180.918.390,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Aufnahme von Kassenkrediten	97.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	85.843.731,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Rückzahlung von Kassenkrediten	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	95.074.658,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-188.636.448,36	-107.876.268,26	-114.840.920,49	-114.840.920,49	-114.840.920,49	-114.840.920,49
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	80.760.180,10	-6.964.652,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-107.876.268,26	-114.840.920,26	-114.840.920,49	-114.840.920,49	-114.840.920,49	-114.840.920,49

Verbindlichkeiten aus Krediten und Kassenkrediten zu Beginn des Haushaltsjahres 2018

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -

109.961.000,00

€ Anzugeben ist der Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitions!

Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -

205.000.000,00

€ Anzugeben ist der Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Kassenkred

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -

18.131.900,00

€ Anzugeben ist der Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitions!

Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -

5.139.000,00

€ Anzugeben ist der Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Kassenkred

Gesamtbetrag aus Krediten und Kassenkrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO

338.231.900,00

€

im Haushaltsjahr 2018 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -

16.964.957,00

€

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -

8.861.700,00

€

im Haushaltsjahr 2018 veranschlagte Tilgungen für Kredite

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt

6.964.957,00

€

Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -

1.868.100,00

€

Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -

0,00

€

Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -

0,00

€

Verbindlichkeiten aus Krediten und Kassenkrediten am Ende des Haushaltsjahres 2018

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -

119.961.000,00

€

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO

25.125.500,00

€

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -

145.086.500,00

€

Höchstbetrag der Kassenkredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung

215.000.000,00

€

Höchstbetrag der Kassenkredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts

10.500.000,00

€

Voraussichtlicher Stand der Kassenkredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -

205.000.000,00

€

Voraussichtlicher Stand der Kassenkredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -

6.008.000,00

€

Voraussichtlicher Stand der Kassenkredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -

211.008.000,00

€

Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2018

-114.840.920,49

€

Erläuterungen

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsjahr								
		2018								
		Status:	Haushaltsansatz							
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen				
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	
1	Innere Verwaltung	2.557.993,00 €	10,85 €	22.107.208,00 €	93,75 €	22.691.367,00 €	96,23 €	22.691.367,00 €	96,23 €	
2	Sicherheit und Ordnung	4.624.269,00 €	19,61 €	4.624.269,00 €	19,61 €	7.970.382,00 €	33,80 €	10.916.200,13 €	46,29 €	
3	Schulträgeraufgaben	81.448.301,00 €	345,39 €	83.635.340,69 €	354,67 €	75.416.839,00 €	319,82 €	83.635.340,69 €	354,67 €	
4	Kultur und Wissenschaft	6.683.803,00 €	28,34 €	6.683.803,00 €	28,34 €	6.641.396,00 €	28,16 €	7.821.026,36 €	33,17 €	
5	Soziale Leistungen	50.939.034,00 €	216,01 €	50.939.034,00 €	216,01 €	100.533.729,00 €	426,33 €	104.226.027,99 €	441,99 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	16.461.668,00 €	69,81 €	17.637.746,97 €	74,80 €	48.121.146,00 €	204,06 €	52.014.717,73 €	220,58 €	
7	Gesundheitsdienste	1.052.152,00 €	4,46 €	1.052.152,00 €	4,46 €	4.323.321,00 €	18,33 €	4.553.325,54 €	19,31 €	
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	197.286,00 €	0,84 €	2.460.640,24 €	10,43 €	
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	246.568,00 €	1,05 €	246.568,00 €	1,05 €	1.255.200,00 €	5,32 €	1.564.814,07 €	6,64 €	
10	Bauen und Wohnen	1.364.199,00 €	5,79 €	1.364.199,00 €	5,79 €	1.976.631,00 €	8,38 €	2.737.430,62 €	11,61 €	
11	Ver- und Entsorgung	115.000,00 €	0,49 €	115.000,00 €	0,49 €	178.718,00 €	0,76 €	298.965,78 €	1,27 €	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.456.253,00 €	27,38 €	6.456.253,00 €	27,38 €	10.854.027,00 €	46,03 €	11.393.745,60 €	48,32 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	1.286.900,00 €	5,46 €	1.286.900,00 €	5,46 €	2.299.878,00 €	9,75 €	3.038.741,51 €	12,89 €	
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
15	Wirtschaft und Tourismus	25.000,00 €	0,11 €	25.000,00 €	0,11 €	2.577.263,00 €	10,93 €	2.642.810,40 €	11,21 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	171.063.852,00 €	725,42 €	173.109.489,00 €	734,10 €	52.627.446,00 €	223,17 €	52.627.446,00 €	223,17 €	
Gesamtsumme		344.324.992,00 €	1.460,16 €	369.282.962,66 €	1.566,00 €	337.664.629,00 €	1.431,92 €	362.622.599,66 €	1.537,75 €	

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu !

		Haushaltsvorjahr							
		2017							
		Status:				Haushaltsansatz			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	2.308.211,00 €	9,79 €	2.308.211,00 €	9,79 €	22.073.547,00 €	93,61 €	22.073.547,00 €	93,61 €
2	Sicherheit und Ordnung	4.594.342,00 €	19,48 €	4.594.342,00 €	19,48 €	7.467.935,00 €	31,67 €	7.467.935,00 €	31,67 €
3	Schulträgeraufgaben	73.611.016,00 €	312,16 €	73.611.016,00 €	312,16 €	73.611.016,00 €	312,16 €	73.611.016,00 €	312,16 €
4	Kultur und Wissenschaft	6.329.504,00 €	26,84 €	6.329.504,00 €	26,84 €	6.784.695,00 €	28,77 €	6.784.695,00 €	28,77 €
5	Soziale Leistungen	67.980.158,00 €	288,28 €	67.980.158,00 €	288,28 €	117.509.898,00 €	498,32 €	117.509.898,00 €	498,32 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	21.127.529,00 €	89,59 €	21.127.529,00 €	89,59 €	52.822.831,00 €	224,00 €	52.822.831,00 €	224,00 €
7	Gesundheitsdienste	1.015.152,00 €	4,30 €	1.015.152,00 €	4,30 €	4.153.039,00 €	17,61 €	4.153.039,00 €	17,61 €
8	Sportförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	196.128,00 €	0,83 €	196.128,00 €	0,83 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	241.100,00 €	1,02 €	241.100,00 €	1,02 €	1.153.900,00 €	4,89 €	1.153.900,00 €	4,89 €
10	Bauen und Wohnen	1.320.702,00 €	5,60 €	1.320.702,00 €	5,60 €	1.921.962,00 €	8,15 €	1.921.962,00 €	8,15 €
11	Ver- und Entsorgung	105.000,00 €	0,45 €	105.000,00 €	0,45 €	167.731,00 €	0,71 €	167.731,00 €	0,71 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.272.435,00 €	26,60 €	6.272.435,00 €	26,60 €	10.554.518,00 €	44,76 €	10.554.518,00 €	44,76 €
13	Natur- und Landschaftspflege	1.282.300,00 €	5,44 €	1.282.300,00 €	5,44 €	2.091.110,00 €	8,87 €	2.091.110,00 €	8,87 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	130.200,00 €	0,55 €	130.200,00 €	0,55 €	2.725.763,00 €	11,56 €	2.725.763,00 €	11,56 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	165.888.138,00 €	703,47 €	165.888.138,00 €	703,47 €	48.844.817,00 €	207,13 €	48.844.817,00 €	207,13 €
Gesamtsumme		352.205.787,00 €	1.493,58 €	352.205.787,00 €	1.493,58 €	352.078.890,00 €	1.493,04 €	352.078.890,00 €	1.493,04 €

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu !

		Haushaltsvorjahr							
		2016							
		Status: vorläufiges Rechnungsergebnis							
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	3.540.248,19 €	15,01 €	3.540.248,19 €	15,01 €	21.800.086,23 €	92,45 €	21.800.086,23 €	92,45 €
2	Sicherheit und Ordnung	4.448.052,82 €	18,86 €	4.448.052,82 €	18,86 €	7.257.801,77 €	30,78 €	7.257.801,77 €	30,78 €
3	Schulträgeraufgaben	71.614.976,08 €	303,69 €	71.614.976,08 €	303,69 €	71.614.976,08 €	303,69 €	71.614.976,08 €	303,69 €
4	Kultur und Wissenschaft	7.179.501,65 €	30,45 €	7.179.501,65 €	30,45 €	5.980.191,59 €	25,36 €	5.980.191,59 €	25,36 €
5	Soziale Leistungen	58.486.266,30 €	248,02 €	58.486.266,30 €	248,02 €	108.036.886,77 €	458,15 €	108.036.886,77 €	458,15 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	15.799.974,43 €	67,00 €	15.799.974,43 €	67,00 €	45.594.614,80 €	193,35 €	45.594.614,80 €	193,35 €
7	Gesundheitsdienste	955.668,95 €	4,05 €	955.668,95 €	4,05 €	3.962.778,46 €	16,80 €	3.962.778,46 €	16,80 €
8	Sportförderung	237,28 €	0,00 €	237,28 €	0,00 €	174.833,03 €	0,74 €	174.833,03 €	0,74 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	238.787,05 €	1,01 €	238.787,05 €	1,01 €	1.095.143,29 €	4,64 €	1.095.143,29 €	4,64 €
10	Bauen und Wohnen	1.605.726,66 €	6,81 €	1.605.726,66 €	6,81 €	1.730.636,36 €	7,34 €	1.730.636,36 €	7,34 €
11	Ver- und Entsorgung	114.251,00 €	0,48 €	114.251,00 €	0,48 €	151.092,58 €	0,64 €	151.092,58 €	0,64 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.523.444,87 €	27,66 €	6.523.444,87 €	27,66 €	10.426.218,40 €	44,21 €	10.426.218,40 €	44,21 €
13	Natur- und Landschaftspflege	1.286.300,37 €	5,45 €	1.286.300,37 €	5,45 €	1.985.963,57 €	8,42 €	1.985.963,57 €	8,42 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	213.900,00 €	0,91 €	213.900,00 €	0,91 €	2.828.312,33 €	11,99 €	2.828.312,33 €	11,99 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	158.452.617,25 €	671,94 €	158.452.617,25 €	671,94 €	46.090.803,55 €	195,45 €	46.090.803,55 €	195,45 €
Gesamtsumme		330.459.952,90 €	1.401,36 €	330.459.952,90 €	1.401,36 €	328.730.338,81 €	1.394,03 €	328.730.338,81 €	1.394,03 €

Haushalt 2018: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel

Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016		
1.	Demokratie						
1.1	Kreistag						
1.11	Sonst. Ausgaben anlässlich der KT-Sitzungen	11.1110.01	14.000,00	14.000,00	10.532,59		
1.12	Ehrungen und Empfänge KT	11.1110.01	9.900,00	9.900,00	5.746,71		
1.13	Zuschuss an die Regionalversammlung	11.1110.01	4.000,00	3.000,00	2.336,23		
1.2	Kreisausschuss						
1.21	Sonst. Ausgaben anlässlich der KA-Sitzungen	11.1110.01	7.000,00	7.000,00	5.976,91		
1.22	Ehrungen und Empfänge KA	11.1110.01	18.400,00	18.400,00	10.144,49		
1.23	Verfügungsmittel	11.1110.01	10.800,00	10.800,00	8.309,18		
1.3	Fraktionen						
1.31	Zuschüsse an die Fraktionen	11.1110.01	83.000,00	83.000,00	82.999,97		
ZS1	Summe Demokratie		147.100,00	146.100,00	126.046,08		
2.	Öffentlichkeitsarbeit / Internat. Kooperationen						
2.1	Frauenbüro						
2.11	Veranstaltungen	11.1110.04	3.000,00	3.000,00	2.701,82		
2.12	Veröffentlichungen	11.1110.04	720,00	720,00	434,40		
2.2	Öffentlichkeitsarbeit						
2.21	Jahrbücher	11.1110.05	21.000,00	21.000,00	18.933,25		
2.21	Verkaufserlöse Jahrbücher	"	-10.000,00	-21.000,00	-7.452,45		
2.3	Internationale Kooperationen						
2.31	Aufw. f. Internationale Kooperationen, Kreispartnerschaften	28.2810.01	757.000,00	1.073.010,00	208.123,87		
2.31	Zuweisungen d. EU bzw. d. Bundes f. internationale Kooperationen	"	-840.000,00	-1.066.010,00	-209.931,48		
2.4	Ausländerbeirat						
2.41	Aufwendungen für den Ausländerbeirat	11.1110.06	5.000,00	5.000,00	4.938,86		
ZS2	Saldo Öffentlichkeitsarbeit		-63.280,00	15.720,00	17.748,27		
3.	Beschäftigungsförderung						
3.1	Erstattungen an AGIL	35.3510.02	0,00	100.000,00	0,00		
ZS3	Summe Beschäftigungsförderung		0,00	100.000,00	0,00		
4.	Sicherheit und Ordnung						
4.1	Brandschutz						
4.11	"Stützpunktpauschalen" für die Gemeinden (Herausnahme, da Pflichtaufgabe)	12.1260.01	0,00	0,00	0,00		
4.12	Zuschüsse an Vereine u dgl.	12.1260.01	7.000,00	6.800,00	6.725,00		
4.2	Sonstiges						
4.21	Öffentliche Ordnung - Veranstaltungen	12.1220.01	300,00	300,00	51,73		
4.22	Katastrophenschutz - Zuschüsse an Vereine	12.1260.01	300,00	300,00	250,00		
ZS4	Summe Sicherheit und Ordnung		7.600,00	7.400,00	7.026,73		

Haushalt 2018: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel

Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016		
5.	Schulen						
5.1	Grundschulen						
5.11	Zuschüsse an Vereine u dgl.	21.2110.01	3.600,00	3.600,00	1.080,00		
5.2	Berufliche Schulzentren						
5.21	Lehrmittel für Kochgeld	23.2310.01	15.000,00	15.000,00	12.979,11		
Z55	Summe Schulen		18.600,00	18.600,00	14.059,11		
6.	Kultur und Wissenschaft						
6.1	Kulturpflege						
6.11	Kulturelle Veranstaltungen	28.2810.01	9.000,00	9.000,00	8.713,79		
6.12	Hesstentag	28.2810.01	5.000,00	2.500,00	1.000,00		
6.13	Aufwendungen für EUARCA	28.2810.01	3.000,00	3.000,00	0,00		
6.14	Zuschüsse an Vereine u dgl.	28.2810.01	19.000,00	19.000,00	18.907,06		
6.2	Öffentliche Büchereien						
6.21	Ergänzung des Buchbestandes	21.2180.01	4.000,00	4.000,00	3.778,34		
6.22	Zuweisungen an die Gemeinden	21.2180.01	6.000,00	6.000,00	6.343,80		
6.3	Sonstiges						
6.31	Musikschulen - Zuschüsse an Vereine u dgl.	26.2630.01	215.000,00	215.000,00	206.718,25		
6.32	Erstattungen an den Volkshochschulverband	27.2710.01	10.000,00	10.000,00	9.714,15		
Z56	Summe Kultur und Wissenschaft		271.000,00	268.500,00	255.175,39		
7.	Natur und Landschaftspflege						
7.1	Wasserläufe						
7.11	Zuschüsse an Gemeinden	55.5520.01	38.000,00	30.000,00	31.360,00		
7.12	Zuschüsse an Wasserverbände Losse und Diemel	55.5520.01	127.500,00	118.500,00	114.032,38		
7.2	Sonstiges						
7.21	Zuschüsse für Naturschutzzwecke	55.5540.01	1.000,00	1.000,00	0,00		
7.22	Umlage an Naturpark-Zweckverbände	55.5540.03	82.500,00	82.500,00	60.790,30		
7.23	Vereinsbeitrag Naturpark Reinhardswald e.V.	55.5540.03	106.000,00	0,00	0,00		
7.24	Zuschüsse i.R. d. Förderung d. Land-/Forstwirtschaft.	55.5550.01	11.950,00	1.950,00	531,00		
Z57	Summe Natur und Landschaftspflege		366.950,00	233.950,00	206.713,68		
8.	Bauen und Wohnen						
8.1	Denkmalschutz - Förderung der Denkmalpflege	52.5230.01	5.000,00	8.000,00	4.381,85		
Z58	Summe Bauen und Wohnen		5.000,00	8.000,00	4.381,85		
9.	Soziale Leistungen						
9.1	Kreisseniorentage	35.3510.03	0,00	40.000,00	222,67		
9.2	Altenhilfeplanung - Zuschüsse an Trägerverbände	33.3310.01	89.500,00	89.500,00	75.139,00		
9.3	Frauenhäuser - Zuschüsse an die Beratungsstellen	35.3510.01	3.150,00	3.150,00	0,00		
9.4	Förderung v. anderen Trägern d. Wohlfahrtspflege	33.3310.01	60.000,00	60.000,00	57.850,00		
Z59	Summe Soziale Leistungen		152.650,00	192.650,00	133.211,67		

Haushalt 2018: Aufwendungen im Selbstverwaltungsbereich

Landkreis Kassel

Nr.	Beschreibung	Produkt	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Ergebnis 2016		
10.	Sportförderung						
10.1	Zuschüsse zur Jugendsportförderung	42.4210.01	50.000,00	50.000,00	40.926,43		
10.2	Einmalige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	20.000,00	20.000,00	14.500,00		
10.3	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	42.4210.01	15.200,00	15.200,00	4.870,00		
ZS10	Summe Sportförderung		85.200,00	85.200,00	60.296,43		
11.	Energiemanagement						
11.1	Erstattungen an Energieagentur	11.1110.08	37.000,00	63.000,00	64.556,64		
ZS11	Summe Energiemanagement		37.000,00	63.000,00	64.556,64		
12.	Wirtschaft und Tourismus						
12.1	Förderung des Fremdenverkehrs						
12.11	Zuschuss Verein Region Kassel-Land	57.5750.01	43.000,00	80.800,00	76.800,00		
12.12	Zuschüsse Deutsche Märchenstraße	57.5750.01	72.000,00	72.000,00	62.000,00		
12.2	Strukturförderung						
12.21	Zuschuss an Wirtschaftsförderung GmbH	57.5710.01	390.000,00	390.000,00	310.000,00		
12.22	Zuschuss an Fördergesellschaft GmbH	57.5710.01	180.000,00	145.000,00	165.829,00		
ZS12	Summe Wirtschaft und Tourismus		685.000,00	687.800,00	614.629,00		
13.	Innere Verwaltung						
13.1	Mitgliedsbeiträge						
13.11	Beitrag an den Landkreistag	11.1110.08	120.000,00	116.000,00	114.691,00		
13.12	Beitrag an den Arbeitgeberverband	11.1110.08	9.500,00	9.500,00	9.284,81		
13.13	Beitrag an die KGSt	11.1110.08	7.000,00	7.000,00	6.074,20		
13.14	Sonstige Mitgliedsbeiträge	11.1110.08	94.000,00	94.000,00	89.122,50		
13.2	Einrichtungen f. Verwaltungsangeh. - Ehrungen	11.1110.11	0,00	0,00	0,00		
ZS13	Summe Innere Verwaltung		230.500,00	226.500,00	219.172,51		
14.	Sonstiges						
14.1	Finanzmanagement - Zuschüsse an Vereine	61.6120.01	0,00	900,00	0,00		
ZS14	Summe Sonstiges		0,00	900,00	0,00		
	Summe freiwillige Leistungen		1.943.320,00	2.054.320,00	1.723.017,36		

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2016

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Landkreis Kassel							
Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
	AKTIVA				PASSIVA		
1	Anlagevermögen	399.598.965,24	401.963.268,73	1	Eigenkapital		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	44.182.213,33	46.515.982,23	1.1	Netto-Position	25.649.787,32	25.649.787,32
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	627.904,13	847.571,06	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	2.618.896,56	2.475.114,51
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	43.554.309,20	45.668.411,17	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses		
1.2	Sachanlagen	195.281.259,31	195.833.101,65	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	2.508.784,15	2.365.002,10
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	30.383.051,22	30.221.118,87	1.2.3	Sonderrücklagen	110.112,41	110.112,41
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	102.825.268,14	102.833.659,63	1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	45.170.208,82	42.648.629,83	1.3	Ergebnisverwendung	-63.296.380,77	-65.025.994,86
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung			1.3.1	Ergebnisvortrag	-65.025.994,86	-72.982.489,84
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.130.790,79	11.059.738,65	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-65.025.994,86	-72.982.489,84
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.771.940,34	9.069.954,67	1.3.1.2	Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3	Finanzanlagen	49.490.786,65	48.969.478,90	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.729.614,09	7.956.494,98
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	44.056.213,42	44.056.213,42	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.729.614,09	7.956.494,98
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	359.200,00	400.000,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.3.3	Beteiligungen	2.576.196,75	2.576.196,75	1.4	Umgliederung negatives Eigenkapital	35.027.696,89	36.901.093,03
1.3.4	Ausleihungen an Untern., mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	1.009.285,71	580.684,93				
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.380.791,77	1.241.484,02				
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	109.099,00	114.899,78				
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	110.644.705,95	110.644.705,95				
2	Umlaufvermögen	39.925.949,52	27.354.262,69	2	Sonderposten	110.543.147,95	116.740.886,80
2.1	Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	91.480,00	96.370,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen,	101.982.600,37	103.542.908,55
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren				-zuschüsse und Investitionsbeiträge		
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	39.415.021,19	27.004.783,62	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	100.039.213,37	101.342.614,98

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2016

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Landkreis Kassel							
Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen,	32.320.705,35	25.369.240,79	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.943.387,00	2.200.293,57
	Investitionszuweisungen u. -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen			2.1.3	Investitionsbeiträge		
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	508.949,06	463.150,53	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	147.559,10	614.921,64	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	8.545.282,58	13.182.323,25
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unter-	5.592.587,69	58.637,51	2.4	Sonstige Sonderposten	15.265,00	15.655,00
	nehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht, u. Sonderverm.						
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	845.219,99	498.833,15				
2.4	Flüssige Mittel	419.448,33	253.109,07				
3	Rechnungsabgrenzungsposten	9.798.155,38	9.253.960,91	3	Rückstellungen	55.149.852,21	53.182.764,03
				3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	50.845.181,85	51.044.864,94
				3.2	Rückstellungen f. Umlageverpflichtungen nach dem FAG u.		
					f. Verpflichtungen im Rahmen v. Steuerschuldverhältnissen		
				3.3	Rückstellungen f. d. Rekultivierung u. Nachsorge v. Abfalldeponien		
				3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
				3.5	Sonstige Rückstellungen	4.304.670,36	2.137.899,09
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	35.027.696,89	36.901.093,03	4	Verbindlichkeiten	318.491.719,37	305.213.069,45
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und	99.685.760,66	100.141.304,20
					Investitionsförderungsmaßnahmen		
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	83.011.835,82	81.660.953,60
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	16.673.924,84	18.480.350,60
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern		
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	203.295.716,59	188.889.557,43
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2016

Vermögensrechnung (Bilanz)

Landkreis Kassel

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transfer-	6.158.505,33	6.152.085,82
					leistungen u. Investitionszuweisungen u. -zuschüssen,-beiträgen		
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.996.838,60	4.970.892,35
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	220,00	109.929,77
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und	3.511.708,37	3.534.525,24
					Untern., mit denen ein Beteiligungsverh. besteht, u. Sonderverm.		
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	1.842.969,82	1.414.774,64
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	166.047,50	335.865,08
SUMME	Aktiva	484.350.767,03	475.472.585,36	SUMME	Passiva	484.350.767,03	475.472.585,36

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2016

Ergebnisrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.076.914,77	-1.996.200,00	-2.115.085,27	118.885,27
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.749.099,99	-5.496.500,00	-5.969.406,37	472.906,37
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-11.927.282,28	-11.827.530,00	-12.931.732,57	1.104.202,57
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	-156.079.441,80	-152.113.955,00	-149.665.072,94	-2.448.882,06
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-29.981.901,73	-91.940.713,00	-52.721.612,51	-39.219.100,49
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-72.427.856,55	-84.888.352,00	-88.411.514,03	3.523.162,03
08	546	Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Inv.zuweisungen, -zusch. u.-beiträgen	-8.895.925,70	-16.071.801,00	-15.922.291,83	-149.509,17
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-23.247.839,33	-446.150,00	-1.737.167,59	1.291.017,59
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-310.386.262,15	-364.781.201,00	-329.473.883,11	-35.307.317,89
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	55.216.787,10	58.520.700,00	58.193.811,09	326.888,91
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.186.324,51	4.020.000,00	4.178.386,80	-158.386,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.644.093,56	69.279.145,21	67.107.588,28	2.171.556,93
14	66	Abschreibungen	10.356.743,23	10.126.192,00	10.725.613,07	-599.421,07
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	26.339.670,41	31.730.565,00	30.201.220,10	1.529.344,90
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	45.093.534,57	41.675.445,00	41.619.073,30	56.371,70
17	72	Transferaufwendungen	98.272.683,02	144.438.459,00	111.624.506,01	32.813.952,99
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.935,13	34.470,00	29.212,81	5.257,19
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	298.132.771,53	359.824.976,21	323.679.411,46	36.145.564,75
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-12.253.490,62	-4.956.224,79	-5.794.471,65	838.246,86
21	56, 57	Finanzerträge	-1.118.464,81	-977.400,00	-986.069,79	8.669,79
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.415.460,45	5.493.715,00	5.050.927,35	442.787,65
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	4.296.995,64	4.516.315,00	4.064.857,56	451.457,44
24		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-7.956.494,98	-439.909,79	-1.729.614,09	1.289.704,30
25	59	Außerordentliche Erträge	-915.185,51	0,00	-217.805,57	217.805,57
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	189.264,52	0,00	74.023,52	-74.023,52
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	-725.920,99	0,00	-143.782,05	143.782,05
28		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-8.682.415,97	-439.909,79	-1.873.396,14	1.433.486,35

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2016

Finanzrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2016
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.878.502,48	1.996.200,00	2.421.906,20	-425.706,20
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.994.552,36	5.496.500,00	5.909.986,52	-413.486,52
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	11.730.705,40	11.827.530,00	13.335.860,85	-1.508.330,85
04	814	Einz. a. Steuern u. steuerähn. Erträgen einschl. Erträgen a. gesetzl. Umlagen	158.131.888,35	152.113.955,00	152.124.767,23	-10.812,23
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	29.702.428,54	91.940.713,00	17.497.509,30	74.443.203,70
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allg. Umlagen	72.498.344,03	84.888.352,00	115.285.269,96	-30.396.917,96
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.284.979,97	977.400,00	297.232,43	680.167,57
08	813, 828	Sonst. ord. Einz. u. sonst. außerord. Einz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	513.441,88	446.150,00	725.102,83	-278.952,83
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	281.734.843,01	349.686.800,00	307.597.635,32	42.089.164,68
10	830	Personalauszahlungen	-56.137.295,72	-58.885.700,00	-58.332.234,12	-553.465,88
11	831	Versorgungsauszahlungen	-3.698.380,98	-3.520.000,00	-2.925.581,17	-594.418,83
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.546.839,95	-69.279.145,21	-68.059.765,01	-1.219.380,20
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-98.088.596,17	-144.438.459,00	-111.257.730,77	-33.180.728,23
14	834	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke sow. bes. Finanzauszahlungen	-26.077.818,09	-31.730.565,00	-29.161.834,74	-2.568.730,26
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-44.984.239,30	-41.675.445,00	-41.728.368,57	52.923,57
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-5.548.859,76	-5.498.018,00	-4.803.582,19	-694.435,81
17	837, 848	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz.,d. sich nicht a. Inv.tätigk. ergeben	-58.534,84	-34.470,00	-39.043,33	4.573,33
18		Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-289.140.564,81	-355.061.802,21	-316.308.139,90	-38.753.662,31
19		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo a. Nrn. 9 u.18)	-7.405.721,80	-5.375.002,21	-8.710.504,58	3.335.502,37
20	820	Einz. aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	7.457.005,68	2.670.388,00	3.174.282,02	-503.894,02
		davon: Tilgungsanteile des Landes im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	790.687,50	790.688,00	790.687,50	0,50
21	822	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Sachanlageverm. u.d. immat. Anlageverm.	988.793,54	0,00	19.501,32	-19.501,32
22	823	Einz. aus Abgängen v. Vermögensggst. des Finanzanlagevermögens	102,26	100,00	46.424,19	-46.324,19
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	8.445.901,48	2.670.488,00	3.240.207,53	-569.719,53
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-336.084,11	-189.967,98	-243.156,40	53.188,42
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.798.234,79	-31.626.823,77	-5.018.190,41	-26.608.633,36
26	840, 843	Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen u. immat. Anlageverm.	-2.606.199,23	-4.327.439,71	-2.528.439,10	-1.799.000,61
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-655.103,87	-582.612,85	-567.908,53	-14.704,32
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-8.395.622,00	-36.726.844,31	-8.357.694,44	-28.369.149,87
29		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Investitionstätigkeit (Saldo a. Nrn. 23 u.28)	50.279,48	-34.056.356,31	-5.117.486,91	-28.938.869,40
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 u.29)	-7.355.442,32	-39.431.358,52	-13.827.991,49	-25.603.367,03

Landkreis Kassel - Jahresabschluss zum 31.12.2016

Finanzrechnung						
Landkreis Kassel						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergl. Ansatz / Ergebnis 2016
31	826	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	1.337.000,00	19.412.819,00	5.888.513,00	13.524.306,00
32	846	Ausz. f. d. Tilgung v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Invest.	-6.304.443,45	-6.445.245,00	-6.375.000,03	-70.244,97
		davon: Tilgung für Darlehen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms	-1.001.908,32	-1.001.910,00	-1.001.908,32	-1,68
		davon: durch Tilgungsanteile des Landes gedeckt (vgl. Pos. 20)	-790.687,50	-790.688,00	-790.687,50	-0,50
33		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. Finanzierungstätigkeit (Saldo a. Nrn. 31 u.32)	-4.967.443,45	12.967.574,00	-486.487,03	13.454.061,03
34		Änderung d. Zahlungsmittelbestandes z. Ende d. HH-jahres (Summe a. Nrn. 30 u.33)	-12.322.885,77	-26.463.784,52	-14.314.478,52	-12.149.306,00
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen	76.756.865,92	0,00	180.918.390,19	-180.918.390,19
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-71.580.782,26	0,00	-85.843.731,57	85.843.731,57
37		Zahlungsmittelübersch./-bedarf a. haushaltsunw.Zahlungsv.(Saldo a. Nrn. 35 u.36)	5.176.083,66	0,00	95.074.658,62	-95.074.658,62
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-181.489.646,25	-188.499.059,65	-188.636.448,36	137.388,71
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Summe a. Nrn. 34 u. 37)	-7.146.802,11	-26.463.784,52	80.760.180,10	-107.223.964,62
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe a. Nrn. 35 u. 36)	-188.636.448,36	-214.962.844,17	-107.876.268,26	-107.086.575,91

**Arbeitsförderungsgesellschaft im
Landkreis Kassel mbH (AGiL)**

**Wolfhagen, 05.10.2017
Kra – Tel. 3218**

**Zusammengefasster Bericht über die Wirtschaftslage der Jahre 2016 und 2017
sowie die voraussichtliche Wirtschaftslage des Jahres 2018 der Arbeitsförde-
rungsgesellschaft im Landkreis Kassel mbH (AGiL)**

Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

Geschäftsverlauf

Die Gesellschaft setzt in vielfältiger Weise öffentlich finanzierte Maßnahmen und Projekte durch. Es handelt sich im Kerngeschäft um Beschäftigungs- Qualifizierungs- und Ausbildungsmaßnahmen/Projekte der Bundesagentur für Arbeit, des Jobcenters Landkreis Kassel, der europäischen Union, des Landes Hessen und des Landkreises Kassel. Darüber hinaus ist die AGiL ab 2004 anerkannter freier Träger der Jugendhilfe und setzt in diesem Rahmen Jugendhilfemaßnahmen um.

Wie auch in den Vorjahren war der Geschäftsverlauf 2016 von verschiedenen äußeren Einflüssen geprägt, die auch teilweise die Angebotspalette der Gesellschaft verändert haben.

Gravierend sind in diesem Zusammenhang die Entwicklungen im Bereich der Reha-Ausbildung (Hauswirtschaft) für behinderte Menschen mit Förderbedarf gem. § 117 SGB III an den Ausbildungsstandorten Calden und Hofgeismar. Für den Standort Calden war zum Ausbildungsbeginn 2015 turnusgemäß eine Ausschreibung fällig. Die Agentur für Arbeit hat auf die fällige Ausschreibung verzichtet, weil schon bereits zum Ausbildungsstart 2014 keine Auszubildenden zugewiesen werden konnten. Die Ausbildungsstelle Calden ist deshalb zum 30.6.2016 aufgegeben worden. Für den Standort Hofgeismar war zum Ausbildungsbeginn 2015 turnusgemäß eine Ausschreibung fällig, an der sich die Gesellschaft auch erfolgreich beteiligt hat. Trotz bewilligter Gesamtzahl von 6 Ausbildungsplätzen konnten nur 3 Ausbildungsplätze von der Agentur zugewiesen werden. Für das Ausbildungsjahr 2016 hat die Agentur für Arbeit die mögliche Option nicht geltend gemacht. Bei Fortsetzung dieser Entwicklung droht auch dem Standort Hofgeismar im Jahr 2018 die Einstellung des Ausbildungsbetriebes. Für den Bereich der Reha-Ausbildung zum/zur Gartenwerker/in ergab sich aufgrund einer Optionskonstellation, dass zum Ausbildungsbeginn 2015 erneut 6 Plätze zur Verfügung standen. Für den Ausbildungsstart 2016 war die Gesellschaft mit einer erneuten Ausschreibung der Agentur für Arbeit erfolgreich. Damit standen zum Ausbildungsstart 2016 erneut 6 Plätze zur Verfügung, die durch die Agentur für Arbeit nur im Umfang von 3 Plätzen besetzt werden konnten. Zum Ausbildungsstart 2017 hat die Agentur die mögliche Option 2017 für 6 Ausbildungsplätze nicht gezogen und insofern keine Auszubildenden zugewiesen. Unter den gegebenen Umständen ist auch in 2018 eine Optionsziehung nicht zu erwarten, sodass auch dieses Ausbildungsangebot für lernbehinderte junge Menschen voraussichtlich im Sommer 2019 eingestellt werden muss.

Nach dem Wegfall der Landesförderung wurde in der Lehranstalt für pharmazeutisch-technische Assistenten/Assistentinnen zum Ausbildungsbeginn 2014 lediglich noch eine Unterstufe aufgenommen, die ihre Ausbildung zum 31.7.2016 abgeschlossen hat. Nach Durchführung des nachgelagerten Prüfungsteiles „Apothekenpraxis“ im Frühjahr 2017 ist der Schulbetrieb nach der Beschlusslage der Gesellschafterversammlung endgültig zum 31.3.2017 eingestellt worden. In Geschäftsjahr 2016 wurde mit dem Rückbau der ausbildungsspezifischen Ausstattung der ehemaligen PTA-Lehranstalt begonnen. Der Rückbau ist in 2017 abgeschlossen worden.

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

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

Die noch im 2015 erwarteten negativen Geschäftsverlauf durch die Verlagerung der **Recyclingwerkstatt** aus der Immobilie Kleiderfabrik in die Pommernanlage nach Wolfhagen ist nicht eingetreten bzw. konnte durch erweiterte Aktivitäten kompensiert werden. Auch im Geschäftsjahr 2016 ergibt sich erneut ein positives Geschäftsergebnis.

Rahmenbedingungen

In der Bundesrepublik Deutschland waren am 31.12. 2016 insgesamt 2,568 Mio. Menschen arbeitslos. Dies entspricht einer Arbeitslosenquote von 5,8 % (West 5,3 und Ost 8,0 %). Die Arbeitslosenquote lag in Hessen am 31.12.2016 bei 5,0 %. Im Landkreis Kassel lag die Arbeitslosenquote am 31.12.2016 bei 4,1 (zum Vergleich Stadt Kassel 8,8 %).

Bezogen auf den Rechtskreis SGB II und damit auf ein wesentliches Betätigungsfeld der Gesellschaft waren am 31.12.2016 insgesamt 3.414 Menschen beim Jobcenter Landkreis Kassel arbeitslos gemeldet. Insgesamt ist die Arbeitslosenquote im Rechtskreis SGB II im Landkreis Kassel im Jahresverlauf 2016 von 3,0 % auf 2,7 % gesunken.

Allerdings betreut das Jobcenter Landkreis Kassel am 31.12.2016 nach wie vor den größeren Anteil der Arbeitslosen im Landkreis Kassel. Im Jahresdurchschnitt war das Jobcenter Landkreis Kassel für rd. 67,5 % der Arbeitslosen im Landkreis zuständig (Rechtskreis SGB II). Die restlichen rd. 31,5 % der Arbeitslosen wurden direkt von der Kasseler Arbeitsagentur betreut. (Rechtskreis SGB III)

Geschäftsergebnis

Nach dem Jahresabschluss zum 31.12.2016 stellt sich die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft stabil dar. Bezogen auf die buchungstechnisch gebildeten Sparten ergibt sich nach Konsolidierung der internen Leistungsbeziehungen folgende differenzierte Gesamtdarstellung:

Sparte	Jahresüberschuss/
AGIL allgemein	40.866,40
Recyclingwerkstatt	40.790,22
Immobilie „Kleiderfabrik	1.403,39
Zusammen	83.060,01

Im Bereich „**AGil allgemein**“ ist der Jahresüberschuss weitgehend durch die zufriedenstellende Belegungssituation (teilweise mit Überbelegung) in den Wohngruppen sowie dem Jahresergebnissen der verbliebenen Reha-Ausbildungen zustande gekommen. Letztendlich hat die Möglichkeit der Einrechnung pauschaler Verwaltungskosten im Rahmen der Förderung durch den ESF zu dem positiven Ergebnis beitragen können.

Aufgrund der allgemeinen Entwicklungen geht die Geschäftsführung jedoch davon aus, dass in den Folgejahren ein ähnliches Ergebnis nicht zu erwarten ist.

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

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

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

Kunden für Gebrauchtmöbel waren auch im Jahr 2016:

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

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

Hinsichtlich der ab 2015 (nach Um- und Ausbau der Immobilie) relativ verfestigten Aufwands- und Ertragssituation in der Sparte „**Immobilie Kleiderfabrik**“ kann bei Fortsetzung der derzeitigen Mietverhältnisse auch in den Folgejahren von einem verfestigten positiven Spartenergebnis ausgegangen werden.

Für die Umsetzung der dargestellten Geschäftsentwicklung war im Jahresverlauf jederzeit die Liquidität gewährleistet. Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft ist insgesamt als positiv zu bezeichnen.

Gesamtaussage zur voraussichtlichen wirtschaftlichen Lage

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

Die Bewertung der Geschäftsabläufe 2016 und 2017 zeigt erneut, dass das Tätigkeitsfeld der Gesellschaft starken Veränderungen unterliegen kann. Aus den genannten Gründen ist eine valide Einschätzung der Entwicklungen 2018 kaum möglich. Dennoch bleibt es Ziel der Gesellschaft auch künftig flexibel und am regionalen Bedarf orientiert finanziell abgesicherte Angebote bereitzustellen.

Bruno Kramer
Geschäftsführer

gGmbH für Soziales und Kultur im Landkreis Kassel

Zusammengefasster Bericht über die Wirtschaftslage der Jahre 2016 und 2017 sowie über die voraussichtliche Wirtschaftslage 2018

1. Allgemeines

Die gemeinnützige Gesellschaft ist die frühere „Kliniken des Landkreises Kassel gGmbH“. Mit Unternehmenskaufvertrag vom 14. Dezember 2004 (Nr. 440 der Urkundenrolle 2004 des Notars Wolf Nottelmann) hat die Gesellschaft mit Wirkung zum 01. Januar 2005 ihren Krankenhausbetrieb mit allen Aktiva und Passiva zu einem Kaufpreis in Höhe von EUR 9.577.169,60 an die Kreiskliniken Kassel GmbH veräußert.

Gemäß der mit dem Gesellschafter Landkreis Kassel abgeschlossenen Zweckvereinbarung vom gleichen Tag hat sich die Gesellschaft verpflichtet, dem Landkreis Kassel den Erlös aus der Veräußerung des Krankenhausbetriebs für steuerbegünstigte gemeinnützige Zwecke der Jugendhilfe nach dem Kinder- und Jugendhilfegesetz zukommen zu lassen.

Mit Datum vom gleichen Tag wurde der Gesellschaftsvertrag geändert und dabei eine Umfirmierung der Gesellschaft in „Gemeinnützige GmbH für Soziales und Kultur im Landkreis Kassel“ vorgenommen. Dabei wurde auch der Gegenstand und Zweck des Unternehmens geändert. Neuer Gegenstand der Gesellschaft ist die Beschaffung finanzieller Mittel und die gemeinnützige Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen sowie sozialer und kultureller Veranstaltungen des Landkreises Kassel.

Der Landkreis Kassel hat zugunsten der Gesellschaft unentgeltlich ein Nießbrauchsrecht an den Krankenhausgrundstücken in Hofgeismar, Wolfhagen und Bad Karlshafen-Helmarshausen eingeräumt. Die Ausübung dieses Nießbrauchsrechts hat die Gesellschaft nach § 1059 Satz 2 BGB gegen ein jährliches Entgelt in Höhe von EUR 65.500,00 der Kreiskliniken Kassel GmbH überlassen.

2. Eigenkapital

Eigenkapital

Das Eigenkapital der gGmbH hat sich zum Ende des Wirtschaftsjahres 2016 folgendermaßen entwickelt:

	31.12.2016	Vorjahr
	EUR	EUR
I. <u>Stammkapital</u>	50.000,00	50.000,00
	257.061,3	
II. <u>Gewinnvortrag</u>	8	501.027,15
	132.194,9	
III. <u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</u>	7	-243.965,77
	439.256,3	
<u>Eigenkapital</u>	5	307.061,38

3. Statistische und wirtschaftliche Daten

Die gGmbH hat im Wirtschaftsjahr Spenden und Zuschüsse i. H. v. 2.740.027,38 € ausgereicht. Insgesamt wurden 21 soziale und kulturelle Veranstaltungen im Landkreis Kassel unterstützt.

4. Ertragslage im abgelaufenen Geschäftsjahr

Der Jahresüberschuss i. H. v. 132.194,97 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

5. Personal und Personalaufwand

Die gGmbH hat kein eigenes Personal.

6. Stand der Anlagen im Bau und fertig gestellte Anlagen

Die gGmbH hat kein Anlagevermögen.

7. Entwicklung der Rückstellungen

	Stand 01.01.2016	Verbrauch 2016	Auflösung 2016	Zuführung 2016	Stand 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Jahresabschlusskosten und Prüfungskosten	3.800,00	3.800,00	0,00	3.900,00	3.900,00

8. Risikomanagementsystem

Ein Risiko-Management-System ist bei der überschaubaren Geschäftsaktivität nicht erforderlich.

9. Ausblick auf das kommende Geschäftsjahr

Auch im kommenden Wirtschaftsjahr wird die gGmbH versuchen Spendengelder zu akquirieren, um diese für soziale und kulturelle Zwecke des Landkreises zu verwenden. Für das Jahr 2017 werden 2,9 Mio. Euro an Erträgen erwartet.

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2016

Planungs- und Betriebs GmbH des Landkreises Kassel, Wolfhagen

1. Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

1.1 Entwicklung von Branche und Gesamtwirtschaft

Die gesamtwirtschaftliche Lage hat sich im vergangenen Geschäftsjahr allgemein positiv entwickelt.

Im Bereich der erneuerbaren Energien ist allerdings ein eher rückläufiger Trend zu verzeichnen gewesen. Im Bereich der Photovoltaik bedeutet das, dass nicht nur die Zubaurate auf einem sehr niedrigen Niveau verharrt, erstmals war auch die Gesamtproduktion von Solarstrom leicht rückläufig. Ursächlich für geringe Zubauraten sind die restriktiven Regelungen des novellierten Erneuerbare-Energien-Gesetzes, bei der Stromproduktion wirkte sich zudem ein sonnenärmeres Jahr aus. In der Holzpelletbranche ist die Entwicklung stabil. Die nach wie vor niedrigen Öl- und Gaspreise lassen viele Verbraucher bei Neuanschaffungen zurückhaltend hinsichtlich des gleichzeitigen Wechsels zu regenerativen Energieträgern wie z.B. Holz agieren.

In der Photovoltaikbranche haben sich die Investitionen in Neuanlagen stabilisiert. Insbesondere größere Anlagen sind nur noch schwer wirtschaftlich darstellbar, bei Kleinanlagen ist trotz wirtschaftlich akzeptabler Rahmenbedingungen eine nachhaltige Verunsicherung der Investoren festzustellen.

1.2 Auswirkungen der gesamtwirtschaftlichen und branchenspezifischen Entwicklung auf den Geschäftsverlauf

Zur Errichtung von Photovoltaikanlagen auf landkreiseigenen Dächern hat der Landkreis Kassel der eigenen Planungs- und Betriebs GmbH eine Bürgschaft i.H.v. 6,5 Mio. € zur Verfügung gestellt. Mit der Einräumung dieser Bürgschaft ist es der Gesellschaft möglich, Darlehen zu den günstigen Konditionen eines Kommunaldarlehens zu erhalten. Direkte Einflüsse auf den laufenden Betrieb der Anlagen sind nicht zu spüren, neue Investitionen machen aber derzeit aufgrund der geltenden rechtlichen Rahmenbedingung nur für eher kleinere Anlagen Sinn, so dass das durch die technische Weiterentwicklung mögliche Potenzial aus wirtschaftlichen Gründen nicht ausgeschöpft werden kann.

1.3 Interne Organisation und Entscheidungsfindung, Risiken/Risikoüberwachung

Gegenwärtig betreibt die Gesellschaft 56 eigene PV-Anlagen mit einer Anlagenleistung von 1.890 kWp und drei kommunale Heizanlagen in Naumburg, Breuna und Nieste.

Im Geschäftsjahr 2016 wurden keine neuen Anlagen realisiert.

Die Dachflächen für die betriebenen Photovoltaikanlagen werden dem Unternehmen vom Landkreis Kassel pachtfrei zur Verfügung gestellt, wodurch der break-even-point der Photovoltaikanlagen infolge geringerer Kostenbelastung früher erreicht wird. Die dann früher entstehenden Überschüsse kann der Gesellschafter Landkreis Kassel für eigene Projekte verwenden.

Wie auch in den vergangenen Jahren ist für die Gesellschaft die gute Kooperation mit den zuständigen Ämtern des Kreises, den ÖPP-Gesellschaften des Kreises und der ENERGIE 2000 e.V. die Voraussetzung für den Erfolg des Unternehmens.

Ein wichtiges Risiko ist die allgemeine Wetterlage. Die handhabbaren Risiken wurden weitestgehend durch Versicherungen und einen Überwachungsvertrag abgesichert. Dies betrifft sowohl die Photovoltaikanlagen als auch die Heizanlagen in Naumburg, Breuna und Nieste. Im Bereich des Anlagenbetriebs zeichnen sich zunehmend Ausfälle von einzelnen Bauteilen wie Modulen oder Wechselrichtern ab. Dieses ist bereits einkalkuliert und 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.

Die Adressenausfallrisiken sind aufgrund der geringen Zahl der Schuldner (Energienetz Mitte AG und einige kommunale Energieversorger) etwas erhöht. Bisher sind jedoch keine Ausfälle zu verzeichnen und zum jetzigen Zeitpunkt eher unwahrscheinlich.

Die Zinsrisiken werden durch die Aufnahme von festverzinslichen Krediten begrenzt. Sonstige Marktrisiken haben für das Unternehmen keine nennenswerte Bedeutung.

Weiter sind derzeit keine Risiken erkennbar, die den Bestand der Gesellschaft oder deren künftige Entwicklung gefährden könnten. Die Gesellschaft ist zum Bilanzstichtag bilanziell überschuldet. Aufgrund einer Bürgschaft mit Rangrücktritt durch den Gesellschafter wurde eine Bestandsgefährdung abgewendet. Weder aus abgeschlossenen noch aus den laufenden Geschäftsverbindungen liegen Rechtsstreitigkeiten oder Abwicklungsrisiken vor. Lediglich durch die defekten Module auf der Photovoltaikanlage des Jugendseeheims des Landkreises Kassel auf Sylt besteht in Bezug auf die Module weiterhin eine Rechtsstreitigkeit hinsichtlich der Gewährleistung des Lieferanten der Photovoltaikdachanlage.

1.4 Geschäftsergebnis

Im Geschäftsjahr 2016 wurden 812.506 € Umsatzerlöse erzielt (Vj. 873.208 €). Ursächlich für den Rückgang sind weniger Sonnenstunden im Jahr 2016, die zu einer geringeren Einspeisung in das Netz führten. Des Weiteren ist der teilweise Ausfall der Photovoltaikanlage auf dem Jugendseeheim des Landkreises Kassel auf Sylt für den Rückgang der Umsatzerlöse verantwortlich. Zugleich ergab sich aufgrund des wiederum milden Winters eine geringe Nachfrage nach Heizenergie.

Der Jahresfehlbetrag beträgt 6.651,49 € (Vj. Jahresüberschuss 50.628,17 €).

2. Lage des Unternehmens

2.1 Vermögenslage und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2016 erfolgten Investitionen in Höhe von 24.286 € in Erweiterungen von Photovoltaikanlagen und Umstellung von Heizanlagen von Öl auf Erdgas.

Das Gesamtinvestitionsvolumen in Photovoltaikanlagen, Heizungsanlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung belief sich auf 24.286 € (Vj. 59.555 €).

Die Investitionen wurden aus den liquiden Mitteln finanziert. Zu keinem Zeitpunkt des Geschäftsjahres oder bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses kam es zu Liquiditätsengpässen. Die Vermögens- und Finanzlage hat sich im Vergleich zum Vorjahr verbessert, ist aber aufgrund des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages noch nicht zufriedenstellend.

2.2 Ertragslage

Die Umsatzerlöse teilen sich wie folgt auf die Unternehmensbereiche Stromerzeugung und Wärmelieferung auf:

	2016	2015
	€	€
Stromerzeugung	651.937	701.815
Wärmelieferung	<u>160.569</u>	<u>171.394</u>
Insgesamt	<u><u>812.506</u></u>	<u><u>873.209</u></u>

Den größten Beitrag zu den Umsatzerlösen von 812.506 € (Vj. 873.209 €) leisteten die Wärmeversorgungsanlagen in Naumburg 66.533 € (Vj. 73.658 €), und Breuna Braunsbergschule 44.355 € (Vj. 44.731 €) sowie die Photovoltaikanlage Wolfhagen, Gasterfelder Holz 68.000 € (Vj. 69.324 €) Die Umsatzerlöse liegen im Übrigen zumeist bei 10.000 bis 20.000 € pro Anlage.

Die Abschreibungen sind aufgrund der Investitionen im Geschäftsjahr 2015 und 2016 von 334.976 € im Vorjahr auf 337.757 € gestiegen. Das Verhältnis der Abschreibungen zu den Umsatzerlösen beträgt 41,6 Prozent (Vj. 38,4 Prozent).

Die Zinsaufwendungen betragen im Vorjahr unter Berücksichtigung der gezahlten Avalprovisionen an den Gesellschafter 243.296 € und sind im Geschäftsjahr auf 222.950 € gesunken.

Die Ertragslage hat sich, aufgrund der geringeren Sonneneinstrahlung, der geringeren Nachfrage nach Wärme und durch den teilweisen Ausfall der Photovoltaikanlage auf dem Jugendseeheim des Landkreises Kassel auf Sylt im Geschäftsjahr 2016, im Jahresvergleich nicht so positiv dargestellt wie im Geschäftsjahr 2015.

Kennzahlen:

		2016	2015
Gesamtkapital- rentabilität:	$\frac{(\text{Jahresergebnis} + \text{Zinsen}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	3,80%	4,77%
EBIT	Gewinn vor Zinsen und Steuern	223.396,46 €	319.747,70 €
EBITDA	Gewinn vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen	561.153,68 €	654.723,78 €

2.3 Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage und Prognosebericht

Im Jahr 2016 wurden lediglich Ergänzungsinvestitionen in die vorhandenen Anlagen vorgenommen. Für die Folgejahre ist in Abhängigkeit der dann gültigen Rechtslage die Realisierung weiterer Photovoltaikanlagen geplant.

Vorfälle von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag liegen ansonsten nicht vor.

Für die Jahre 2017 und 2018 ist durch die bestehenden Photovoltaikanlagen und Heizanlagen mit einer ausgeglichen bis leicht positiven Ertragsentwicklung zu rechnen. Die Ertragsentwicklung ist jedoch auch von der allgemeinen Wetterlage und der damit einhergehenden Sonneneinstrahlung abhängig.

Wolfhagen, den 30. August 2017



Manfred Schaub