

11 - Ver- und Entsorgung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Produkt 53501 - Eigenbetriebe Die Stadtreiniger Kassel und KASSELWASSER

Verantwortliche Organisationseinheit

Kämmerei und Steuern

Kurzbeschreibung des Produkts

- Darstellung der buchhalterischen Verrechnungen mit den Eigenbetrieben Die Stadtreiniger und KASSELWASSER

Pflichtaufgabe

dem Grunde nach | aufgrund gesetzlicher und vertraglicher Verpflichtung

Rechtsgrundlage

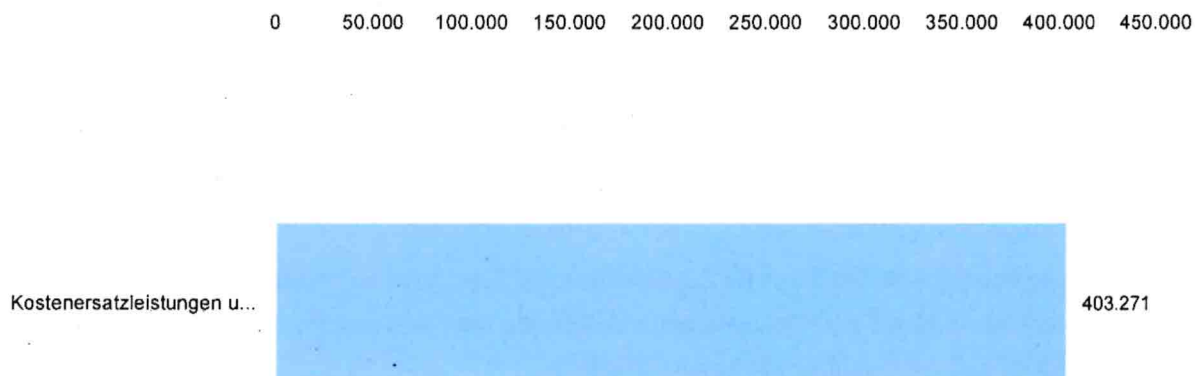
Hessische Gemeindeordnung (HGO), Gesetz über kommunale Abgaben (KAG), Eigenbetriebsgesetz (EigB-Ges)

	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Plan-Ist-Abweichung
Ressourcen						
Jahresergebnis je Einwohner*in	EUR	-34	-31	-19	-71	
Kostendeckungsgrad	%	27	32	42	19	

Ergebnisrechnung

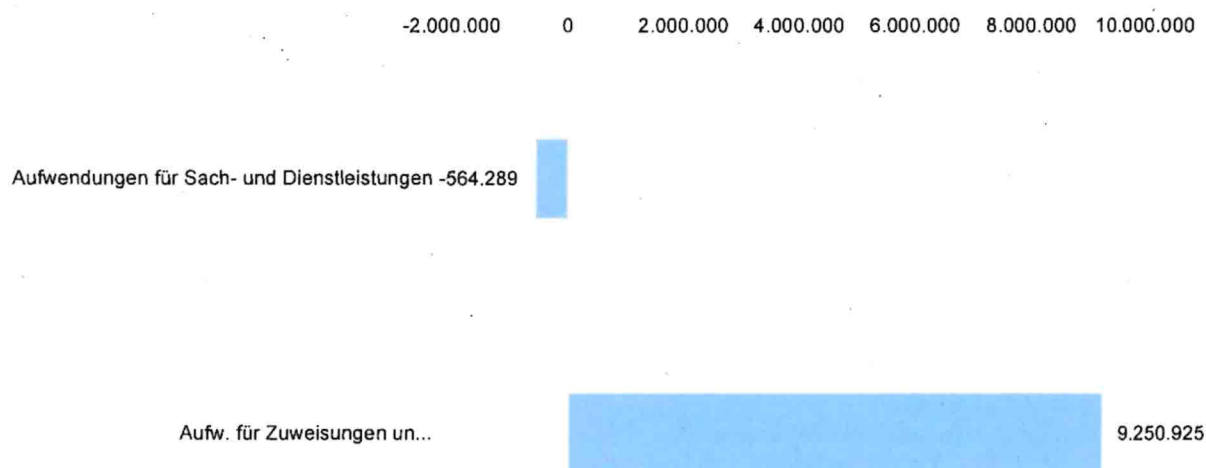
	Ergebnis 2023	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2024
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	2.618,00	2.118,00 ↗
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.850.907,13	2.702.014,40	3.105.285,45	403.271,05 ↗
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	112.289,85	39.210,00	207.967,71	168.757,71 ↗
09 - Sonstige ordentliche Erträge	1.121,04	80,80	561,22	480,42 ↗
10 - Summe der ordentlichen Erträge	2.964.318,02	2.741.805,20	3.316.432,38	574.627,18 ↗
11 - Personalaufwendungen	39.859,54	49.023,82	47.575,47	-1.448,35 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	10.550,39	15.309,73	22.028,44	6.718,71 ↗
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.769.986,83	1.954.952,03	1.390.663,50	-564.288,53 ↘
14 - Abschreibungen	683.011,90	558.350,00	669.271,06	110.921,06 ↗
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.320.076,20	3.200.000,00	12.450.925,21	9.250.925,21 ↗
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.823.484,86	5.777.635,58	14.580.463,68	8.802.828,10 ↗
20 - Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-3.859.166,84	-3.035.830,38	-11.264.031,30	-8.228.200,92 ↘
21 - Finanzerträge	--	--	1,48	1,48 ↗
23 - Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	--	--	1,48	1,48 ↗
24 - Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	2.964.318,02	2.741.805,20	3.316.433,86	574.628,66 ↗
25 - Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	6.823.484,86	5.777.635,58	14.580.463,68	8.802.828,10 ↗
26 - Ordentliches Ergebnis	-3.859.166,84	-3.035.830,38	-11.264.029,82	-8.228.199,44 ↘

Ertragsübersicht - Planabweichungen in Euro



EUR

Aufwandsarten - Planabweichungen in Euro



EUR

Begründung der erheblichen Abweichung

Bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen handelt es sich die Erstattung der Verwaltungskostenanteile der Kernverwaltung durch die Eigenbetriebe „KASSELWASSER“ und „Die Stadtreiniger“. Im Jahresergebnis ist die Spitzabrechnung des Jahres 2023, sowie die Vorauszahlung für das Jahr 2024, die auf der Abrechnung 2023 basiert, enthalten. Die Höhe der Erstattungen richtet sich nach den tatsächlich erbrachten Leistungen und liegt über dem Ansatz 2024, da dieser auf den Ergebnissen des Jahres 2022 basiert. Grundsätzlich sind jährlich Steigerungen zu verzeichnen, da sich die Leistungen in Personalkosten bemessen und

diese tarif- und besoldungsbedingt steigen. Zudem kam es durch das Wasserstreitverfahren zu vermehrten Stundenanteilen im Trinkwasserbereich.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich um die Zahlungen für die Unterhaltung und Betrieb der Stadtschleuse der Gewässer der Stadt Kassel. Die Maßnahmen wurden durch den Eigenbetrieb KASSELWASSER durchgeführt und quartalsweise abgerechnet. Die Rechnungen für das vierte Quartal 2024 stehen noch aus.

Die Abweichung bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse ist hauptsächlich auf die Zuführung in Höhe von rd. 12 Mio. € zur Rückstellung für die Erstattungen der unrechtmäßigen Weiterleitung der Konzessionsabgabe an die Gebührenzahler zurückzuführen.

12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
-----------------------	-----------	---

Produkt 54101 - Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung von öffentlichen Verkehrsflächen

Verantwortliche Organisationseinheit

Ordnungsamt, Bauverwaltung, Wohnen und Vergabemanagement, Straßenverkehrs- und Tiefbauamt, Umwelt- und Gartenamt

Kurzbeschreibung des Produkts

- Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung öffentlicher Verkehrsflächen inkl. der Wirtschaftswege (z.B. Fuß- und Feldwege)
- Planung, Anlage und Unterhaltung des Straßenbegleitgrüns
- Planung, Bau und Unterhaltung von Ingenieurbauwerken (Brücken, Tunnel, Treppenanlagen etc.)
- Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung der Beleuchtungsanlagen
- Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung von Lichtsignalanlagen (LSA)
- Betrieb, Unterhaltung und Weiterentwicklung des Verkehrsmanagementsystems (VMS)
- Verkehrssicherungspflicht
- Verkehrs- und Mobilitätsplanung
- Abschluss von Straßenausbauverträgen
- Abrechnung von Erschließungs- und Straßenbeiträgen
- Ausstellung von Anliegerbescheinigungen
- Sondernutzungen mit Ausnahme von Veranstaltungen

In diesem Produkt sind die Ziele und Kennzahlen zu allen öffentlichen Verkehrsflächen abgebildet.

Es wird wie interkommunal üblich nicht zwischen Gemeinde-, Kreis-, Landes- und Bundesstraßen unterschieden.

Produktziele

- Bereitstellung eines funktions- und leistungsfähigen Verkehrsnetzes
- Vermeidung von Verkehrsstörungen
- Gewährleistung des Verkehrsflusses und der Verkehrssicherheit
- Reduzierung von verkehrsbedingten Umweltwirkungen
- Refinanzierung von Baukosten
- Transparenz über künftige Straßenbaumaßnahmen

Pflichtaufgabe

dem Grunde nach | aufgrund gesetzlicher und vertraglicher Verpflichtung

Rechtsgrundlage

Bundesfernstraßengesetz (FStrG), Hess. Straßengesetz (HStrG), Gesetz über komm. Abgaben (KAG), Bau-gesetzbuch (BauGB), Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)

	Ein- heit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Plan-Ist-Ab- weichung
Fallzahlen						
Straßen	km	688	688	690	688	
- davon Zustandsklasse 1	qm	328.362	328.362	335.000	328.362	
- davon Zustandsklasse 2	qm	765.088	765.088	766.000	765.088	
- davon Zustandsklasse 3	qm	2.221.549	2.221.549	2.225.000	2.221.549	
- davon Zustandsklasse 4	qm	2.186.857	2.186.857	2.180.000	2.186.857	
- davon Zustandsklasse 5	qm	1.312.547	1.312.547	1.310.000	1.312.547	
- davon Zustandsklasse 6	qm	445.389	445.389	443.792	445.389	
Wirtschaftswege	km	65	65	65	65	
Ingenieurbauwerke	Anz	519	522	519	523	
Beleuchtungsanlagen	Anz	21.410	21.448	21.510	21.563	
Lichtsignalanlagen	Anz	216	216	222	216	
Sondernutzungen und Gestattungen	Anz	1.052	938	1.500	855	
Ausgestellte Anliegerbescheinigun- gen	Anz	149	135	150	144	
Ressourcen						
Jahresergebnis je Einwohner*in	EUR	-157	-203	-216	-216	
Kostendeckungsgrad	%	24	20	17	18	

Ergebnisrechnung

	Ergebnis 2023	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2024
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	420.118,40	683.500,00	447.629,32	-235.870,68 ↘
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	50.704,68	306.744,40	256.979,58	-49.764,82 ↘
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.048.116,29	1.140.000,00	1.184.797,38	44.797,38 ↗
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.364.082,85	6.140.560,07	7.179.608,94	1.039.048,87 ↗
09 - Sonstige ordentliche Erträge	1.011.410,79	144.532,06	232.274,09	87.742,03 ↗
10 - Summe der ordentlichen Erträge	9.894.433,01	8.415.336,53	9.301.289,31	885.952,78 ↗
11 - Personalaufwendungen	10.222.662,69	11.207.972,44	11.016.915,55	-191.056,89 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	896.782,58	685.110,61	539.696,85	-145.413,76 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.220.741,66	22.912.043,92	21.684.964,60	-1.227.079,32 ↘
14 - Abschreibungen	14.557.200,70	14.228.875,00	14.927.422,05	698.547,05 ↗
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.407,07	--	432,00	432,00 ↗
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	11.055,36	11.055,36 ↗
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	411,16	1.395,00	1.253,80	-141,20 ↘
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	47.900.205,86	49.035.396,97	48.181.740,21	-853.656,76 ↘
20 - Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-38.005.772,85	-40.620.060,44	-38.880.450,90	1.739.609,54 ↗
21 - Finanzerträge	--	--	36,15	36,15 ↗
22 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.569,70	--	4.146,48	4.146,48 ↗
23 - Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-3.569,70	--	-4.110,33	-4.110,33 ↘
24 - Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	9.894.433,01	8.415.336,53	9.301.325,46	885.988,93 ↗
25 - Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	47.903.775,56	49.035.396,97	48.185.886,69	-849.510,28 ↘
26 - Ordentliches Ergebnis	-38.009.342,55	-40.620.060,44	-38.884.561,23	1.735.499,21 ↗

Ertragsübersicht - Planabweichungen in Euro

	-250.000	-200.000	-150.000	-100.000	-50.000	0
--	----------	----------	----------	----------	---------	---

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

-235.871

EUR

Aufwandsarten - Planabweichungen in Euro

	-1.400.000	-1.200.000	-1.000.000	-800.000	-600.000	-400.000	-200.000	0
--	------------	------------	------------	----------	----------	----------	----------	---

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

-1.227.079

EUR

Begründung der erheblichen Abweichung

Die Abweichung bei den Sach- und Dienstleistungen ist insbesondere auf die Minderausgaben der Ortsbeiratsmitteln zur Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen zurückzuführen, da die Beschlüsse der Ortsbeiräte zum einen aus fachlichen bzw. technischen Gründen und zum anderen aus personellen Engpässen nicht umgesetzt werden konnten. Außerdem haben verschiedene Ortsbeiräte keine Beschlüsse über die verfügbaren Mittel gefasst.

Zudem kam es zu Minderaufwendungen beim Beleuchtungs-Contracting (Straßenbeleuchtungsvertrag), da nicht die extreme Preissteigerung eintrat, die ursprünglich angekündigt und eingeplant wurde.

Weitere Minderaufwendungen sind bei der Pflege der sonstigen Außenanlagen zu verzeichnen. Mit dieser Einsparung konnten Mehraufwendungen für die Unterhaltung von Außenanlagen bei dem Produkt 55101 Planung, Anlage und Pflege von Grün- und Freiflächen kompensiert werden.

Produkt 54601 - Öffentlich-rechtliche Parkraumbewirtschaftung

Verantwortliche Organisationseinheit

Straßenverkehrs- und Tiefbauamt

Kurzbeschreibung des Produkts

- Planung, Bau und Unterhaltung der gebührenpflichtigen Parkplätze
- Beschilderung, Wegweisung und Markierung von gebührenpflichtigen Parkplätzen
- Betrieb der Parkscheinautomaten (PSA), des mobilfunkgestützten Parkens und sonstige Bewirtschaftungsformen
- Beseitigung von Unfall- und Vandalismusschäden an Parkeinrichtungen im öffentlichen Raum

Produktziele

- Effiziente und benutzerfreundliche Parkraumbewirtschaftung
- Lenkung des ruhenden Verkehrs

Pflichtaufgabe

dem Grunde nach

Rechtsgrundlage

Straßenverkehrsordnung (StVO), Parkgebührenordnung der Stadt Kassel (PGO)

	Ein- heit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Plan-Ist-Ab- weichung
Fallzahlen						
Parkscheinautomaten	Anz	309	309	300	309	
Parkvorgänge Parkscheinautomaten	Anz	1.864.227	1.861.536	1.800.000	1.716.579	
Parkvorgänge Handyparken	Anz	677.529	773.648	1.000.000	947.847	
Anteil Handyparken	%	27	29	36	36	
Ressourcen						
Jahresergebnis je Einwohner*in	EUR	23	24	29	25	
Kostendeckungsgrad	%	830	803	1.023	833	
Einnahmen aus Parkscheinautomaten	EUR	3.688.592	3.697.381	3.292.000	3.447.533	
Einnahmen aus Handyparken	EUR	1.603.630	1.890.041	2.000.000	2.237.173	
Einnahmen aus sonstigen Bewirtschaftungsformen	EUR	7.156	6.352	8.000	6.874	

Ergebnisrechnung

	Ergebnis 2023	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2024
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.593.774,02	6.250.000,00	5.691.580,01	-558.419,99 ↘
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	34,74	25,20	40,69	15,49 ↗
09 - Sonstige ordentliche Erträge	979,58	141,40	487,99	346,59 ↗
10 - Summe der ordentlichen Erträge	5.594.788,34	6.250.166,60	5.692.108,69	-558.057,91 ↘
11 - Personalaufwendungen	104.780,56	102.656,19	110.016,01	7.359,82 ↗
12 - Versorgungsaufwendungen	36.926,35	26.792,03	22.028,43	-4.763,60 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	464.682,52	411.403,94	474.994,98	63.591,04 ↗
14 - Abschreibungen	25.489,35	25.380,00	18.418,64	-6.961,36 ↘
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.672,58	25.000,00	19.501,73	-5.498,27 ↘
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	662.551,36	591.232,16	644.959,79	53.727,63 ↗
20 - Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.932.236,98	5.658.934,44	5.047.148,90	-611.785,54 ↘
21 - Finanzerträge	--	--	1,48	1,48 ↗
23 - Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	--	--	1,48	1,48 ↗
24 - Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	5.594.788,34	6.250.166,60	5.692.110,17	-558.056,43 ↘
25 - Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	662.551,36	591.232,16	644.959,79	53.727,63 ↗
26 - Ordentliches Ergebnis	4.932.236,98	5.658.934,44	5.047.150,38	-611.784,06 ↘

Ertragsübersicht - Planabweichungen in Euro

-600.000 -500.000 -400.000 -300.000 -200.000 -100.000 0

Öffentlich-rechtliche Le...

-558.420

EUR

Begründung der erheblichen Abweichung

Die Abweichung bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ist auf geringere Einnahmen aus Parkgebühren zurückzuführen. Aufgrund von Baumaßnahmen wurden gebührenpflichtige Parkplätze mit Baumaterialien belegt und standen für Parkvorgänge nicht zur Verfügung. Des Weiteren wurden vor Silvester 2024 erneut die Parkscheinautomaten mit sogenannten Böllerschutzhäuben versehen, um Vandalismusschäden vorzubeugen, was ebenfalls zu Mindererträgen geführt hat.

13 - Natur- und Landschaftspflege

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
-----------------------	-----------	-------------------------------------

Produkt 55101 - Planung, Anlage und Pflege von Grün- und Freiflächen

Verantwortliche Organisationseinheit

Ordnungsamt, Umwelt- und Gartenamt

Kurzbeschreibung des Produkts

- Planung, Entwurf und Anlage von öffentlichen Grün- und Freizeitflächen (inklusive Objektbau) sowie Grünverbindungen
- Planung und Ausführung von Sanierungs-, Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen
- Mitwirkung bei Aufstellung und Stellungnahme zu Bebauungsplänen, Baugenehmigungsverfahren
- Unterhaltung, Pflege und Entwicklung des Öffentlichen Grün (Baum-, Grünflächen-, Spielflächenunterhaltung) inkl. der Ausstattungsgegenstände
- Schutz von Bäumen und Vegetationsflächen bei Baumaßnahmen
- Maßnahmen zur Gewährleistung der Verkehrssicherheit (z. B. Baumkontrollen, Spielflächen-/gerätekontrollen, Wegekontrollen, Freischneiden von Sichtdreiecken, Winterdienst)
- Landfahrerplatz

Produktziele

- Bedarfsgerechte Versorgung mit und Weiterentwicklung von Grün- und Freiflächen für die Bevölkerung und Besucher/innen
- Gewährleistung der Verkehrssicherheit

Pflichtaufgabe

dem Grunde nach | aufgrund gesetzlicher und vertraglicher Verpflichtung

Rechtsgrundlage

EU-Recht, Hess. Gemeindeordnung (HGO) und Stadtrecht, insbesondere Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung, Förderprogramme

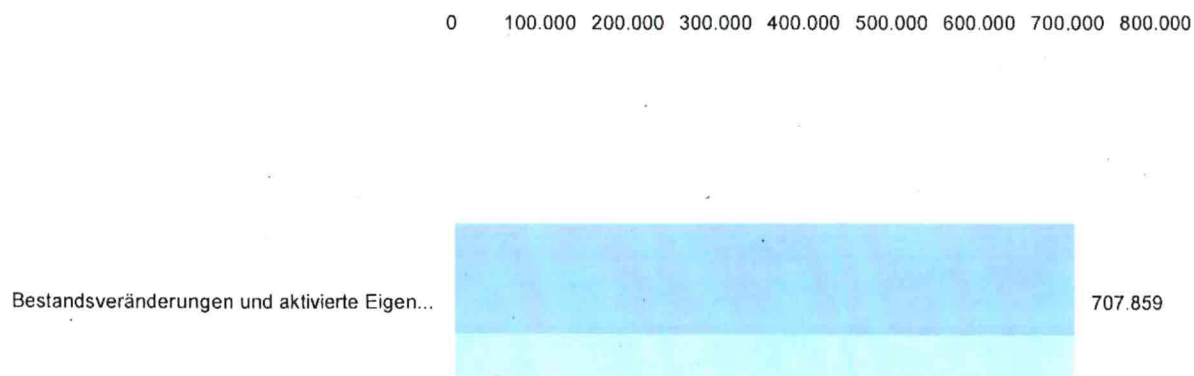
	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Plan-Ist-Ab- weichung
Fallzahlen						
Grünflächen	qm	4.209.234	4.200.114	4.300.000	4.224.774	
Spielflächen	qm	482.073	499.138	482.000	496.443	
Wegeflächen in Grünanlagen	qm	308.207	338.198	305.000	337.534	
Straßenbegleitgrün	qm	1.865.932	1.865.985	1.850.000	1.842.988	
Außenanlagen Kitas und Schulen	qm	921.921	897.212	923.000	903.524	
Bäume	Anz	91.898	92.063	91.000	93.680	
Baumkontrollen	Anz	74.987	76.493	80.000	79.227	
Spielgeräte	Anz	1.962	1.978	2.000	1.961	
Spielgerätekontrollen	Anz	14.616	14.789	14.500	9.428	
Ressourcen						
Jahresergebnis je Einwohner*in	EUR	-62	-81	-74	-47	
Kostendeckungsgrad	%	5	6	6	10	

Ergebnisrechnung

	Ergebnis 2023	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2024
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.020,00	2.000,00	3.150,00	1.150,00 ↗
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.145,75	21.500,00	15.492,50	-6.007,50 ↘
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	58.840,69	45.140,40	49.354,28	4.213,88 ↗
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	172.289,44	--	707.858,56	707.858,56 ↗
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.226,40	4.917,51	400,21	-4.517,30 ↘
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	535.476,51	525.070,00	535.586,88	10.516,88 ↗
09 - Sonstige ordentliche Erträge	57.282,71	107.530,17	163.356,97	55.826,80 ↗
10 - Summe der ordentlichen Erträge	842.281,50	706.158,08	1.475.199,40	769.041,32 ↗
11 - Personalaufwendungen	6.919.109,73	7.562.066,75	7.591.817,54	29.750,79 →
12 - Versorgungsaufwendungen	211.007,69	149.269,91	113.813,60	-35.456,31 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.323.497,29	3.280.843,20	3.746.138,51	465.295,31 ↗
14 - Abschreibungen	2.103.398,09	1.866.020,00	1.932.572,79	66.552,79 ↗
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	209.741,85	280.950,00	241.345,16	-39.604,84 ↘
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	--	--	27.683,02	27.683,02 ↗
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.081,58	6.420,00	5.680,58	-739,42 ↘
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.771.836,23	13.145.569,86	13.659.051,20	513.481,34 ↗
20 - Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-11.929.554,73	-12.439.411,78	-12.183.851,80	255.559,98 ↗
21 - Finanzerträge	--	--	7,62	7,62 ↗
22 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	--	--	1.205,62	1.205,62 ↗
23 - Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	--	--	-1.198,00	-1.198,00 ↘
24 - Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	842.281,50	706.158,08	1.475.207,02	769.048,94 ↗

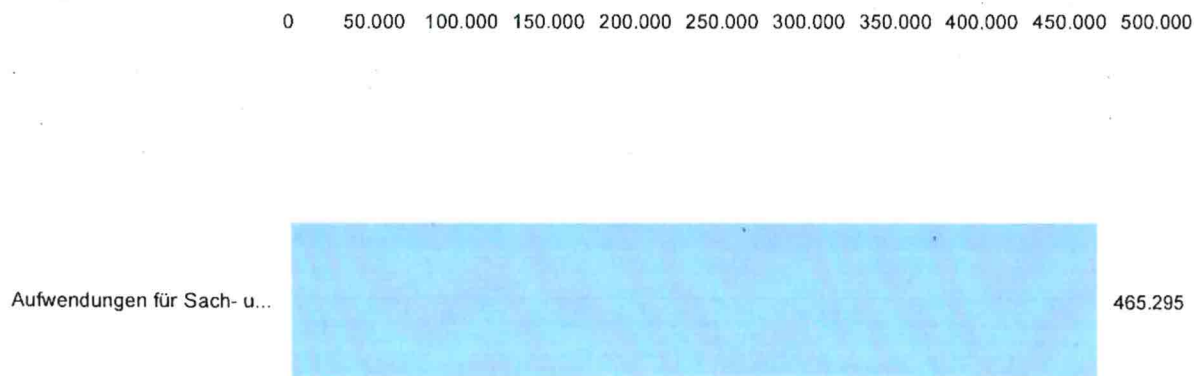
	Ergebnis 2023	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2024
25 - Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	12.771.836,23	13.145.569,86	13.660.256,82	514.686,96 ⬆
26 - Ordentliches Ergebnis	-11.929.554,73	-12.439.411,78	-12.185.049,80	254.361,98 ⬆

Ertragsübersicht - Planabweichungen in Euro



EUR

Aufwandsarten - Planabweichungen in Euro



EUR

Begründung der erheblichen Abweichung

Die Abweichung bei den Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistungen ist auf die Baumbewertung 2024 zurückzuführen.

Die Mehraufwendungen sind insbesondere auf einen Preisanstieg bei der Fernwärme zurückzuführen. Des Weiteren ergibt sich ein Mehraufwand bei der Unterhaltung von Außenanlagen. Dieser wurde durch Minderaufwendungen bei dem Produkt 54101 „Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung von öffentlichen Verkehrsflächen“ in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ausgeglichen.

16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
-----------------------	-----------	------------------------------------

Produkt 61101 - Steuern, Finanzaufweisungen, Umlagen

Verantwortliche Organisationseinheit

Kämmerei und Steuern

Kurzbeschreibung des Produkts

Das Produkt stellt ausschließlich die zentralen finanzwirtschaftlichen Erträge und Aufwendungen dar und beinhaltet folgende Leistungen:

- Kommunalsteuern, Steueranteile, Steuerbeteiligungen und steuerähnliche Einnahmen sowie damit im Zusammenhang stehende Aufwendungen und Auszahlungen
- Allgemeine Zuweisungen wie Schlüsselzuweisungen, Finanzaufweisungen, Bedarfszuweisungen
- Erträge aus dem Landesausgleichsstock
- LWV-Umlage
- Allgemeine Umlagen, z. B. Zinsdienstumlage

Rechtsgrundlage

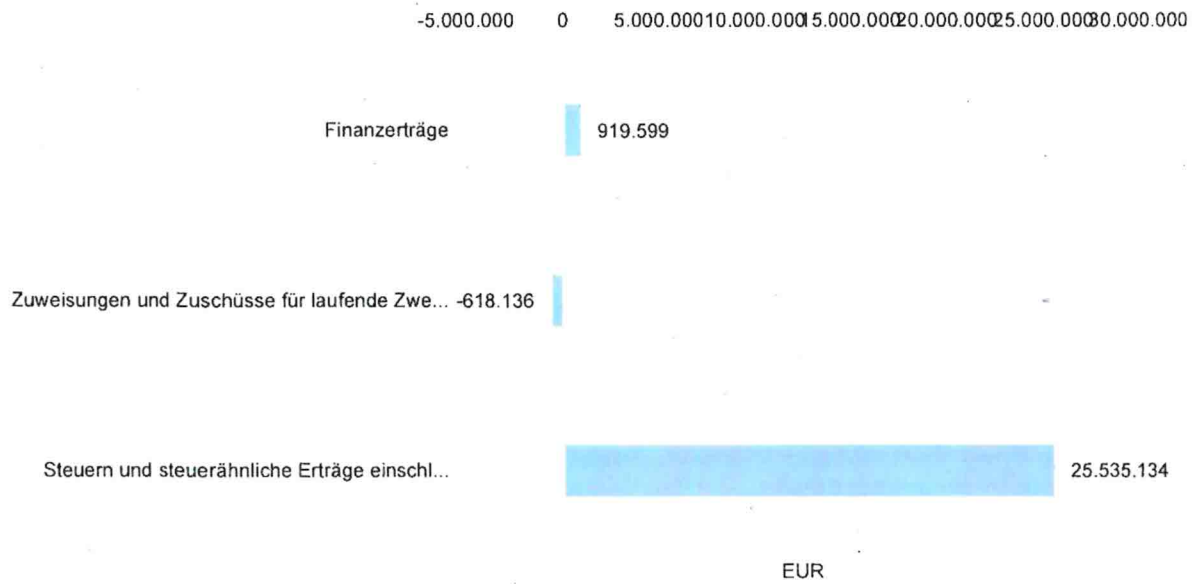
Grundgesetz (GG), Einkommensteuergesetz (EStG), Finanzausgleichsgesetz (FAG)

	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Plan-Ist-Abweichung
Ressourcen						
Jahresergebnis je Einwohner*in	EUR	2.653	2.731	2.837	3.003	
Kostendeckungsgrad	%	693	674	631	639	

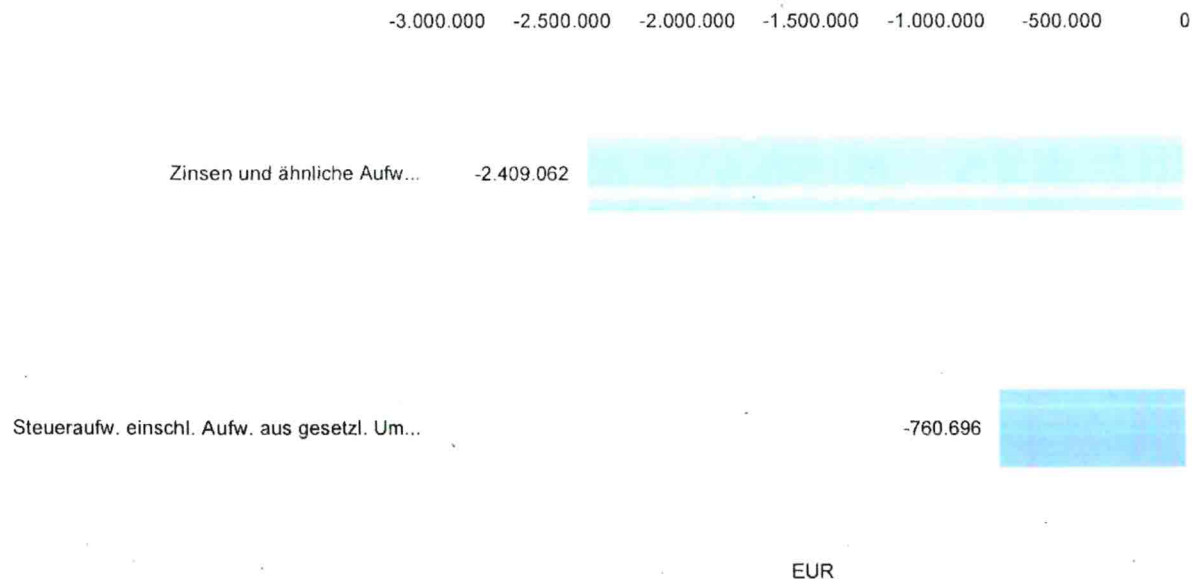
Ergebnisrechnung

	Ergebnis 2023	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2024
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	783,50	0,00	-3.458,85	-3.458,85 ↘
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.432,55	31.007,20	7.944,16	-23.063,04 ↘
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	381.388.922,29	393.395.000,00	418.930.134,17	25.535.134,17 ↗
06 - Erträge aus Transferleistungen	7.341.570,00	7.500.000,00	7.500.829,20	829,20 →
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	259.258.912,00	266.689.038,00	266.070.902,00	-618.136,00 →
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	5.505.220,00	5.505.220,00	5.390.514,00	-114.706,00 ↘
09 - Sonstige ordentliche Erträge	258,43	70.040,40	14.442,28	-55.598,12 ↘
10 - Summe der ordentlichen Erträge	653.492.233,67	673.190.305,60	697.911.306,96	24.721.001,36 ↗
11 - Personalaufwendungen	7.858,52	9.836,91	186,46	-9.650,45 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	10.550,39	7.654,86	--	-7.654,86 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.235,71	70.000,00	1.534,58	-68.465,42 ↘
14 - Abschreibungen	1.376.642,25	0,00	3.470.453,61	3.470.453,61 ↗
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	94.984.213,27	105.940.668,00	105.179.972,09	-760.695,91 →
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.087,13	160.000,00	19.166,82	-140.833,18 ↘
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	96.388.587,27	106.188.159,77	108.671.313,56	2.483.153,79 ↗
20 - Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	557.103.646,40	567.002.145,83	589.239.993,40	22.237.847,57 ↗
21 - Finanzerträge	2.513.102,79	3.020.000,00	3.939.599,42	919.599,42 ↗
22 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	900.599,11	3.501.000,00	1.091.938,00	-2.409.062,00 ↘
23 - Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	1.612.503,68	-481.000,00	2.847.661,42	3.328.661,42 ↗
24 - Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	656.005.336,46	676.210.305,60	701.850.906,38	25.640.600,78 ↗
25 - Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	97.289.186,38	109.689.159,77	109.763.251,56	74.091,79 →
26 - Ordentliches Ergebnis	558.716.150,08	566.521.145,83	592.087.654,82	25.566.508,99 ↗

Ertragsübersicht - Planabweichungen in Euro



Aufwandsarten - Planabweichungen in Euro

**Begründung der erheblichen Abweichung**

Die Abweichung bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen ist wie folgt zu begründen. Die endgültig zugewiesenen Gemeindeanteile an der Einkommensteuer liegen rd. 4,6 Mio. € über dem Planansatz. Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer wurden zurückhaltend geplant, die Entwicklung lief jedoch nicht zuletzt aufgrund der Tarifabschlüsse deutlich besser als erwartet.

Darüber hinaus liegen die Erträge aus der Gewerbesteuer rd. 21,8 Mio. € über dem Plan. Der Planansatz wurde bereits unterjährig im Rahmen einer überplanmäßigen Aufwendung um rd. 11,1 Mio. € erhöht, so dass die IST-Erträge de facto ca. 32,9 Mio. € über dem Haushaltsansatz 2024 liegen.

Die tatsächliche Höhe der Schlüsselzuweisungen hat sich gegenüber der Planung leicht erhöht, da sich die Umlagegrundlage als wesentlicher Faktor für die Höhe der Schlüsselzuweisungen vom vorläufigen zum endgültigen Bescheid durch das Land Hessen positiv entwickelt hat. Diese Mehrerträge bei der Position Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke werden jedoch nicht ausgewiesen, da der Planansatz neben den Schlüsselzuweisungen auch die Finanzaufweisungen aus dem Programm „Starke Heimat Hessen“ beinhaltet. Die tatsächliche Buchung der Fördermittel erfolgt in den entsprechenden Produkten, auf die sich die Fördermittel.

Produkt 61201 - Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortliche Organisationseinheit

Konzernbüro

Kurzbeschreibung des Produkts

Das Produkt stellt ausschließlich die zentralen finanzwirtschaftlichen Erträge und Aufwendungen dar und beinhaltet folgende Leistungen:

- Kredite, Kreditbeschaffungskosten, Schuldendienst, von Dritten gewährte Schuldendiensthilfe
- Zinsen aus Geldanlagen einschl. Zinsen im Kontokorrentverkehr, Zinsen für Liquiditätskredite

Pflichtaufgabe

dem Grunde und der Höhe nach | aufgrund gesetzlicher Verpflichtung

Rechtsgrundlage

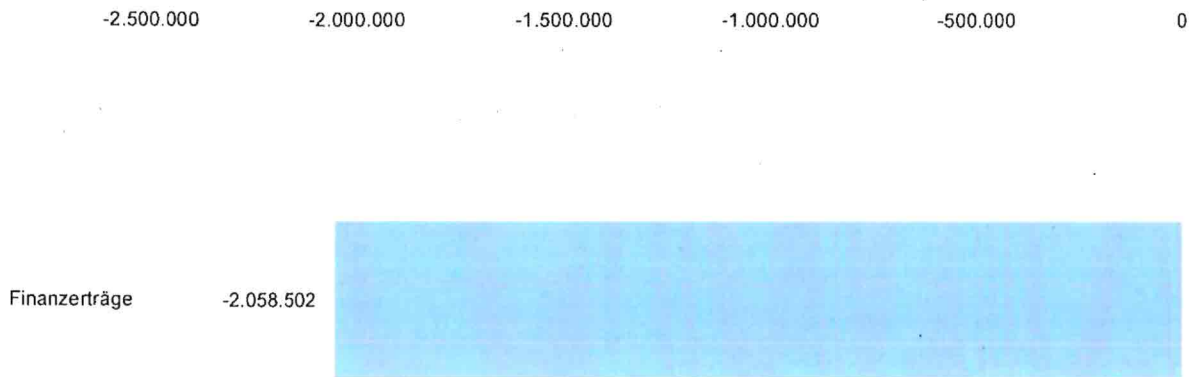
Grundgesetz (GG), Hessische Gemeindeordnung (HGO), Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), Gemeindekassenverordnung (GemKVO)

	Ein- heit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Plan-Ist-Ab- weichung
Ressourcen						
Jahresergebnis je Einwohner*in	EUR	-15	-7	-14	-37	
Kostendeckungsgrad	%	80	84	83	66	

Ergebnisrechnung

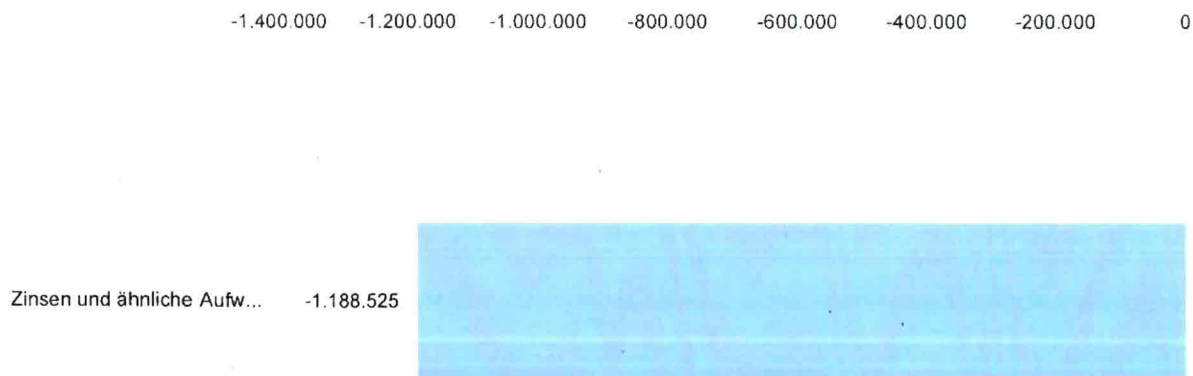
	Ergebnis 2023	Fortgeschr. An- satz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortg. Ansatz / Ergeb- nis 2024
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.100,00	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15,00	3.000,00	--	-3.000,00 ↘
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	82,53	7,20	--	-7,20 ↘
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	136.079,25	6.685.622,41	6.609.886,29	-75.736,12 ↘
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.193.197,00	1.193.200,00	1.193.197,00	-3,00 →
09 - Sonstige ordentliche Erträge	1.620.588,03	40,40	0,00	-40,40 ↘
10 - Summe der ordentlichen Erträge	2.957.061,81	7.881.870,01	7.803.083,29	-78.786,72 →
11 - Personalaufwendungen	7.859,13	9.836,51	186,46	-9.650,05 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	10.550,35	7.654,93	--	-7.654,93 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.907,80	61.000,00	--	-61.000,00 ↘
14 - Abschreibungen	598.347,10	31.480,00	56.043,50	24.563,50 ↗
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	624.664,38	109.971,44	56.229,96	-53.741,48 ↘
20 - Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	2.332.397,43	7.771.898,57	7.746.853,33	-25.045,24 →
21 - Finanzerträge	4.728.342,75	8.575.742,00	6.517.240,50	-2.058.501,50 ↘
22 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.517.383,23	22.757.862,41	21.569.337,00	-1.188.525,41 ↘
23 - Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	-3.789.040,48	-14.182.120,41	-15.052.096,50	-869.976,09 ↘
24 - Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	7.685.404,56	16.457.612,01	14.320.323,79	-2.137.288,22 ↘
25 - Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	9.142.047,61	22.867.833,85	21.625.566,96	-1.242.266,89 ↘
26 - Ordentliches Ergebnis	-1.456.643,05	-6.410.221,84	-7.305.243,17	-895.021,33 ↘

Ertragsübersicht - Planabweichungen in Euro



EUR

Aufwandsarten - Planabweichungen in Euro



EUR

Begründung der erheblichen Abweichung

Zu den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke gehören die Schuldendiensthilfen des Landes und des Bundes. Erstmals beim Jahresabschluss 2024 wurde die Buchungspraxis für die erhaltenen Zinszuschüsse geändert und es erfolgte eine periodengerechte Abgrenzung erhaltener Zinszuschüsse. Daher sind im Ergebnis 2024 noch Erträge enthalten, die dem Jahresabschluss 2023 zuzuordnen

wären. Gleichzeitig sind Erträge aus 2025, die dem Jahr 2024 zuzuordnen sind, bereits diesem zugerechnet. Ein ähnlicher Effekt tritt auch bei den zu zahlenden Zinsen auf.

Die geplanten Zinserträge resultieren vorrangig aus der Darlehensweiterleitung an die Eigenbetriebe der Stadt Kassel und aus Darlehen, die an verbundene Unternehmen zur kurzfristigen Überbrückung von Liquiditätsengpässen vergeben werden. In 2024 war der Bedarf an Krediten der Eigenbetriebe und verbundenen Unternehmen geringer, als in der Planung angenommen. Daher kam es zu rund 1,3 Mio. € geringeren Zinserträgen.

Zudem wurde eine zugesagte Bürgschaft durch den Bürgschaftsnehmer nicht in Anspruch genommen. Hierdurch entfielen die Erträge aus der Avalprovision (ca. 220.000 €).

Ebenfalls in dem Produkt 61201 geplant wurden Erträge aus der Vollstreckung (Mahngebühren, Vollstreckungskosten, Säumniszuschläge etc.). Aufgrund organisatorischer Veränderungen wurden diese (ca. 550.000 €) im Haushaltsvollzug jedoch nicht im Produkt 61201 erfasst, sondern im Produkt 61101.

Der Anstieg der Zinsaufwendungen wurde durch die bereits beschriebene geänderte Buchungspraxis ausgelöst. Bisher erfolgte keine periodengerechte Zinsabgrenzung. Im Jahresabschluss 2024 wurden die Zinsaufwendungen, entsprechend den gesetzlichen Anforderungen, erstmalig abgegrenzt. Daher ergibt sich der einmalige Effekt, dass im Jahresergebnis 2024 Zinsen enthalten sind, die dem Haushaltsjahr 2023 zuzuordnen wären und gleichzeitig Zinsen, die in 2025 gezahlt werden, aber aufwandsseitig dem Haushaltsjahr 2024 zuzuordnen sind. Dies ergibt eine „Doppelbelastung“ des Rechnungsergebnisses 2024 von ca. 7 Mio. €. Ohne die veränderte Buchungspraxis wären die Zinsaufwendungen etwa 5 Mio. € hinter den Plan zurückgeblieben. Dies liegt daran, dass neben dem Kreditbedarf der Eigenbetriebe, auch der Kreditbedarf der Stadt Kassel selbst hinter der Planung zurückgeblieben ist.

7 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

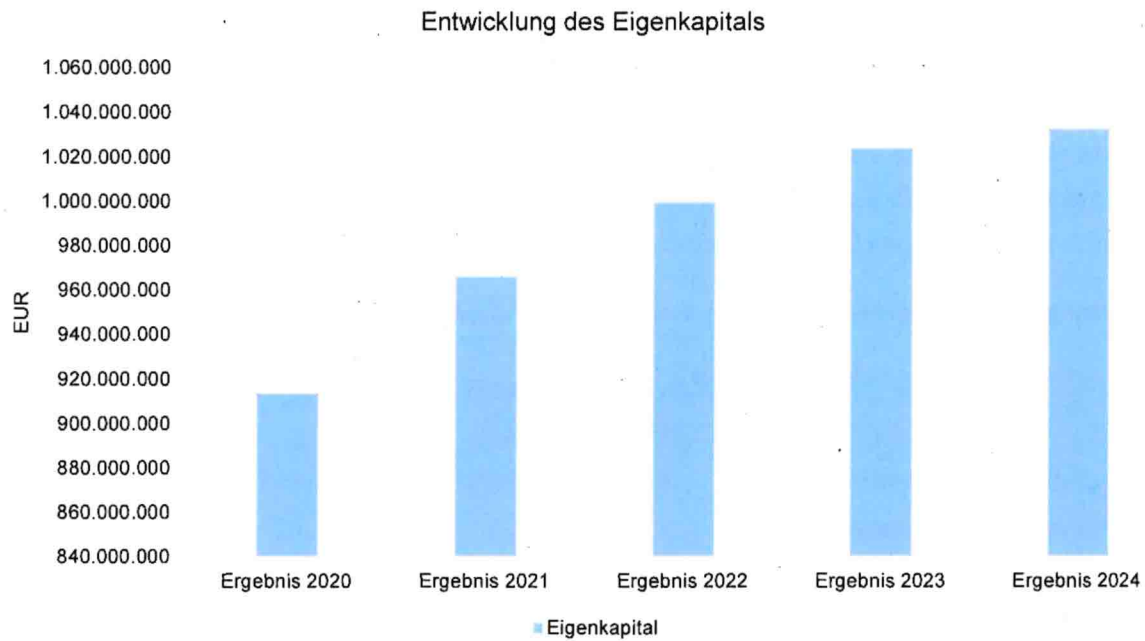
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

7.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

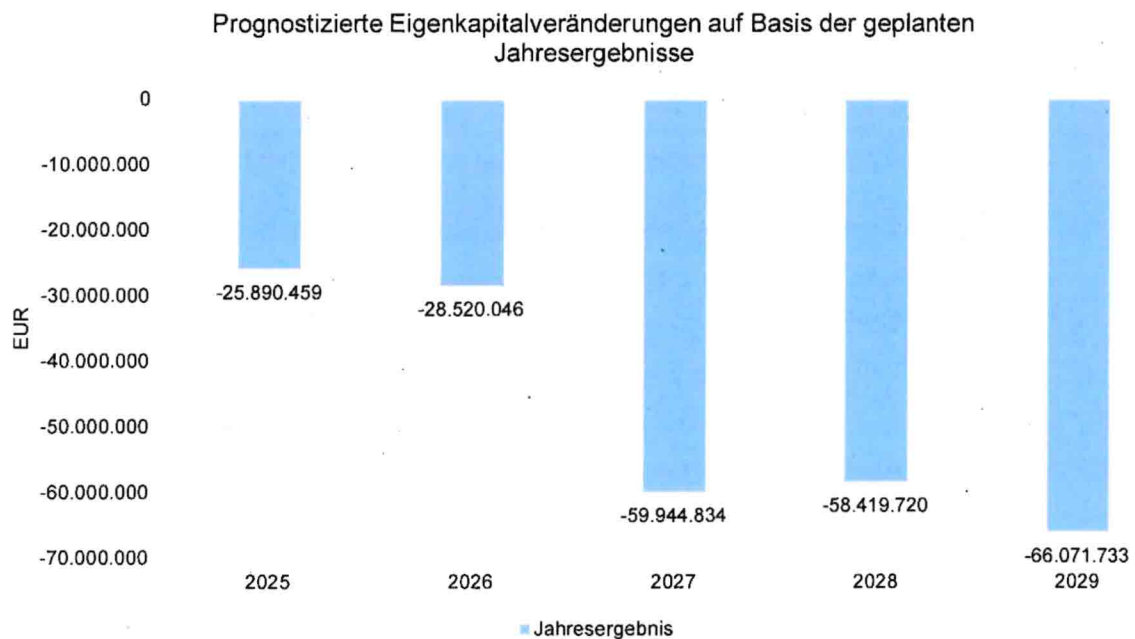
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

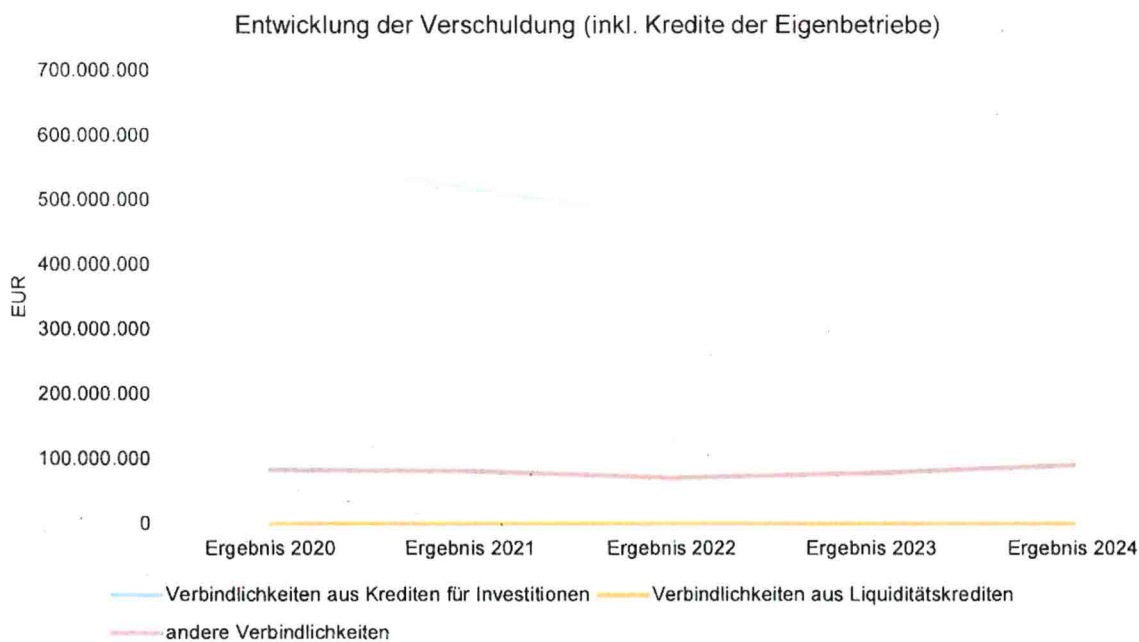


7.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

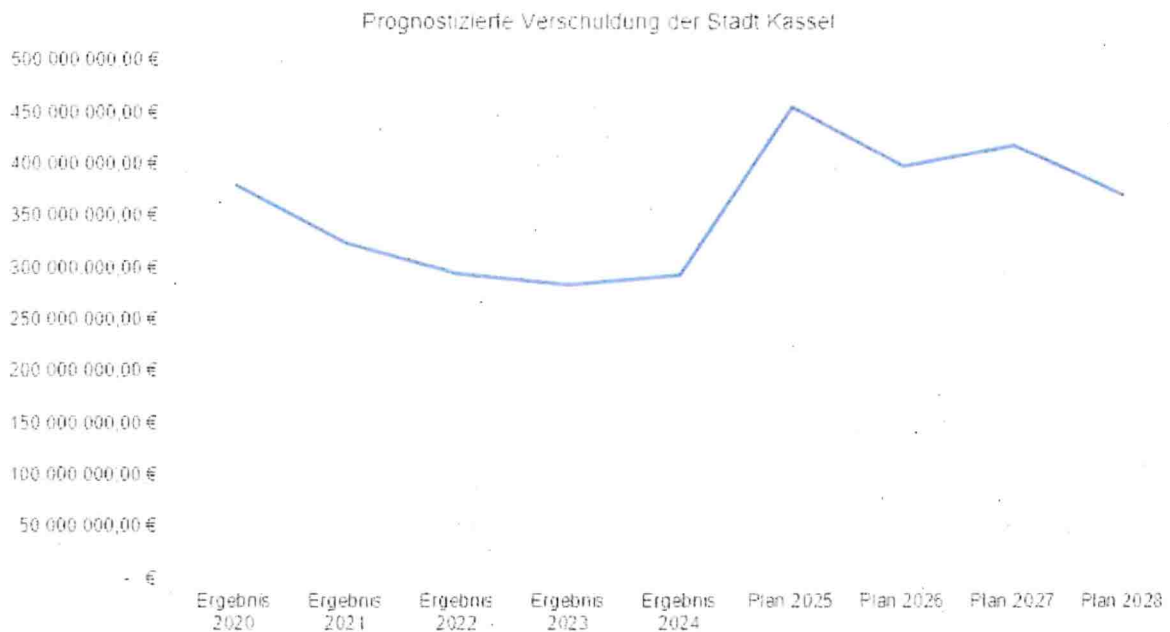
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	571.519	518.257	472.108	470.963	474.464
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0	0	0
andere Verbindlichkeiten	83.530	81.782	72.291	79.170	92.237
Verbindlichkeiten Gesamt	655.049	600.039	544.399	550.133	566.701



Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von rd. 474,5 Mio. € enthalten Kredite der Eigenbetriebe von rd. 180,3 Mio. €, die in gleicher Höhe bei den Ausleihungen an verbundene Unternehmen ausgewiesen werden.

Die folgende Grafik zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplante zukünftige städtische Verschuldung:



Ohne Kredite der Eigenbetriebe belaufen sich die städtischen Verbindlichkeiten aus Krediten in 2024 auf rd. 293,0 Mio. €. Prognostiziert wird ein Anstieg der städtischen Verschuldung bis zum Haushaltsjahr 2028.

7.3 Sonstige allgemeine Entwicklung

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

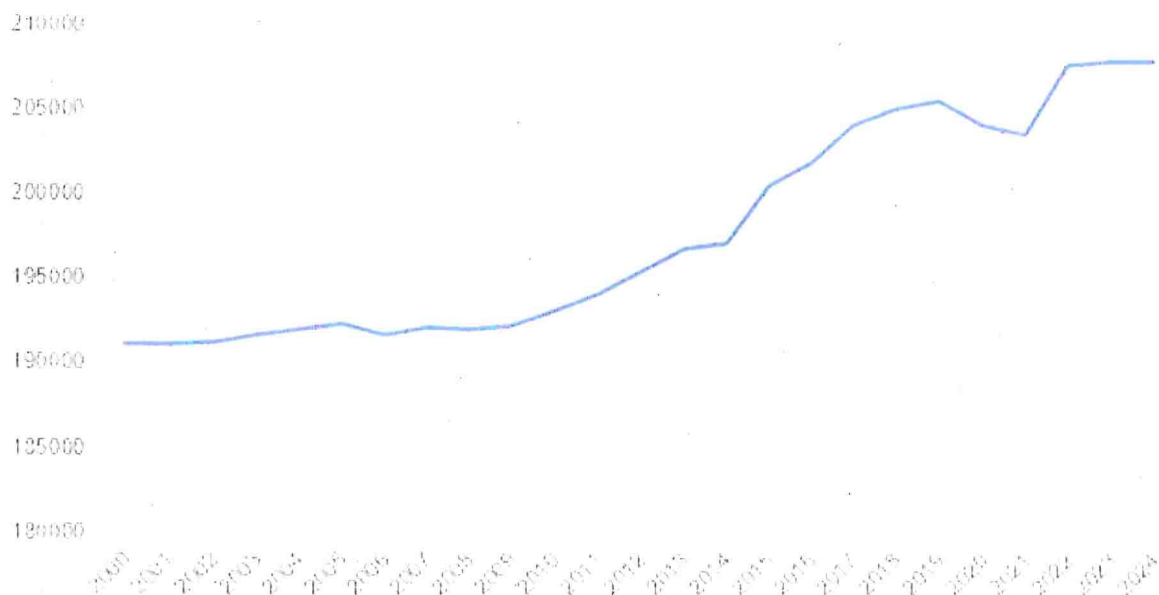
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)
- örtliche Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

7.3.1 Bevölkerungsentwicklung und Altersstruktur

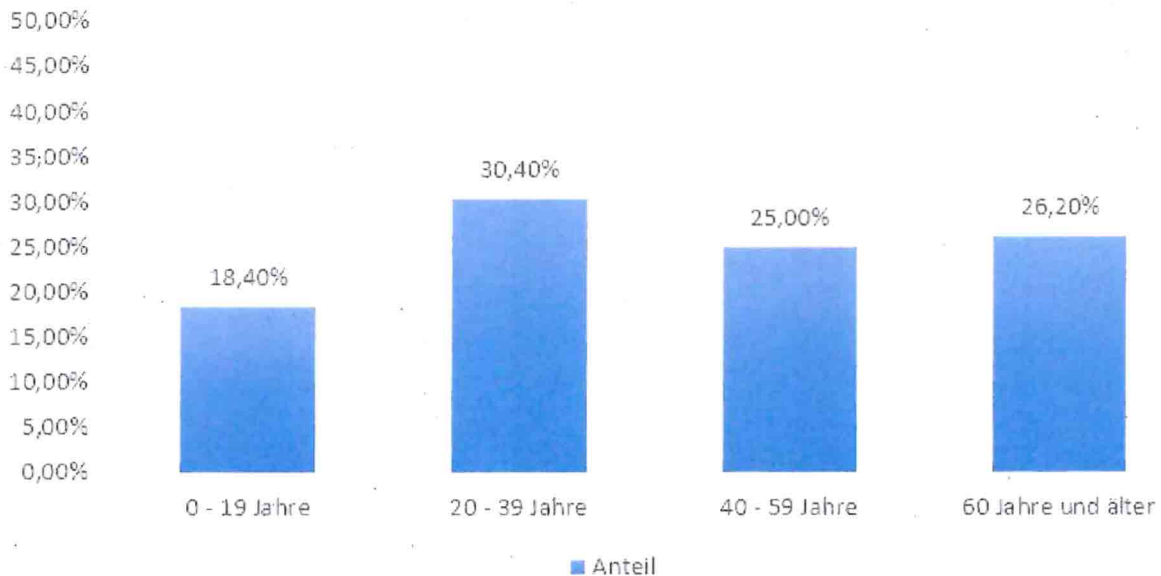
Die Stadt Kassel weist eine Fläche von 106,798 km² bei einer Einwohnerzahl von 207.863 auf. Rund 45 % der Einwohnerinnen und Einwohner von Kassel besitzen einen Migrationshintergrund. Die städtischen Einwohnerinnen und Einwohner leben in insgesamt 111.668 Haushalten. Auch in Kassel ist der Trend zum „Single-Haushalt“ erkennbar. Über die Hälfte aller Haushalte (59.325) sind 1-Personen-Haushalte.

Die Bevölkerungsentwicklung hat in der Stadt Kassel in den letzten Jahren insgesamt einen erfreulichen Verlauf genommen. Wie das Einwohnerregister vermeldet, stieg die Anzahl der mit Hauptwohnsitz gemeldeten Mitbürgerinnen und Mitbürger von 191.103 im Jahr 2000 bis auf 207.881 in 2023. Im Jahr 2024 verringerte sich die Einwohnerzahl jedoch leicht auf 207.863.

Entwicklung der Bevölkerung mit Hauptwohnsitz
(jeweils zum 31.12. des Jahres)



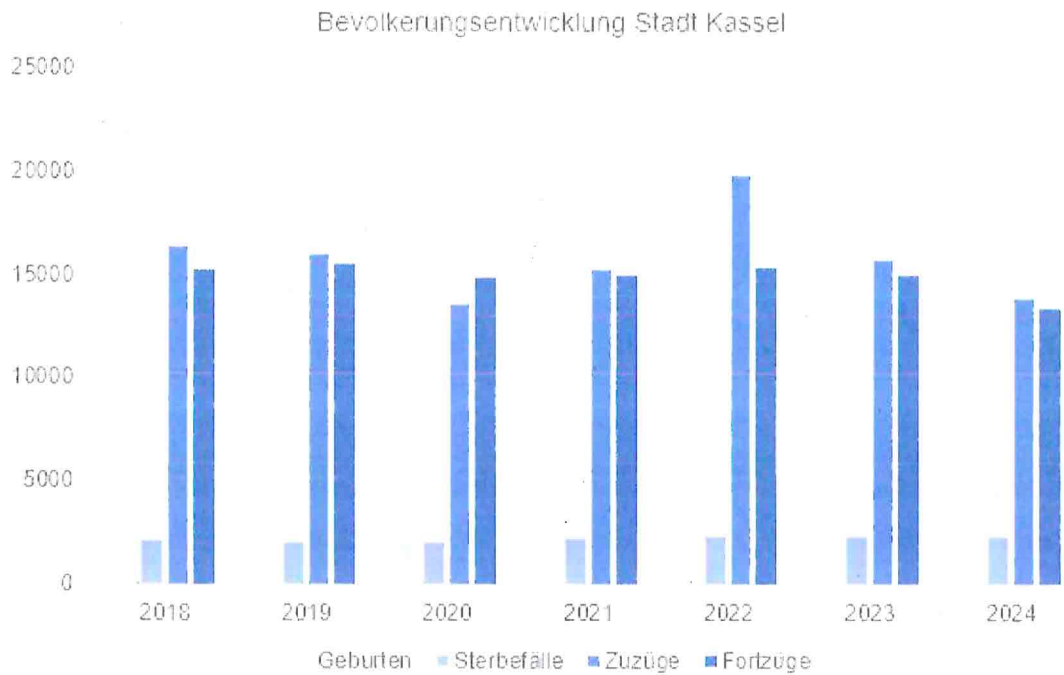
Derzeit ist die Altersstruktur der städtischen Bevölkerung relativ ausgeglichen. Die Alterspyramide wird sich in den kommenden Jahren weiter nach oben verschieben.



In den letzten Jahren lag die Sterberate, wie auch in 2024, in der Regel über der Geburtenrate. (2024: 1.868 Geburten, 2.329 Sterbefälle). Dies konnte in 2024 jedoch nicht wie im Vorjahr durch einen positiven Saldo bei den Zu- und Fortzügen (2024: 13.837 Zuzüge; 13.384 Fortzüge) kompensiert werden, wodurch die Bevölkerungszahl im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken ist (2023: 207.881).

Das bisherige Wachstum war in erster Linie dem positiven Wanderungssaldo zuzuschreiben; es zogen mehr Personen zu als fort. In 2020 kehrte sich diese Entwicklung um; als Folge der Corona-Pandemie reduzierten sich die Zuzüge insbesondere von Studentinnen und Studenten deutlich. Im Jahr 2021 waren aber wieder mehr Zuzüge als Fortzüge zu verzeichnen. Im Jahr 2022 ergab sich ebenfalls wieder ein Anstieg der Einwohnerzahlen. Zum 31.12.2023 wurde ein neuer Höchststand mit 207.881 Einwohnern erreicht.

Bei den Geburtenzahlen ist nach einer langen positiven Entwicklung seit 2018 wieder ein leichter Rückgang zu beobachten. Während in 2018 2.152 Kasselnerinnen und Kasselner das Licht der Welt erblickten, waren es im Jahr 2022 noch 2.000. Die rückläufige Entwicklung setzte sich fort, sodass im Jahr 2024 nur noch 1.868 Geburten verzeichnet wurden.



Eine Zukunftsprognose der Fachstelle Statistik der Stadt Kassel zeigt, dass sich die Stadt Kassel dem demografischen Wandel stellen muss. Es wird von einem Bevölkerungsrückgang bis zum Jahr 2040 von ca. 6 % ausgegangen

Die in 2018 erstellte Prognose der Bevölkerungsentwicklung verhiess ursprünglich weiteres Wachstum, das je nach den getroffenen Annahmen zwischen den Jahren 2022 und 2026 abflachen und in einen leichten Rückgang der Bevölkerungszahlen münden würde. Die nicht vorhersehbaren Folgen der Corona-Pandemie auf die Bevölkerungsbewegungen haben jedoch kurzfristig zu einer leicht anderen Entwicklung geführt.

Jahr	deutsch	deutsch
2017	36 738	167 283
2018	35 153	169 454
2019	35 384	169 829
2020	35 646	170 221
2021	35 702	170 191
2022	35 755	170 022
2023	35 800	169 565
2024	35 856	169 058
2025	35 916	168 555
2026	35 775	167 713
2027	35 676	166 915
2028	35 613	166 152
2029	35 566	165 423
2030	35 530	164 775
2031	35 298	163 720
2032	35 124	162 772
2033	34 984	161 866
2034	34 870	161 008
2035	34 779	160 183
2036	34 502	159 050
2037	34 281	157 972
2038	34 104	156 944
2039	33 963	155 959
2040	33 849	155 009

7.3.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbsteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Der Arbeitsmarkt entwickelte sich in den letzten Jahren zunehmend positiv. In 2024 ist jedoch wieder ein leichter Anstieg bei der Arbeitslosenquote zu verzeichnen.

Während im Jahr 2006 noch eine Arbeitslosenquote von 16,7 % (Stand 30. Juni) zu verzeichnen war, sank diese in den Folgejahren deutlich ab, sodass die Arbeitslosenquote in 2019 noch 7,3 % betrug. Nach einem leichten Anstieg im Jahr 2020 auf 8,8 % sank sie seit dem wieder auf 7,1 % in 2022 und auf 5,7 % in 2023. In 2024 stieg die Arbeitslosenquote deutschlandweit auf 6,2 % an.

Die Arbeitslosenquote der Stadt Kassel beträgt 8,5 % und liegt damit über dem bundesweiten Durchschnitt in 2024.

7.3.3 Tourismus

Der Tourismus ist ein bedeutender Bestandteil der kommunalen Standortentwicklung und trägt zur regionalen Wertschöpfung bei. Im Berichtsjahr wurden folgende Entwicklungen verzeichnet.

Im Jahr 2024 entwickelte sich der Tourismus positiv. Die Anzahl an Übernachtungen ist im Vergleich zum Vorjahr auf 925.278 (2023: 878.629, 2022: 891.131) deutlich gestiegen. Die Anzahl der Übernachtungsgäste ist ebenfalls angestiegen um rd. 8 % auf 511.824 (2023: 496.928, 2022: 460.541).

Tourismus in Kassel	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Übernachtungsgäste	533.093	562.392	262.282	250.004	460.541	496.928	511.824
darunter nichtdeutsche Gäste	76.708	79.464	26.999	28.295	67.064	71.347	70.409
Übernachtungen	930.854	1.015.754	506.159	496.634	891.131	878.629	925.278
darunter von nichtdeutschen Gästen	136.574	137.568	47.681	48.827	137.494	119.431	120.047
durchschnittliche Verweildauer in Tagen	1,7	1,8	1,9	2,0	1,9	1,8	1,8

7.4 Zukunftsprognose

Für die städtischen Haushalte besteht die Gefahr einer strukturellen Schiefelage in den nächsten Jahren. Die Wirkungen von Inflation und einer schwächelnden wirtschaftlichen Entwicklung sind nur einige der Ursachen. Große finanzielle Herausforderungen wie die Integration von Geflüchteten, der ÖPNV-Ausbau und Klimaschutz- und Klimaanpassungsmaßnahmen erhöhen zusätzlich den Druck auf den städtischen Haushalt.

Sichere Zukunftsprognosen lassen sich unter diesen Umständen kaum treffen. Dazu kommt, dass die Aufgaben einer Kommune, auch in „gewöhnlichen“ Zeiten, einem stetigen Wandel unterliegen.

Gesetzesänderungen bedingen Aufgabenänderungen im Bereich der Sozialhilfeträger wie auch der Jugendhilfe. Zudem steigt der individuelle Unterstützungsbedarf junger Menschen.

Für die Finanzierung der Sozialen Sicherung spielt die Wahrung des Konnexitätssystems eine entscheidende Rolle. Hier kommt vor allem den Zuweisungen des Landes einschließlich der Bundesbeteiligungen an den Kosten der Unterkunft und Heizung sowie an der Grundsicherung eine überragende Bedeutung zu.

Trotz aller Ungewissheiten besteht aber auch Hoffnung. Die letzten Jahresabschlüsse sind trotz anhaltenden Krisenlagen positiv ausgefallen. Dank einer soliden und vorausschauenden Haushaltspolitik bleibt Kassel leistungsstark und ist für die Herausforderungen der Zukunft gewappnet.

7.4.1 Soziale Sicherung

Zu den von der Stadt Kassel gewährten Leistungen der Sozialen Sicherung gehören in erster Linie die Leistungen nach dem SGB XII, d. h. Hilfe zum Lebensunterhalt, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung und ambulante bzw. stationäre Hilfe zur Pflege und Krankenhilfe. Dazu kommen die kommunalen Leistungen nach dem SGB II in der finanziellen Abwicklung sowie Leistungen nach dem AsylbLG, die Leistungen zur Bildung und Teilhabe, die Eingliederungshilfe nach dem SGB IX und die Aufwendungen für die Vermeidung und Beendigung von Obdachlosigkeit. Im Bereich der Personalaufwendungen spielen außerdem noch die Leistungen nach dem Wohngeldgesetz sowie Ausbildungsförderung eine signifikante Rolle.

Gesetzliche Veränderungen (z. B. Rente, Pflegestärkungsgesetze) haben vorübergehende Effekte auf die Anzahl von Leistungsberechtigten, die Aufwendungen und den Personalbedarf. Die Nachhaltigkeit der Entwicklungen bleibt abzuwarten, perspektivisch dürften zur dauerhaften Konsolidierung der Zuschuss- und Personalbedarfe weitere gesetzgeberische Maßnahmen erforderlich sein.

Steigende Wohnkosten führen zu steigenden Aufwendungen, insbesondere bei der Hilfe zum Lebensunterhalt, der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, den Leistungen nach dem SGB II und bei den Aufwendungen der Zentralen Fachstelle Wohnen im Rahmen der Obdachlosenhilfe.

Insbesondere die Wohngeldreform verursacht seit 2023 einen signifikanten zusätzlichen Personalbedarf. In der Folge wirken sich die steigenden Wohngeldzahlen auch im Bereich Bildung und Teilhabe aus. Die

Kosten der Personal- und Raumbedarfe incl. der (technischen) Ausstattung belasten ausschließlich die Kommunen.

Reduzierungen des Zuschuss- / Personalbedarfes können nur durch künftige bundes- oder landespolitische Entscheidungen realisiert werden, etwa bei den Themen

- Angleichung/Vereinheitlichung der unterschiedlichen Leistungsarten zur Vereinfachung von Verfahren (Deregulierung, Entbürokratisierung)
- Verbesserte Digitalisierung zur Prozessoptimierung
- Bedarfsgerechte Finanzierung anfallender Pflegeaufwendungen durch die Pflegeversicherung
- Förderung der wirtschaftlichen Entwicklung zur Vermittlung in Arbeit, um mehr Personen von existenzsichernden Leistungen unabhängig zu machen
- Veränderte Migrationspolitik zur Verbesserung der Fachkräftesicherung
- Erhöhung der Beteiligung des Bundes an den Unterkunftskosten SGB II
- Anspruch auf Krankenversicherung und Pflegeversicherung für alle Personen (Bürgerversicherung),
- Grundrente / Grundeinkommen,
- Verringerung des bürokratischen Aufwands im Rahmen der Leistungen von Wohngeld bzw. zur Bildung und Teilhabe, ggf. Einführung einer Kindergrundsicherung,
- Erstattung der Personalaufwendungen und Sachkosten für die Bearbeitung von Ausbildungsförderung und Wohngeld.

7.4.2 Jugendhilfe

Erzieherische Hilfen

Die Entwicklung der Jugendhilfe und der Erzieherischen Hilfen im Besonderen lässt sich nur schwer einschätzen. Dies hängt von den individuellen Lebensumständen und Bedarfen der Kinder und Jugendlichen ab.

Es zeigt sich aber deutlich, dass der individuelle Unterstützungsbedarf junger Menschen steigt. Dies führt neben erhöhten Einzelfallkosten auch zu einer komplexeren Hilfestruktur. Diese muss aufgebaut werden. Betroffen sind hierbei insbesondere die Aufwendungen für seelisch beeinträchtigte junge Menschen nach § 35a SGB VIII. Zudem führt die jährliche tarifliche Fortschreibung der Entgeltvereinbarungen (gem. Rahmenvereinbarung der kommunalen Spitzenverbände mit den Trägern der freien Wohlfahrtspflege) zu Kostensteigerungen.

Die Änderungen im SGB VIII (2021) haben den Auftrag der Jugendhilfe deutlich ausgeweitet, sodass neben der Komplexität auch weitere Anspruchsberechtigte einen steigenden Unterstützungsanspruch geltend machen. Die Vorgaben werden vom Jugendamt Stadt Kassel nach wie vor noch nicht gänzlich umgesetzt.

Die Stabilisierung der Kosten der Erziehungshilfe auf dem aktuellen Niveau sind nicht mehr möglich. Einziges mögliches Stabilisierungsmittel wären verstärkte und zielgerichtete Präventiv-Leistungen. Eine frühe

Intervention könnte die Verfestigung von Fehlverhalten aufhalten oder die Komplexität reduzieren. Da das Jugendamt jedoch nur eingeschränkte Möglichkeiten, insbesondere im Bereich der Armutsbekämpfung bei Kindern, hat, wäre hier ein ganzheitlicher Ansatz erforderlich, der die verschiedenen gesellschaftlichen Bereiche beinhaltet.

unbegleitete Minderjährige

Die Zahlen unbegleiteter Minderjähriger sind befinden sich nach wie vor auf einem hohen Niveau. Aufgrund der Lebenslagen insbesondere in den Ländern Syrien und Afghanistan, aber auch aus den Kriegsgebieten in der Ukraine ist weiterhin mit einem hohen Zuzug an unbegleiteten Minderjährigen zu rechnen. Hieraus werden sich insbesondere stationäre Hilfebedarfe ergeben.

Fachkräftemangel

Durch den massiven Fachkräftemangel muss in allen Bereichen der Jugendhilfe damit gerechnet werden, dass es zu Qualitätsverlusten kommt. Aufgrund der unbesetzten Stellen können Aufgaben nicht mehr angemessen umgesetzt werden.

Die fehlende Personalüberlappung bei Wechseln führt zu einem massiven Wissensverlust, der durch neue Mitarbeitende erst wieder erlernt werden muss. Hilfen und Angebote können dadurch nicht mehr in der üblichen Genauigkeit sichergestellt werden. Dies betrifft alle Bereiche der Jugendhilfe. Die vielen Einarbeitungszeiten sind dabei noch nicht berücksichtigt, belasten aber auch erfahrene Kolleg*innen.

Bei den freien Trägern führt der Mangel an Personal zu Schließungen von Einrichtungen, was zu einer Verschärfung der Unterbringungssituation für junge Menschen führt.

Auswirkungen der Corona-Pandemie

Weiterhin sind Kinder und Jugendliche vor allem große Verlierer*innen der Corona-Pandemie: Die Defizite in den schulischen Leistungen werden in den Nach-Corona-Jahren verstärkt erkennbar von den verzögerten oder nicht erfolgten Entwicklungen sozialer Kompetenzen überwogen. Aus fachlicher Sicht besteht ein hoher Bedarf einer personellen Verstärkung der offenen Kinder- und Jugendarbeit, die neben der nachlassenden Erziehungsfähigkeit vieler Familiensysteme als außerschulische Bildungsinstanz kompensierend wirkt.

Die deutliche spürbare Abnahme sozialer Kompetenzen wird professionsübergreifend auch in Schule stark beobachtet und führt zu einem erhöhten Beratungsbedarf für Lehrer*innen, sowie einer stetig steigenden Zahl an Angebotsanfragen an die Kommunale Schulsozialarbeit, die in Teilen die Kapazitätsgrenzen bereits weit übersteigen. Ein Ausbau der Schulsozialarbeit in Kassel ist fachlich flächendeckend in allen Schulformen und -Stufen geboten.

Dies wird auch in den Themen der Beratungsfälle deutlich, die neben einfachen Konflikten immer häufiger schwerwiegende Mobbingfälle und sexualisierte Gewalt und die Auseinandersetzung mit depressivem oder selbstverletzendem Verhalten, inkl. Essstörungen bedeuten. Sexuell übergriffiges Verhalten unter Jugendlichen hat zugenommen. Zwar können keine Zahlen belegt werden, aber die Berichte aus vielen

Einrichtungen geben ein verdichtetes Bild ab. Mit einer eigenen Kinderschutzfachkraft sowie der Aufstellung eines abteilungsweiten Schutzkonzeptes gegen sexualisierte Gewalt reagiert die Kinder- und Jugendförderung auf diese Entwicklungen.

Der Übergang von der Schule in den Beruf ist in der Nach-Corona-Zeit extrem erschwert gewesen, Orientierungslosigkeit und Sinn-Fragen beschäftigen viele Jugendliche ohne das Schule oder Ausbildungssystem adäquate Antworten geben kann. Gleichzeitig greift der Fachkräftemangel um sich. Die Gruppe der jungen Erwachsenen ab 18 Jahren haben oft keine guten oder gar keine Schulabschlüsse, massive Schwierigkeiten bei der Berufsfindung, Probleme bei der Verselbstständigung, im Umgang mit Ämtern und Geld und befinden sich häufig in temporären, prekären Arbeitsverhältnissen. Wohnungslosigkeit spielt bei einigen Besucher*innen dieser Gruppe auch eine Rolle.

7.4.3 Tagesbetreuung von Kindern

Die zukünftigen Entwicklungen im Bereich der Kindertagesbetreuung hängen im Wesentlichen von nachfolgend beschriebenen Faktoren ab:

Ausbau der Einrichtungen zur Kindertagesbetreuung

Der Platzausbau insgesamt und damit auch der Ausbau der städtischen Einrichtungen zur Kindertagesbetreuung wird weiterhin ein wesentlicher Schwerpunkt des Amtes - 59 - sein. Sukzessive soll das Platzangebot an den Bedarf angepasst werden. Langfristig gehen wir von einer rechnerischen, stadtweiten Versorgungsquote von 48 Prozent für Kinder unter 3 Jahren aus und streben eine Versorgung von 99 Prozent aller Kinder ab 3 Jahren bis zum Schuleintritt an. Es sind bereits etwa 20 Projekte mit rund 60 Gruppen und knapp 1.100 Plätzen für Kinder bis zum Schuleintritt in der konkreten Planung, die voraussichtlich innerhalb der nächsten drei bis vier Jahre an den Start gehen können. Weitere Projekte befinden sich in der Prüfung und Anbahnung.

Außerdem wird die Umsetzung des Rechtsanspruchs auf die Grundschulkindbetreuung konzeptionell und durch den Ausbau von Hortangeboten vorbereitet. Für die nächsten Jahre bis zum Beginn des nach Klassenbesuch gestaffelten Rechtsanspruchs zum Schuljahr 2026/27 rechnen wir mit einem weiteren Ausbau von mehreren Gruppen. Hinzu kommen die Ausbautvorhaben an den neu zu planenden Grundstufen in den Schulneubauten Integrierte Gesamtschule (IGS) Kassel Nord+ sowie der Georg-August-Zinn Schule (GAZ).

Entwicklung der Kinderzahlen

Bei der Entwicklung der Kinderzahlen hat sich in den letzten Jahren eine deutliche Veränderung ergeben. Mittlerweile beobachten wir - nach vielen Jahren mit steigenden Kinder- und Geburtenzahlen bis 2018 - sinkende Kinderzahlen.

- Die Zahl der Kinder unter 3 Jahren ist stadtweit erneut deutlich gesunken (um 214 Kinder von 5.590 auf 5.376 am 31. Dezember 2024). Da die Geburtenzahlen im letzten Jahr nicht gesunken, sondern

fast gleichgeblieben sind (rund 1820 Geburten), könnten sich die Kinderzahlen auf diesem niedrigeren Niveau einpendeln. Wir werden das weiterhin genau beobachten.

- Die Zahlen der Kinder ab 3 Jahren bis zum Schuleintritt sind in diesem Jahr erstmals ebenfalls gesunken (um 104 Kinder von 7052 auf 6948 Kinder). Für die nächsten Jahre rechnen wir zunächst - analog der Entwicklung bei den Kindern unter drei Jahren - mit weiter sinkenden Zahlen.
- Bei den Grundschulkindern kommen jetzt die hohen Geburtenzahlen in den Jahren 2015 bis 2018 zum Tragen. Hier gab es nochmal einen Anstieg um 121 Kinder und es ist vermutlich auch noch in den nächsten beiden Jahren mit steigenden Kinderzahlen zu rechnen. Dies führt zu einem verstärkten Betreuungsbedarf in der Nachmittagsbetreuung - und damit auch für die Horte.

Die Zahl der Kinder aus der Ukraine ist im Vergleich zum Stand Ende des Vorjahres etwa gleichgeblieben. Lediglich die Zahl der Grundschul Kinder aus der Ukraine ist leicht gestiegen. Am 31. Dezember 2024 lebten knapp 160 Kinder unter 3 Jahren, knapp 230 Kinder zwischen drei Jahren bis zum Schuleintritt und etwa 372 Kinder im Grundschulalter aus der Ukraine in Kassel. Diese Kinder werden zur Berechnung des Betreuungsbedarfs mitgezählt, da wir zurzeit nicht davon ausgehen können, dass es in absehbarer Zeit Rückzüge in die Ukraine geben wird.

Ob es in Zukunft zu steigenden Kinderzahlen durch Flüchtlinge kommen wird, lässt sich derzeit schwer einschätzen.

Ein steigender Betreuungsbedarf durch den Zuzug von Familien aufgrund entstehendem Wohnungsneubau ist bei allen größeren Vorhaben berücksichtigt. Hier wurde die Schaffung neuer Betreuungsplätze bereits mitgeplant. Dadurch, dass sich die Bauvorhaben verzögern, erfolgt entsprechend hier auch kein Ausbau von Kitas. Eine Ausnahme gibt es allerdings: Die Kita in einem Bestandsgebäude der Jägerkaserne II/III wird bereits vor Abschluss des Wohnungsbaus dort in Betrieb gehen, um den stadtweiten Bedarf abzudecken.

Neben den stetig gestiegenen Immobilien- und Baupreisen der letzten Jahre, dem Fachkräftemangel im Bauhandwerk und dem Wettbewerb um städtische Flächen, Gebäude und Räume wurden die für den Ausbau erforderlichen Investitionen ab 2024 nicht weiter durch Förderprogramme von Bund und Land unterstützt. Da der Bedarf an Kindertagesbetreuungsplätzen aber weiterhin anhalten wird, ist für alle kommenden erforderlichen Ausbauprojekte eine stärkere finanzielle Förderung bzw. Unterstützung in Form von Investitionszuschüssen durch die Stadt Kassel erforderlich, um die angestrebten selbstgesetzten Ziele der Stadt Kassel für die Familien mit Kindern im Bereich Bildung, Betreuung und Erziehung zu erreichen. Hierfür sind für die Haushaltsjahre 2024 bis 2027 insgesamt etwa 30 Millionen € an Investitionsfördermitteln im Haushalt vorgesehen, von denen ein großer Teil schon mit Maßnahmen projektiert ist. Um die Mittel auch an die freien Träger verausgaben zu können, wurde im Jahr 2024 die Zuwendungsrichtlinie nahezu vollständig angepasst und zeitgemäß aktualisiert. Der Entwurf soll 2025 als Beschlussvorlage in die städtischen Gremien gehen, damit in der zweiten Jahreshälfte mit der Bearbeitung der Anträge, der Bescheidung der Maßnahmen und der baulichen Umsetzung der Projekte begonnen werden kann.

Qualität der Kinderbetreuung / Fachkräfte

Es ist ein weiterer Anstieg von Kindern mit Integrationsbedarfen zu verzeichnen. Hier wird das Amt für Kindertagesbetreuung in Kooperation mit dem Sozialamt und dem Gesundheitsamt weiter konzentriert und fokussiert daran arbeiten müssen, die Rahmenbedingungen und Spielräume im Sinne eines verlässlichen Integrationsangebots umzugestalten bzw. anzupassen.

Eine weitere Aufgabe ist die steigende Herausforderung im Rahmen der Integration von Kindern mit besonderen Bedarfen unter dem Gesichtspunkt Inklusion, der auch in der Neufassung des Kinder- und Jugendstärkungsgesetzes (KJSG) verstärkte Aufmerksamkeit und rechtliches Gewicht zugekommen ist. Um die Qualität der Betreuung diesbezüglich und insgesamt zu erhöhen und die Wirksamkeit der Maßnahmen zu unterstützen, ist eine Reduzierung der Gruppengröße von aktuell 25 Kindern auf 22 Kinder erforderlich. Die Stadtverordnetenversammlung hat den entsprechenden Beschluss hierzu bereits im Dezember 2021 gefasst. Für die Umsetzung werden wiederum entsprechende zusätzliche Räume und Fachkräfte benötigt.

Die Herausforderung des bestehenden und sich in den kommenden Jahren noch verstärkenden Fachkräftemangels im Bereich der Kindertagesbetreuung sowie dem gesamten Kinder- und Jugendhilfereich ist als weitere wichtige Aufgabe für die nähere Zukunft zu benennen. Die Ausbildung, Gewinnung und Bindung von Fachkräften muss zukünftig in verstärkter Kooperation mit den entsprechenden Fachämtern geschärft werden. Als eine Antwort-Variante sollte die Möglichkeit der Erweiterung um multiprofessionelle Fachkräfte verfolgt werden, immer auf Basis der Rahmenbedingungen des Fachkräftekatalogs des Landes Hessen.

Vertretungsstützpunkte und Großtagespflegestellen in der Kindertagespflege

Um die Kindertagespflege als Betreuungsform zu stärken, werden 2025 voraussichtlich zwei Vertretungsstützpunkte für Kinder, die bei Kindertagespflegepersonen betreut werden, etabliert. So kann die Verlässlichkeit der Betreuung ausgebaut und die Vereinbarkeit von Familie und Beruf für diese Betreuungsform stärker umgesetzt werden. Dies ist ein wichtiger Baustein, um der zuletzt zurückgehende Nachfrage nach Kindertagespflegeplätzen entgegen zu wirken und die Attraktivität der Betreuungsform für Eltern zu steigern.

Ein weiterer Baustein für die Zukunftsfähigkeit der Kindertagespflege wird auch die Ausweitung von Großtagespflegen in der Betreuungslandschaft Kassels sein. Die Gründung von Großtagespflegestellen perspektivisch attraktiver für selbstständige Kindertagespflegepersonen zu machen sowie die konzeptionelle Ausgestaltung von Modellen mit Großtagespflegestellen in freier Trägerschaft weiterzudenken, wird in Zukunft ein wichtiger Pfeiler sein.

7.4.4 Allgemeine Finanzwirtschaft

Die städtischen Finanzen und damit der Spielraum im konsumtiven und investiven Bereich ist in hohem Maße abhängig von der eigenen Steuerkraft und von Zuweisungen, die die Stadt von Bund und Land zur Erfüllung der Aufgaben erhält, allen voran die Schlüsselzuweisungen. Durch die eigene Steuerkraft und die Schlüsselzuweisungen werden rd. 2/3 der städtischen Erträge generiert.

Prognose der Steuererträge

Die Einschätzung der zukünftigen Entwicklung der Steuererträge ist wegen der engen Verknüpfung mit der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, aber auch aufgrund der häufigen und in ihren Auswirkungen nicht immer zuverlässig einschätzbaren Änderungen des Steuerrechts mit erheblichen Unsicherheiten behaftet.

Die Gewerbesteuer hat sich mit kleineren Schwankungen in den letzten Jahren stetig zum Vorteil der Stadt Kassel entwickelt. Nachdem zuletzt im Jahr 2022 ein Rekordergebnis bei der Gewerbesteuer zu verzeichnen war, wurde dieses im Jahr 2024 noch einmal deutlich übertroffen. Die Stadt Kassel hat im Jahr 2024 so viele Gewerbesteuern eingenommen wie noch nie zuvor. Dieses Ergebnis zeigt grundsätzlich die Resilienz und Krisenfestigkeit der städtischen Wirtschaft.

Neben der Volatilität dieser Steuerart verbietet die gesamtwirtschaftliche Lage jedoch einen allzu optimistischen Ausblick in die Zukunft. Dies wird auch in den Steuerschätzungen von Bund und Land deutlich. Die Risiken sind nicht zuletzt durch geopolitische Spannungen und deren Eskalation sowie durch drohende Handelskonflikte oder Protektionismus einzelner Handelspartner zahlreich.

Für das Jahr 2025 plant die Stadt mit einem Gewerbesteuerertrag auf dem Niveau des Jahres 2024. Bei der Mittelfristplanung der kommenden Jahre wurde sich in der Haushaltsplanung an den Steigerungsraten aus dem Finanzplanungserlass des Landers Hessen orientiert. Dies erscheint nach den jetzigen Erkenntnissen angemessen. Das Jahr 2026 - mit einer im Vergleich zu den Jahren 2027 bis 2029 höheren Steigerungsrate von 6 Prozent - ist noch geprägt durch aufkommensstützende frühere Steuerrechtsänderungen. Ergänzend ist von einem Anstieg der Bemessungsgrundlage auszugehen, der aus einem Anstieg der Unternehmens- und Vermögenseinkommen resultiert. Durch beide Effekte werden Gewerbesteuererträge i. H. v. 234,1 Mio. € erwartet. Die gleichmäßigen Wachstumsraten von rd. 3 Prozent der Jahre 2027 bis 2029 sind auf den prognostizierten Anstieg der Unternehmens- und Vermögenseinkommen zurückzuführen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer steigt seit 2014 kontinuierlich an. Zwar liegen der Stadt Kassel keine konkreten Daten zur Einkommensentwicklung vor, dennoch kann davon ausgegangen werden, dass das Lohnniveau insgesamt ansteigt. Bei gleichzeitiger steigender Beschäftigungsquote bedeutet das bislang eine relativ sichere und gut kalkulierbare Ertragsgröße. Aufgrund der Tarifabschlüsse und der Anhebung des Mindestlohns wird in Anlehnung an die Steuerschätzungen ab dem Jahr 2023 mit jährlich sukzessiv steigenden Werten im einstelligen Prozentbereich kalkuliert. Aktuell gehen Bund und Land von weiteren kontinuierlichen Anstiegen für die Jahre 2025 bis 2029 aus. Der Verlauf des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer folgt dabei dem über die Entwicklung der Lohn- und Gehaltssumme prognostizierten Verlauf der Lohnsteuer. Besondere positive Stützeffekte durch die Entwicklung der veranlagten Einkommensteuer sind dabei nicht mehr zu erwarten.

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer unterliegt grundsätzlich konjunkturellen Schwankungen. In den letzten Jahren hat der Bund zusätzliche Gelder in die Verteilmasse der Umsatzsteuer gegeben, sodass der städtische Anteil stetig gestiegen ist. Selbst in 2020 und 2021 ist trotz pandemischen Bedingungen der erwartete konjunkturelle Einbruch ausgeblieben. Für 2022 ist im Verhältnis zu den Rechnungsergebnissen 2020 und 2021 zunächst ein Rückgang zu verzeichnen. Ursache hierfür sind verschiedene Ad-hoc-Stützungsmaßnahmen und die sogenannte „Überlaufregelung“ bei der Flüchtlingsfinanzierung. Mit dem Auslauf

dieser Maßnahmen in 2022 entsprachen die Steigerungsraten des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer in den kommenden Jahren ca. der Hälfte der Steigerung des Umsatzsteueraufkommens insgesamt. Hintergrund ist, dass sich der Gemeindeanteil aus zwei Teilen zusammensetzt: Ca. die Hälfte ist ein fixer Betrag und ca. die andere Hälfte ist eine quotale Beteiligung am Umsatzsteueraufkommen insgesamt. Bei den Entwicklungen für die Jahre 2025 bis 2029 ist ausgehend vom Finanzplanungserlass mit leichten Steigerungsraten zu rechnen.

Die Grundsteuer A und B gilt grundsätzlich als „konstanteste“ Steuerart. Durch die Grundsteuerreform wurde für 2025 der Hebesatz der Grundsteuer A im Vergleich zu den Vorjahren geändert. Der Hebesatz für die Grundsteuer B bleibt unverändert. Die Hebesätze beider Grundsteuerarten wurden so gewählt, dass im Vergleich zum Vorjahr die Aufkommensneutralität in Summe gewahrt werden kann und somit mit gleichbleibenden Erträgen gerechnet werden kann.

Prognose der Schlüsselzuweisungen des Landes aus dem Kommunalen Finanzausgleich (KFA)

Die Schlüsselzuweisungen sind im Verlauf der letzten 10 Jahre grundsätzlich angestiegen. Dennoch kann es zu deutlichen Schwankungen kommen.

Im Jahr 2016 wurde das Verfahren des KFA neu strukturiert. Seit diesem Jahr liegt der Berechnung der Schlüsselzuweisungen eine Bedarfsermittlung zugrunde. Aufgrund dessen kommt es zu erheblichen Veränderungen sowohl im vertikalen Finanzausgleich, also in der Verteilung der Gesamtschlüsselmasse zwischen dem Land und den drei kommunalen Gruppen, als auch im horizontalen Ausgleich, d. h. der Verteilung der Mittel innerhalb der Gruppe der fünf kreisfreien Städte.

Schon im Jahr 2018 musste die Stadt einen Rückgang an Schlüsselzuweisungen von über 14 Mio. € verkraften. Auf Kassel entfiel nur noch ein Betrag von 169,0 Mio. €, da das Land beabsichtigte, zwar insgesamt mehr Geld in den KFA hinein zu geben als jemals zuvor, gleichzeitig aber auch die vertikale Verteilung zu ändern. Dabei war die Gruppe der fünf kreisfreien Städte Verlierer.

Ihr Anteil an der Schlüsselmasse sank von 662 Mio. € in 2016 über 612 Mio. € in 2017 auf 594 Mio. € in 2018. Durch Verschiebungen auf der horizontalen Ebene in der Gruppe der kreisfreien Städte erhielt die Stadt Kassel im Jahr 2019 jedoch wieder einen größeren Anteil aus dem KFA.

Für den KFA des Jahres 2020 war ein kräftiger Aufwuchs vorgesehen, der allerdings zu einem erheblichen Anteil auf eigenen kommunalen Mitteln der Heimatumlage beruhte und zudem durch das Gute-Kita-Gesetz des Bundes gespeist wurde. Die Schlüsselmasse stieg für das Jahr 2020 um nahezu 400 Mio. €. Dieser Zuwachs kam nach dem Berechnungsmodus fast vollständig den kreisfreien Städten zugute. Der Hessische Städtetag hat mit dem Land Hessen eine Kreditierung vereinbart, sodass die kreisfreien Städte in 2020 lediglich 60 Prozent des Aufwuchses bekamen, ihren Anspruch zur Auszahlung der Restmittel in den Folgejahren aber behielten. Die kreisangehörigen Kommunen und Landkreise wiederum bekamen für 2020 Anteil

am Zuwachs, der Betrag würde jedoch in den Folgejahren verrechnet. Für die Stadt Kassel ergaben sich damit Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 233,4 Mio. € für das Jahr 2020.

In Folge der Corona-Pandemie wurde im Sommer 2020 durch das Land Hessen das Sondervermögen „Hessens gute Zukunft sichern“ mit einem Volumen von rd. 2,5 Mrd. € eingerichtet. Unter anderem flossen davon 661 Mio. € in die Kompensation der Gewerbesteuerausfälle, sodass hierfür gemeinsam mit den Bundesmitteln insgesamt 1,2 Mrd. € zur Verfügung standen. Der größte Teil des Sondervermögens, 1,4 Mrd. €, diente der Stabilisierung des KFA. Dieses Maßnahmenpaket suchte in Deutschland seinesgleichen und kann als großer Erfolg für die kommunale Familie gewertet werden.

Im November 2020 wurde darüber hinaus eine Vereinbarung zwischen den kommunalen Spitzenverbänden und dem Land getroffen, mit der das Land Hessen zusätzlich weitere 561 Mio. € zur Verfügung stellt. Damit stellt das Land Hessen insgesamt mehr als 3 Mrd. € für die hessischen Kommunen zur Verfügung, um die Auswirkungen der Corona-Krise zu bewältigen. Insbesondere die verabredete Stabilisierung des KFA nimmt hier für die Stadt Kassel einen großen Stellenwert ein.

Zudem ist es dem Hessischen Städtetag gelungen, dass trotz der wirtschaftlichen Folgen durch Corona die verbleibenden 40 % des Aufwuchses aus 2020 weiterhin in die Schlüsselmasse der kreisfreien Städte fließt, verteilt auf die Jahre 2021 und 2022.

Die KFA-Volumina, also die Gesamtschlüsselmassen, 2023 und 2024 basierten auf Festbeträgen, die im Hessischen Finanzausgleichsgesetz verankert sind und mit einer Änderung des Hessischen Finanzausgleichsgesetzes im Nachgang erhöht wurden. Bei der Erhöhung wurde der Bitte der kommunalen Spitzenverbände entsprochen, die Verteilung des Zuwachses hälftig für die Jahre 2023 und 2024 vorzusehen. Hierdurch hat die Stadt Kassel in 2023 Schlüsselzuweisen von rd. 259,3 Mio. € und in 2024 von rd. 266,1 Mio. € erhalten.

Für 2025 werden entsprechend den Planungsdaten des Landes Hessen Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 290,7 Mio. € erwartet, was einer Steigerung zum Vorjahr von rd. 24,7 Mio. € entspricht. Diese Steigerung fällt allerdings deutlich geringer aus, als vom Land Hessen für die Planung 2025 vorgesehen war. Die ursprüngliche Planung seitens des Landes ging für 2025 von einem Aufwuchs des KFA-Volumens von rd. 659 Mio. € aus. Aufgrund der herausfordernden wirtschaftlichen Lage, die sich in der Oktober-Steuerschätzung widerspiegelt, und den Folgen des Zensus 2022 – die das Land anders als die Kommunen bereits 2025 treffen – wurde der Aufwuchs landesseitig auf rd. 196 Mio. € begrenzt und als Festbetrag festgesetzt.

Der Kommunale Finanzausgleich wird derzeit umfassend evaluiert. Das Land Hessen hat geht in den Orientierungsdaten des Finanzplanungserlasses zwar von Zuwachsraten aus, inwieweit diese jedoch vollumfänglich auch bei der Stadt Kassel zu verzeichnen sind bleibt abzuwarten. Die Stadt hat im Vergleich zu den anderen kreisfreien Städten in Hessen die größten Verluste beim Zensus 2022 zu verzeichnen. Daher ist hier mit Rückgängen zu rechnen, die einen möglichen Aufwuchs verhindern oder mittelfristig zumindest bremsen. Für 2025 wurde daher mit Abschlägen geplant.

Resümee

Die beschriebenen Herausforderungen machen weiterhin eine vorausschauende und verantwortungsbewusste Finanz- und Wirtschaftspolitik notwendig. Zwar wird auch künftig weiterhin mit steigenden Erträgen gerechnet. Auf der Aufwandsseite fallen die Steigerungsraten jedoch deutlich höher aus, sodass der Doppelhaushalt 2025/2026 erstmals seit langer Zeit wieder defizitär ist. Die städtische Haushaltslage hat sich im Vergleich zu den letzten Jahren deutlich angespannt und wird dies auch in Zukunft bleiben, sofern es nicht bei den durch Bund und Land an die Kommunen übertragenen Aufgaben zu einem auskömmlichen Finanzierungsausgleich oder zu einer Konsolidierung kommt.

Derzeit und auch mittelfristig können geplante Jahresfehlbedarfe durch eine Inanspruchnahme der vorhandenen bilanziellen Rücklage ausgeglichen werden. Bleibt es bei den in der Haushaltsplanung 2025 prognostizierten Fehlbedarfen auch in der Mittelfristplanung kann von dieser Möglichkeit des gesetzlichen Haushaltsausgleichs spätestens in den 2030er Jahren kein Gebrauch mehr gemacht werden.

Zudem kann voraussichtlich die ordentliche Tilgung für Darlehen, die für Investitionen aufgenommen wurden, ab dem Jahr 2026 nicht mehr vollumfänglich aus dem Zahlungsmittelüberschuss der laufenden Verwaltungstätigkeit erfolgen, sofern die Darlehen ab 2025 wie geplant aufgenommen werden müssen. Eine Kompensation kann kurzfristig voraussichtlich durch vorhandene Liquidität, die bereits zum Ende des Abschlussjahres 2024 vorhanden ist, erfolgen.

Ab 2027 können nach jetzigem Stand die Tilgungsleistungen für Darlehen nicht mehr aus dem Zahlungsmittelüberschuss der laufenden Verwaltungstätigkeit beglichen werden. Zudem besteht das Risiko, dass auch die zuvor genannte Liquidität aufgebraucht ist, was letztlich dazu führt, dass der gesetzliche Haushaltsausgleich nach § 92 nicht mehr gewährleistet ist.

Ohne entsprechendes künftiges Gegensteuern besteht auch in Kassel die Gefahr eines längeren Zeitraumes, in denen die Finanzlage hoch defizitär ist. Damit ist Kassel zwar später, aber dennoch in einer finanziellen Krisensituation angekommen, in der sich eine Vielzahl der Kommunen und Landkreise in Hessen bereits befinden. Gerade mit Blick auf die Themen Nachhaltigkeit, Resilienz und Generationengerechtigkeit ist eine stabile Finanzausstattung jedoch von herausragender Bedeutung.

8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind nicht bekannt.

9 Anlagen zum Rechenschaftsbericht

1. Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
2. Mittelübertragungen im Ergebnishaushalt
3. Mittelübertragungen im Finanzhaushalt (Investitionen)
4. Rücklagenübersicht

Stadt Kassel

Anlagen

zum

Rechenschafts- und Lagebericht

31.12.2024

Kassel documenta Stadt

GESAMTLISTE 2024
Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Ergebnishaushalt

Dez.	Deckende Seite						Empfangende Seite						Liste		
	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle		Invest.-Nr.	Betrag
I	620 10 00	11	573 01	573 01 00 99	410 099		19.685,00	617 92 00	13	573 01	573 01 01 00	419 001		25.000,00	K1
	640 10 00						4.134,00								
	647 00 00						1.181,00								
V	617 90 00	13	111 14	111 14 00 01	803 000		53.000,00	712 80 00	15	365 01	365 01 90 00	592 090		53.000,00	S2
II	540 10 10	07	611 01	611 01 00 01	900 005		139.668,00	735 43 00	16	611 01	611 01 00 01	900 001		139.668,00	S3
II/IV	555 30 00	05	611 01	611 01 00 01	900 001		2.600.000,00	723 01 10	17	311 01	311 01 00 01	501 001		2.600.000,00	S4
II/IV	555 30 00	05	611 01	611 01 00 01	900 001		400.000,00	723 51 10	17	311 01	311 01 00 01	501 001		400.000,00	
IV	547 80 01	06	311 04	311 04 01 00	501 001		6.850.000,00	723 10 00	17	311 04	311 04 01 00	501 001		6.850.000,00	
IV	547 20 01	06	312 01	312 01 00 02	560 001		5.000.000,00	724 01 00	17	312 01	312 01 00 02	560 001		10.000.000,00	
IV	548 10 00	03	312 01	312 01 00 02	560 001		5.000.000,00								
II/IV	555 30 00	05	611 01	611 01 00 01	900 001		690.000,00	729 91 51	17	351 04	351 04 01 00	503 001		690.000,00	
IV	511 00 00	02	351 02	351 02 01 00	501 001		500.000,00	722 01 10	17	351 02	351 02 01 00	501 001		1.700.000,00	
II	555 30 00	05	611 01	611 01 00 01	900 001		1.200.000,00								
IV	549 00 00	03	351 04	351 04 03 03	507 001		600.000,00	722 10 01	17	351 04	351 04 03 03	507 001		1.500.000,00	
II	555 30 00	05	611 01	611 01 00 01	900 001		900.000,00								
II/IV	555 30 00	05	611 01	611 01 00 01	900 001		1.100.000,00	722 10 02	17	351 04	351 04 03 03	507 001		1.100.000,00	
I	686 90 00	13	111 03	111 03 01 03	810 001		46.120,00	692 00 00	13	111 04	111 04 01 07	100 000		46.120,00	
VI	670 01 21	13	111 22	111 22 01 01	650 001		220.000,00	617 10 00	13	111 23	111 23 01 01	654 002		88.000,00	
								617 30 00	13	111 23	111 23 01 01	654 002		132.000,00	
							25.323.788,00							25.323.788,00	

-409-

Zusätzlich bewilligte Umsetzungen von Haushaltsansätzen:

Dez.	Deckende Seite						Empfangende Seite						Liste	
	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle		Invest.-Nr.
VI	659 00 01	11	111 21	111 21 01 00	650 000		210.000,00	659 00 01	11	111 23	111 23 01 05	diverse		120.000,00
											111 23 01 06			90.000,00
I	616 30 00	13	128 01	128 01 00 01	104 000		3.807,98	616 30 00	13	128 01	128 01 00 01	104 004		3.807,98
II	613 90 00	13	561 01	561 01 01 00	201 004		100.000,00	617 90 00	13	541 01	541 01 00 02	663 001		100.000,00
	613 20 00	13	111 09	111 09 01 02	104 003		200,00	613 20 00	13	111 09	111 09 01 02	132 000		200,00
	672 00 99	13	111 09	111 09 01 02	104 003		7.000,00	672 00 99	13	111 09	111 09 01 02	132 000		7.000,00
	681 00 00	13	111 09	111 09 01 02	104 003		400,00	681 00 00	13	111 09	111 09 01 02	132 000		400,00
	685 00 00	13	111 09	111 09 01 02	104 003		1.000,00	685 00 00	13	111 09	111 09 01 02	132 000		1.000,00
	617 90 00	13	111 09	111 09 01 02	104 003		25.000,00	617 90 00	13	111 09	111 09 01 02	132 000		25.000,00
	686 10 00	13	111 09	111 09 01 02	104 003		10.800,00	686 10 00	13	111 09	111 09 01 02	132 000		10.800,00
	686 20 00	13	111 09	111 09 01 02	104 003		100,00	686 20 00	13	111 09	111 09 01 02	132 000		100,00
	688 00 00	13	111 09	111 09 01 02	104 003		2.000,00	688 00 00	13	111 09	111 09 01 02	132 000		2.000,00
	670 01 21	13	111 09	111 09 01 03	104 003		65.000,00	670 01 21	13	111 09	111 09 01 03	132 000		65.000,00

Dez.	Deckende Seite					Invest.-Nr.	Betrag	Empfangende Seite					Liste		
	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle			Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle		Invest.-Nr.	Betrag
I	617 90 00	13	111 09	111 09 01 03	104 003		27.000,00	617 90 00	13	111 09	111 09 01 03	132 000		27.000,00	U1
	686 10 00	13	111 09	111 09 01 03	104 003		20.000,00	686 10 00	13	111 09	111 09 01 03	132 000		20.000,00	
	688 00 00	13	111 09	111 09 01 03	104 003		3.000,00	688 00 00	13	111 09	111 09 01 03	132 000		3.000,00	
	686 20 00	13	111 09	111 09 01 03	104 003		4.000,00	686 20 00	13	111 09	111 09 01 03	132 000		4.000,00	
	617 90 00	13	111 09	111 09 01 04	104 003		85.000,00	617 90 00	13	111 09	111 09 01 04	132 000		85.000,00	
	685 00 00	13	111 09	111 09 01 04	104 003		500,00	685 00 00	13	111 09	111 09 01 04	132 000		500,00	
	686 20 00	13	111 09	111 09 01 04	104 003		250,00	686 20 00	13	111 09	111 09 01 04	132 000		250,00	
	548 50 00	03	111 09	111 09 01 04	104 003		2.400,00	548 50 00	03	111 09	111 09 01 04	132 000		2.400,00	
	548 30 00	03	111 09	111 09 01 04	104 003		12.200,00	548 30 00	03	111 09	111 09 01 04	132 000		12.200,00	
	548 27 00	03	111 09	111 09 01 04	104 003		15.294,00	548 27 00	03	111 09	111 09 01 04	132 000		15.294,00	
I	686 10 00	13	111 09	111 09 01 01	100 002		40.000,00	686 10 00	13	111 09	111 09 01 01	131 000		40.000,00	
	685 00 00	13	111 09	111 09 01 01	100 002		2.500,00	685 00 00	13	111 09	111 09 01 01	131 000		2.500,00	
	672 00 99	13	111 09	111 09 01 01	100 002		15.000,00	672 00 99	13	111 09	111 09 01 01	131 000		15.000,00	
	613 20 00	13	111 09	111 09 01 01	100 002		1.500,00	613 20 00	13	111 09	111 09 01 01	131 000		1.500,00	
	686 20 00	13	111 09	111 09 01 01	100 002		1.000,00	686 20 00	13	111 09	111 09 01 01	131 000		1.000,00	
	684 00 00	13	111 09	111 09 01 01	100 002		500,00	684 00 00	13	111 09	111 09 01 01	131 000		500,00	
I	530 90 20	09	111 02	111 02 01 02	104 000		2.000,00	530 90 20	09	111 02	111 02 01 02	810 001		2.000,00	
	500 40 00	01	111 02	111 02 01 02	104 000		5.000,00	500 40 00	01	111 02	111 02 01 02	810 001		5.000,00	
IV	678 00 00						800,00	678 00 00						800,00	
	686 10 00	13	351 04	351 04 02 00	508 002		1.000,00	686 10 00	13	351 04	351 04 02 02	105 000		1.000,00	
I	617 90 00	13	128 01	128 01 00 01	104 000		35.000,00	617 90 00	13	128 01	128 01 00 01	100 004		35.000,00	
I	686 90 00	13	111 03	111 03 01 02	100 001		50.000,00	686 90 00	13	111 03	111 03 01 02	810 001		50.000,00	
				111 03 01 03			50.000,00								
I	686 10 00	13	111 02	111 02 01 01	104 000		11.700,00	686 10 00	13	111 02	111 02 01 01	810 001		11.700,00	
				681 00 00			1.300,00								
				688 00 00			2.000,00								
				677 90 00			1.000,00								
				686 90 00			34.000,00								
				686 90 00			49.000,00								
VI	617 90 00	13	111 24	111 24 01 00	104 001		3.034,50	617 90 00	13	111 24	111 24 01 00	630 002		3.034,50	
				679 00 00			773,50								
I	617 90 00	13	111 09	111 09 01 00	104 003		200.000,00	617 90 00	13	111 09	111 09 01 00	132 000		200.000,00	
				111 09 01 04			130.000,00								
				111 09 01 03			20.000,00								
							5.236,00								
							8.627,50								
							8.627,50								
							8.627,50								
							8.627,50								
							8.627,50								
							8.627,50								
							5.355,00								
							973,36								
							1.070,00								
							7.734,76								
		3.451,00													

-410-

-411-

Dez.	Deckende Seite						Empfangende Seite						Liste	
	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle		Invest.-Nr.
	617 90 00						4.643,80	687 10 00						973,36
	617 90 00						2.975,00	672 00 99						1.070,00
	686 10 00						10.000,00	686 10 00						10.000,00
							10.000,00							10.000,00
							2.499,00							2.499,00
	672 00 99			111 09 01 01	100 002		2.499,00	672 00 99			111 09 01 01	131 000		2.499,00
							2.499,00							2.499,00
							2.499,00							2.499,00
	617 90 00						8.627,50	617 90 00						8.627,50
I	617 90 00	13	111 02	111 02 01 01	104 004		10.000,00	617 90 00	13	128 01	128 01 00 01	100 004		10.000,00
	616 30 00	13	128 01	128 01 00 01	104 004		3.807,98	616 30 00	13	128 01	128 01 00 01	100 004		3.807,98
III/IV	728 80 00	17	311 07	311 07 01 00	508 001		89.000,00	728 80 00	17	421 01	421 01 02 00	520 001		89.000,00
IV	686 10 00	13	311 07	311 07 01 01	508 002		3.500,00	686 10 00	13	421 01	421 01 02 00	520 001		3.500,00
V/IV	728 80 00	17	311 07	311 07 01 00	508 001		4.000,00	686 10 00	13	311 06	311 06 01 04	508 002		4.000,00
VI	671 00 00	13	243 02	243 02 01 04	402 003		170.000,00	616 10 00	13	111 21	111 21 01 03	651 003		170.000,00
III/V	712 80 00	15	362 01	362 01 01 05	510 001		10.000,00	712 80 00	15	126 02	126 02 01 00	371 001		10.000,00
I/V	712 80 00	15	363 05	363 05 02 02	510 001		15.000,00	617 90 00	13	281 01	281 01 01 05	416 001		15.000,00
II	601 01 00	13	571 01	571 01 00 20	230 000		8.000,00	688 00 00	13	571 01	571 01 00 20	820 001		8.000,00
	650 10 00			111 12 01 03			98.500,00	617 90 00			111 12 01 03			128.500,00
I	651 30 00	11	111 12	111 12 01 03	120 000		24.000,00	673 00 00	13	111 12	111 12 01 03	120 000		216.500,00
	659 00 00			111 12 01 03			476.500,00	681 00 00			111 12 01 03			30.000,00
								685 00 00			111 12 01 03			124.000,00
								688 00 00			111 12 01 03			100.000,00
								50,00						50,00
	601 01 00							600,00						600,00
	617 90 00							700,00						700,00
I/III	665 00 00	13	363 02	363 02 00 01	810 001		200,00	665 00 00	13	363 02	363 02 00 01	323 001		200,00
	683 20 00							500,00						500,00
	685 00 00							1.000,00						1.000,00
	686 10 00							100,00						100,00
	686 90 00							100.000,00						100.000,00
II/VI	613 90 00	13	561 01	561 01 01 00	201 004		100.000,00	712 70 00	15	511 02	511 02 01 03	674 001		100.000,00
VI	616 51 00	13	551 01	551 01 00 01	673 002		3.777,06	616 10 00	13	211 01	211 01 01 09	651 003		3.777,06
II/VI	611 00 00	13	111 20	111 20 04 09	233 001		5.000,00	610 10 00	13	551 01	551 01 02 06	673 002		5.000,00
VI	677 10 00	13	522 01	522 01 01 06	601 001		15.000,00	677 10 00	13	511 01	511 01 01 00	631 001		32.300,00
	686 10 00	13	522 01	522 01 01 06	601 001		17.300,00							
I/II	613 90 00	13	561 01	561 01 01 00	201 004		227.766,00	612 00 00	13	111 09	111 09 01 03	130 000		227.766,00
I/IV	728 80 00	17	311 07	311 07 01 00	508 001		20.000,00	712 80 00	15	111 04	111 04 01 00	100 000		20.000,00
							2.673.560,94							2.673.560,94

Manuelle Mittelumsetzung aufgrund einseitiger Deckungsfähigkeit

Dez.	Gebend						Nehmend						Liste	
	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag in €	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle		Invest.-Nr.
III	616 10 00	13	424 01	424 01 02 00	520 003		240.380,41	061 40 10	24	424 01	424 01 02 01	520 003	520 4502 300	240.380,41

Dez.	Deckende Seite							Empfangende Seite							Liste
	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	
V	671 00 00	13	243 02	243 02 01 04	402 003		300.000,00	077 50 10	26	243 02	243 02 01 04	402 003	400 4220 900	300.000,00	ED
VI	613 90 00	13	561 01	561 01 01 00	201 004		271.819,80	081 00 10	26	561 01	561 01 01 00	201 004	670 7100 100	271.819,80	
							812.200,21							812.200,21	

Manuelle Mittelumsetzung aufgrund gegenseitiger Deckungsfähigkeit

Dez.	Gebend							Nehmend							Liste
	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag in €	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag in €	
VI	053 01 10	24	217 01	217 01 01 02	651 002	650 0330 200	409.929,95	053 01 10	24	221 01	221 01 01 01	651 002	650 0445 200	409.929,95	GD
VI	053 01 10	24	217 01	217 01 01 02	651 002	650 0330 200	15.000,00	053 01 10	24	221 01	221 01 01 02	651 002	650 0255 200	15.000,00	
VI	053 01 10	24	231 01	231 01 01 03	651 002	650 0370 200	400.000,00	095 30 10	25	111 22	111 22 01 01	651 002	650 0641 200	400.000,00	
							824.929,95							824.929,95	

Deckungsfähigkeit nach Nr. 4a, Haushaltsplan 2024, Band 1

Dez.	Mehrertrag							Mehraufwand							Liste
	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag in €	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag in €	
II	555 30 00	05	611 01	611 01 00 01	900 001		4.240.000,00	738 01 00	16	611 01	611 01 00 01	900 001		2.620.000,00	II
								735 31 17						1.620.000,00	
														4.240.000,00	

-412-

GESAMTLISTE 2024

Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Finanzhaushalt

Dez.	Deckende Seite							Empfangende Seite							Liste
	Sachkonto	Finanzposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	
II	084 00 10	26	111 15	111 15 00 01	200 000	200 4004 300	7.854,00	024 10 10	26	111 06	111 06 00 01	140 000	140 4000 300	7.854,00	K1
VI	096 00 10	25	511 01	511 01 01 01	631 001	630 6300 106	38.113,34	035 70 10	26	511 01	511 01 01 13	631 001	630 6355 400	38.113,34	S1
III	035 80 10	26	421 01	421 01 01 00	520 001	520 4501 400	50.000,00	053 30 10	24	424 01	424 01 02 01	520 003	670 1070 100	50.000,00	S2
							95.967,34							95.967,34	

Verpflichtungsermächtigungen

Dez.	Deckende Seite							Empfangende Seite							Liste
	Sachkonto	Finanzposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	
III	096 06 10	25	V636300108	511 01 01 11	631 001	630 6300 108	30.000,00	081 00 10	26	V375220300	127 01 01 00	374 001	370 5220 300	30.000,00	S4
							30.000,00							30.000,00	

zusätzlich bewilligte Umsetzungen von Haushaltsansätzen:

Dez.	Deckende Seite							Empfangende Seite							Liste		
	Sachkonto	Finanzposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag			
VI	096 06 10	25	511 01	511 01 01 14	631 001	630 6378 100	520.000,00	095 30 10	25	111 21	111 21 01 02	651 002	650 0641 200	520.000,00	U1		
VI	095 30 10	25	561 01	561 01 01 00	674 001	670 3100 101	500.000,00	095 30 10	25	551 01	551 01 00 01	671 001	670 3100 101	500.000,00			
I	085 10 10	14	111 09	111 09 01 00	104 003	100 4000 300	5.000,00	085 10 10	14	111 09	111 09 01 00	132 000	130 4000 300	5.000,00			
	024 10 10	06	111 09	111 09 01 04	104 003	100 4000 900	100.000,00	024 10 10	06	111 09	111 09 01 04	132 000	130 4000 300	100.000,00			
VI	024 10 10	26	111 24	111 24 01 00	104 001	100 4000 901	142.407,82	024 10 10	26	111 24	111 24 01 00	630 002	630 6300 900	142.407,82			
I	024 10 10	06	111 09	111 09 01 04	104 003	100 4000 900	103.126,40	024 10 10	06	111 09	111 09 01 04	132 000	100 4000 900	103.126,40			
	085 10 10	14		111 09 01 00		104 003	100 4000 300	5.000,00	085 10 10		14		111 09 01 00	132 000		130 4000 300	5.000,00
	089 00 10	14	111 09 01 03	104 003	100 4000 300	6.774,37	089 00 10	14	111 09 01 03	132 000	130 4000 300	6.774,37					
	071 50 10	13	128 01	128 01 00 01	104 000	100 4000 301	100.000,00	071 50 10	13	128 01	128 01 00 01	100 004	100 4000 301	100.000,00			
	071 00 10						60.000,00	071 00 10						60.000,00			
	077 50 10						60.000,00	077 50 10						60.000,00			
	084 00 10						100.000,00	084 00 10						100.000,00			
	085 10 10	14	126 01	126 01 01 00	104 000	100 4000 301	512.086,79	085 10 10	14	126 01	126 01 01 00	100 004	100 4000 301	512.086,79			
	081 00 10	14					400.000,00	081 00 10						400.000,00			
	081 00 10	14					125.944,84	081 00 10						125.944,84			
I	070 01 10	13	128 01	128 01 00 01	104 000	100 4000 301	180.865,72	13	128 01	128 01 00 01	100 004	100 4000 301	180.865,72				
	070 01 10	13					996,57						070 01 10	996,57			
	077 50 10	13					5.188,40						077 50 10	5.188,40			
							376.786,46										376.786,46

413-

Dez.	Deckende Seite							Empfangende Seite							Liste
	Sachkonto	Finanzposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	
V/VI	084 00 10	26	365 01	365 01 26 00	592 026	592 4410 300	550.000,00	056 10 10	24	365 01	365 01 26 00	651 002	650 4438 200	550.000,00	
III/IV	035 70 10	26	311 07	311 07 01 00	508 001	500 4400 300	1.000,00	035 80 10	26	421 01	421 01 01 00	520 001	520 4501 400	1.000,00	U2
II/VI	064 91 10	24	535 01	535 01 00 01	201 005	900 9690 400	38.433,87	096 07 10	25	541 01	541 01 02 01	662 001	660 6140 120	38.433,87	
VI	095 30 10	25	551 01	551 01 00 03	671 001	670 4452 500	277.626,42	095 30 10	25	511 01	511 01 01 16	631 001	630 6375 100	309.800,64	U3
	095 30 10	25	511 01	511 01 01 16	671 001	670 4452 500	32.174,22								
II/VI	081 00 10	26	561 01	561 01 01 00	201 004	670 7100 100	271.819,80	081 00 10	26	551 01	551 01 00 01	673 001	670 3009 300	271.819,80	
							4.475.231,68							4.475.231,68	

GESAMTLISTE 2024

Mitteilungen über zweckgebundene Mehrerträge/ Mehreinnahmen und entsprechende Mehraufwendungen/Mehrausgaben

1. Ergebnishaushalt

Dez.	Mehrertrag					Invest.-Nr.	Betrag	Mehraufwand					Liste			
	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle			Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle		Invest.-Nr.	Betrag	
I	542 80 00	07	281 01	281 01 01 08	416 001		2.500,00	617 90 00	13	281 01	281 01 01 08	416 001		2.500,00	21	
IV	542 80 00	07	311 07	311 07 01 03	500 001		500,00	712 80 00	15	311 07	311 07 01 03	500 001		500,00		
IV	541 03 00	07	311 07	311 07 01 00	508 001		37.458,00	728 80 00	17	311 07	311 07 01 00	508 001		37.458,00		
V	542 80 10	07	365 01	365 01 17 00	592 017		700,00	601 10 00	13	365 01	365 01 17 00	592 017		700,00		
I	542 10 00	07	251 01	251 01 01 00	412 001		33.740,00	608 90 00	13	251 01	251 01 00 03	412 001		10.000,00		
					617 90 00			251 01 00 01			11.740,00					
					686 10 00			251 01 00 03			12.000,00					
					608 90 00						7.500,00					
					41.500,00			614 00 00			251 01 00 03		412 002	11.000,00		
			251 01 02 00	412 002		686 10 00					23.000,00					
V	539 90 00	09	365 01	diverse	diverse		1.230,00	601 10 00	13	365 01	diverse	diverse		1.230,00		
II	590 10 00	25	111 17	111 17 00 01	201 003		184,03	679 00 00	13	111 17	111 17 00 01	201 003		184,03		
II	548 10 00	03	111 20	111 20 01 02	231 001		2.120.775,31	692 00 00	13	111 20	111 20 01 02	231 001		2.120.775,31		
VI	542 10 00	07	553 01	553 01 00 04	651 003		54.000,00	616 10 00	13	553 01	553 01 00 04	651 003		54.000,00		
IV	542 80 00	07	311 07	311 07 01 03	500 001		70.000,00	712 80 00	15	311 07	311 07 01 03	500 001		70.000,00		
III	542 50 00	07	421 01	421 01 01 00	520 001		600,00	617 90 00	13	421 01	421 01 01 00	520 001		600,00	22	
III	542 70 00	07	421 01	421 01 01 00	520 001		1.000,00	617 90 00	13	421 01	421 01 01 00	520 001		1.000,00		
III	542 80 00	07	421 01	421 01 01 00	520 001		1.200,00	617 90 00	13	421 01	421 01 01 00	520 001		1.200,00		
VI	542 80 10	07	551 01	551 01 00 01	673 001		600,00	616 13 00	13	551 01	551 01 00 01	673 001		600,00		
II	590 10 00	25	111 17	111 17 00 01	201 003		3.000,00	712 80 00	15	111 17	111 17 00 01	201 003		3.000,00		
III	542 70 00	07	421 01	421 01 01 00	520 001		1.200,00	617 90 00	13	421 01	421 01 01 00	520 001		1.200,00		
VI	542 80 10	07	551 01	551 01 00 01	673 001		300,00	616 13 00	13	551 01	551 01 00 01	673 001		300,00		
IV	541 03 00	07	311 07	311 07 01 00	508 001		37.458,00	728 80 00	17	311 07	311 07 01 00	508 001		37.458,00		
IV	541 03 00	07	311 07	311 07 01 00	508 001		37.458,00	728 80 00	17	311 07	311 07 01 00	508 001		37.458,00		
I	542 80 00	07	281 01	281 01 01 08	416 001		5.500,00	617 90 00	13	281 01	281 01 01 08	416 001		5.500,00		
III	542 10 00	07	421 01	421 01 01 00	520 001		1.500,00	617 90 00	13	421 01	421 01 01 00	520 001		1.500,00		
I	541 03 90	07	272 01	272 01 00 02	413 001		1.060,00	686 10 00	13	272 01	272 01 00 02	413 001		1.060,00		
II	548 70 00	03	111 15	111 15 00 01	201 001		1.000,00	673 00 00	13	111 15	111 15 00 01	201 001		1.000,00		23
II	548 70 00	03	111 15	111 15 00 01	201 001		10.000,00	673 00 00	13	111 15	111 15 00 01	201 001		10.000,00		
VI	533 00 00	09	diverse	diverse	651 003		3.115.631,34	616 10 00	13	diverse	diverse	651 003		3.115.631,34		
V	541 03 00	07	361 02	361 02 01 00	593 000		76.000,00	617 90 00	13	361 02	361 02 01 00	593 000		76.000,00		
V	541 03 00	07	365 01	diverse	diverse		1.071.195,00	617 90 00	13	365 01	diverse	diverse		1.071.195,00		
I	542 60 00	07	111 16	111 16 00 01	800 002		3.500.000,00	712 70 00	15	111 16	111 16 00 01	800 002		3.500.000,00		
V	542 10 00	07	211 01	211 01 01 00	402 001		138.000,00	712 80 00	15	211 01	211 01 01 00	402 001		138.000,00		
V	542 10 00	07	diverse	diverse	402 001		112.500,00	712 80 00	15	diverse	diverse	402 001		112.500,00		
IV	541 03 00	07	311 07	311 07 01 00	508 001		41.226,00	728 80 00	17	311 07	311 07 01 00	508 001		41.226,00		
II	542 80 00	07	111 17	111 17 00 01	201 003		347,67	613 90 00	13	111 17	111 17 00 01	201 003		347,67		
V	548 10 00	07	242 01	242 01 01 00	403 001		49.856,70	620 10 00	11	242 01	242 01 01 00	400 099		8.389,97		
														1.699,24		
														531,01		
														336,58		

-415-

Dez.	Mehrertrag						Mehraufwand						Liste	
	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	Sachkonto	Ergebnisposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle		Invest.-Nr.
								712 80 00	15	242 01	242 01 01 00	403 001		38.899,90
I	542 80 00	07	281 01	281 01 01 03	416 001		7.500,00	617 90 00	13	281 01	281 01 01 03	416 001		7.500,00
V	541 02 00	07	365 01	365 01 25 00	592 025		6.000,00	610 10 00	13	365 01	365 01 25 00	592 025		6.000,00
VI	541 03 00	07	571 01	571 01 00 01	630 001		12.500,00	712 80 00	15	571 01	571 01 00 01	630 001		12.500,00
VI	542 80 10	07	551 01	551 01 00 01	673 001		417,51	616 13 00	13	551 01	551 01 00 01	673 001		417,51
I	541 03 00	07	111 16	111 16 00 01	800 002		6.719,50	712 70 00	15	111 16	111 16 00 01	800 002		6.719,50
V	542 80 10	07	242 01	242 01 00 01	403 001		1.000,00	610 10 00	13	242 01	242 01 00 01	403 001		1.000,00
I	542 10 00	07	261 01	261 01 00 01	410 001		300.500,00	712 10 00	15	261 01	261 01 00 01	410 001		300.500,00
I	511 00 00	02	251 01	251 01 02 00	412 002		26.800,00	613 90 00	13	251 01	251 01 01 00	412 001		26.800,00
V	542 10 00	07	363 05	363 05 02 00	510 001		992,00	677 90 00	13	363 05	363 05 02 00	510 001		992,00
V	539 90 00	09	365 01	365 01 33 00	592 034		200,00	601 10 00	13	365 01	365 01 33 00	592 034		200,00
VI	533 00 00	09	diverse	diverse	651 003		195.970,68	616 10 00	13	diverse	diverse	651 003		195.970,68
V	539 90 00	09	365 01	diverse	diverse		5.100,00	601 10 00	13	365 01	diverse	diverse		5.100,00
V	542 80 10	07	242 01	242 01 00 01	403 001		5.103,35	610 10 00	13	242 01	242 01 00 01	403 001		5.103,35
I	589 15 00	25	111 12	111 12 00 02	112 002		900.000,00	799 10 00	26	111 12	111 12 00 02	112 002		900.000,00
II	543 01 00	07	612 01	612 01 00 01	900 002		2.886.784,41	771 00 00	22	612 01	612 01 00 01	900 002		2.886.784,41
							14.924.807,50							14.924.807,50

2. Finanzhaushalt

-416-

Dez.	Mehreinzahlung						Mehrauszahlung						Liste	
	Sachkonto	Finanzposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle	Invest.-Nr.	Betrag	Sachkonto	Finanzposition	Produkt	Kostenträger	Kostenstelle		Invest.-Nr.
I	361 80 10	20	251 01	251 01 00 30	410 002	410 4303 300	11.516,33	062 10 10	24	251 01	251 01 00 30	410 002	410 4303 300	74.016,33
	361 70 10						62.500,00							
II	360 10 10	20	612 01	612 01 00 01	900 002	900 9620 700	130.000,00	161 84 10	27	612 01	612 01 00 01	900 002	900 9620 700	130.000,00
VI	361 80 10	20	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00	080 30 10	26	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00
VI	361 80 10	20	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00	080 30 10	26	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00
VI	361 80 10	20	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00	080 30 10	26	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00
II	361 80 10	20	111 17	111 17 00 01	201 003	200 4005 400	25.000,00	035 80 10	26	111 17	111 17 00 01	201 003	200 4005 400	25.000,00
VI	360 10 10	20	111 22	111 22 01 01	651 002	650 0641 200	15.000,00	055 10 10	24	111 22	111 22 01 01	651 002	650 0641 200	15.000,00
I	360 10 10	20	251 01	251 01 00 01	412 002	410 0545 300	28.360,00	062 10 10	24	251 01	251 01 00 01	412 002	410 0545 300	28.360,00
VI	361 80 10	20	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00	080 30 10	26	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00
VI	361 80 10	20	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00	080 30 10	26	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00
VI	361 80 10	20	365 01	365 01 26 00	651 002	650 4001 200	25.000,00	070 01 10	26	365 01	365 01 26 00	651 002	650 4001 200	25.000,00
VI	361 80 10	20	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00	080 30 10	26	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00
II	361 80 10	20	111 17	111 17 00 01	201 003	200 4005 400	10.000,00	035 80 10	26	111 17	111 17 00 01	201 003	200 4005 400	10.000,00
II	360 10 10	20	612 01	612 01 00 01	900 002	900 9620 700	25.000,00	161 84 10	27	612 01	612 01 00 01	900 002	900 9620 700	25.000,00
VI	361 80 10	20	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00	080 30 10	26	551 01	551 01 02 03	673 001	670 3010 100	250,00
III	360 10 10	20	421 01	421 01 01 00	520 001	520 4502 300	1.500,00	089 00 10	26	421 01	421 01 01 00	520 001	520 4502 300	1.500,00
I	360 10 10	20	251 01	251 01 02 00	412 002	410 0545 300	14.250,00	086 00 10	26	251 01	251 01 02 00	412 002	410 0545 300	14.250,00
VI	diverse	diverse	diverse	diverse	diverse	diverse	1.211.322,72	diverse	diverse	diverse	diverse	diverse	diverse	1.211.322,72
I	360 10 10	20	251 01	251 01 00 02	412 002	410 0545 300	28.200,00	086 00 10	26	251 01	251 01 00 02	412 002	410 0545 300	28.200,00
							1.589.399,05							1.589.399,05

Abschluss des Jahres 2024 im Ergebnishaushalt

hier: Übertragung von Haushaltsansätzen gem. § 21 Absatz 1 GemHVO

1. Aufgrund des § 21 Absatz 1 GemHVO werden im Ergebnishaushalt folgende Haushaltsansätze übertragen, die eine zusätzliche Ausgabeermächtigung im Jahr 2025 darstellen.
2. Die übertragenen Haushaltsansätze werden durch das Amt Kämmerei und Steuern im Finanzverfahren Infoma eingegeben.
3. Die Übertragung der Haushaltsansätze wird durch eingegangene rechtliche Verpflichtungen (Erteilung von Aufträgen/Leistungen noch nicht erbracht) begründet.

Liste 1: Rechtliche Verpflichtungen

Produkt	Bezeichnung	Betrag €
11101	Unterstützung politischer Gremien	46.472,55
11102	Geschäftsbereich des Oberbürgermeisters und Bürgerreferat	5.556,73
11103	Repräsentationen	51.258,60
11104	Zentrale Verwaltungstätigkeiten	6.861,27
11106	Revision und Datenschutz	51,36
11107	Zentrales Vergabemanagement	4.867,10
11109	Kommunikation	128.505,01
11111	Informations- u. Kommunikationstechnik	160.455,96
11112	Personal	12.542,60
11115	Haushalt und Finanzmanagement	15.730,91
11116	Beteiligungsmanagement	53,02
11118	Steuern und Abgaben	9.907,00
11119	Kasse	1.019,83
11120	Grundstücksmanagement	7.488,28
11121	Planung, Bau und Unterhaltung von Gebäuden	2.231.772,41
11122	Kaufmännisches Gebäudemanagement	14.445,60
11123	Gebäudeservice	17.576,13
11124	Modellprojekt Smart Kassel	34.272,58
12101	Wahlen	73.061,86
12201	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	90.951,70
12202	KFZ-Zulassungen	6.082,74
12203	Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten	4.615,22
12204	Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	4.615,22
12205	Ausländer- und Asylangelegenheiten	8.774,52
12206	Personenstandswesen	297,50
12207	Allg. Ordnungsangelegenheiten	115,12
12209	Verkehrsüberwachung	12.165,82
12210	Stadtpolizei	1.326,83
12601	Gefahrenabwehr	292.861,77
12602	Vorbeugender Brandschutz	1.103,49
12603	Servicetechnische Dienste	223.693,12

12701	Rettungsdienst	40.892,61
12801	Zivil- und Katastrophenschutz	64.955,30
21101	Grundschulen	346.851,06
21301	Kombinierte Grund- und Hauptschulen	17.488,39
21501	Realschulen	1.417,58
21701	Gymnasien, Kollegs	58.728,66
21801	Gesamtschulen	105.383,85
22101	Förderschulen	444.350,94
23101	Berufliche Schulen	245.747,92
24201	Bildungsmanagement und Förderung von Bildung	113.660,67
24301	Betrieb eines Medienzentrums	1.918,41
24302	Digitalisierung von Schulen	235.082,22
25101	Städtische Museen und Sammlungen	64.604,58
25102	Städtische Archive	17.706,44
26101	Förderung des Staatstheaters	54.262,13
26201	Musikakademie "Louis Spohr"(Staatlich anerkannte Berufsakademie)	74.388,01
27201	Stadtbibliothek	9.894,85
28101	Kulturförderung und allgemeine Kulturarbeit	74.781,57
31107	Förderung sozialer Einrichtungen und Dienste	53.000,00
31202	Kommunale Eingliederungsleistungen	14.800,35
31561	Andere soziale Einrichtungen	7.586,25
35102	Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler	7.184,30
35104	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	78.063,03
35105	Kopf hoch, Kassel - EinwohnerEnergieGeld	3.360,00
36102	Förderung von Kindern in Tagespflege	3.034,50
36201	Präventive Kinder- und Jugendarbeit	1.843,50
36202	Familienförderung und -beratung	1.061,27
36301	Hilfen und Hilfen zur Erziehung für junge Menschen und ihre Familien	2.476,29
36305	Jugendhilfeplanung	7.750,52
36306	Erziehungshilfen Auguste-Förster	10.893,24
36501	Kindertageseinrichtungen	502.843,58
36601	Städtische Kinder- und Jugendeinrichtungen	13.951,92
41201	Gesundheitseinrichtungen	6.093,24
41401	Maßnahmen der Gesundheitspflege	49.777,58
42101	Allgemeine Sportförderung und Sportentwicklung	8.649,84
42401	Sportstätten und Bäder	242.220,80
51101	Stadtplanung	2.026.817,80
51102	Umweltplanung	1.620.381,60
51103	Vermessung	3.824,98
51104	Geoinformation	30.596,79
51105	Immobilienbewertung	274,27
52101	Baurechtliche- und bauaufsichtliche Verfahren	2.003.728,52
52301	Denkmalschutz	67.025,99
54101	Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung von öffentlichen Verkehrsflächen	1.079.514,99
54102	Ausbau der Radverkehrsinfrastruktur und Förderung des Radverkehrs	13.451,09

54602	Privatrechtlich bewirtschaftete städt. Parkhäuser und Tiefgaragen	19.884,82
55101	Planung, Anlage und Pflege von Grün- und Freiflächen	1.121.988,53
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	104.287,16
55401	Natur und Artenschutz	383,19
56101	Umwelt- und Immissionsschutz	22.813,49
56102	Gewässer und Bodenschutz	22.667,72
57101	Citymanagement	12.159,93
57301	Betrieb von Veranstaltungsstätten	1.704,58
Gesamt		14.606.712,70



Matthias Nölke
Stadtkämmerer

Abschluss des Jahres 2024 im Ergebnishaushalt

hier: Übertragung von Haushaltsansätzen gem. § 21 Absatz 1 GemHVO


1. Aufgrund des § 21 Absatz 1 GemHVO werden im Ergebnishaushalt folgende Haushaltsansätze übertragen, die eine zusätzliche Ausgabeermächtigung im Jahr 2025 darstellen.
2. Die übertragenen Haushaltsansätze werden durch das Amt Kämmerei und Steuern im Finanzverfahren Infoma eingegeben.
3. Die Begründungen der Übertragungen von Haushaltsansätzen können in den dem Amt Kämmerei und Steuern vorliegenden Anträgen eingesehen werden.

Liste 2: Nicht ausgeschöpfte Ausgabeermächtigung

Produkt	Bezeichnung	Betrag €
11101	Unterstützung politischer Gremien	27.851,82
11102	Geschäftsbereich des Oberbürgermeisters und Bürgerreferat	39.000,00
11103	Repräsentationen	43.500,00
11104	Zentrale Verwaltungstätigkeiten	320.690,05
11105	Rechtsangelegenheiten	9.300,00
11106	Revision und Datenschutz	20.330,00
11107	Zentrales Vergabemanagement	2.180,00
11108	Städtepartnerschaften	61.400,00
11109	Kommunikation	678.711,28
11110	Organisation und Verwaltungsmodernisierung	35.000,00
11111	Informations- u. Kommunikationstechnik	570.000,00
11112	Personal	328.232,59
11113	Personalräte	19.000,00
11114	Chancengleichheit / Frauen- und Gleichstellungsbüro	253.000,00
11115	Haushalt und Finanzmanagement	72.000,00
11116	Beteiligungsmanagement	93.300,00
11121	Planung, Bau und Unterhaltung von Gebäuden	1.249.587,02
11122	Kaufmännisches Gebäudemanagement	135.261,05
11123	Gebäudeservice	25.000,00
11124	Modellprojekt Smart Kassel	2.559.908,77
12101	Wahlen	43.942,60
12201	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	9.666,80
12202	KFZ-Zulassungen	12.476,56
12203	Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten	25.597,40
12204	Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	4.368,32
12205	Ausländer- und Asylangelegenheiten	161.230,19
12206	Personenstandswesen	20.166,80
12207	Allg. Ordnungsangelegenheiten	113.424,00
12208	Gewerbeangelegenheiten	16.000,00
12209	Verkehrsüberwachung	93.500,00
12210	Stadtpolizei	81.000,00

12212	Tiergesundheit	10.000,00
12801	Zivil- und Katastrophenschutz	1.170,00
21101	Grundschulen	1.141.762,10
24101	Schülerbeförderung	283.736,73
24201	Bildungsmanagement und Förderung von Bildung	339.967,71
24302	Digitalisierung von Schulen	1.569.597,49
25101	Städtische Museen und Sammlungen	166.810,00
25102	Städtische Archive	50.000,00
25201	Kunstaussstellungen	712.500,00
26101	Förderung des Staatstheaters	176.000,00
26201	Musikakademie "Louis Spohr"(Staatlich anerkannte Berufsakademie)	77.000,00
27201	Stadtbibliothek	34.000,00
28101	Kulturförderung und allgemeine Kulturarbeit	1.143.750,00
31106	Sonstige Hilfen (Kap. 8 und 9 SGB XII)	10.000,00
31107	Förderung sozialer Einrichtungen und Dienste	355.700,73
31561	Andere soziale Einrichtungen	66.000,00
35104	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	407.500,00
36101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	254.100,00
36102	Förderung von Kindern in Tagespflege	240.029,00
36501	Kindertageseinrichtungen	3.610.211,00
41201	Gesundheitseinrichtungen	665,06
41401	Maßnahmen der Gesundheitspflege	295.069,43
42101	Allgemeine Sportförderung und Sportentwicklung	74.631,29
42401	Sportstätten und Bäder	89.776,84
51102	Umweltplanung	52.500,00
51103	Vermessung	1.882,08
51104	Geoinformation	10.196,55
51105	Immobilienbewertung	4.730,00
52201	Wohnraumversorgung und Wohnungsbauförderung	45.555,05
53701	Abfallwirtschaft	2.759.026,91
54101	Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung von öffentlichen Verkehrsflächen	1.237.147,70
54102	Ausbau der Radverkehrsinfrastruktur und Förderung des Radverkehrs	35.000,00
54601	Öffentlich-rechtliche Parkraumbewirtschaftung	46.000,00
54602	Privatrechtlich bewirtschaftete städt. Parkhäuser und Tiefgaragen	203.300,00
55101	Planung, Anlage und Pflege von Grün- und Freiflächen	176.808,57
55201	Städtische Gewässer und wasserbauliche Anlagen	782.955,87
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	81.026,23
56101	Umwelt- und Immissionsschutz	1.725.000,00
57101	Citymanagement	6.662,82
57301	Betrieb von Veranstaltungsstätten	16.500,00
61201	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	5.493.789,93
Gesamt		30.912.684,34

Kassel, den 16.04.2025



Matthias Nölke
Stadtkämmerer

Abschluss des Jahres 2024 im Ergebnishaushalt

hier: Übertragung von Haushaltsansätzen gem. § 21 Absatz 1 GemHVO

1. Aufgrund des § 21 Absatz 1 GemHVO werden im Ergebnishaushalt folgende Haushaltsansätze übertragen, die eine zusätzliche Ausgabeermächtigung im Jahr 2025 darstellen.
2. Die übertragenen Haushaltsansätze werden durch das Amt Kämmerei und Steuern im Finanzverfahren Infoma eingegeben.
3. Die Begründungen der Übertragungen von Haushaltsansätzen können in den dem Amt Kämmerei und Steuern vorliegenden Anträgen eingesehen werden.

Liste 3: Nicht ausgeschöpfte Ausgabeermächtigung - Personalaufwand

Produkt	Bezeichnung	Betrag €
11101	Unterstützung politischer Gremien	27.131,37
11102	Geschäftsbereich des Oberbürgermeisters und Bürgerreferat	9.761,99
11103	Repräsentationen	5.365,00
11104	Zentrale Verwaltungstätigkeiten	49.631,00
11105	Rechtsangelegenheiten	34.671,13
11106	Revision und Datenschutz	52.182,00
11107	Zentrales Vergabemanagement	18.415,51
11109	Kommunikation	118.269,06
11110	Organisation und Verwaltungsmodernisierung	55.241,00
11111	Informations- u. Kommunikationstechnik	52.029,00
11112	Personal	175.614,00
11113	Personalräte	25.653,00
11114	Chancengleichheit / Frauen- und Gleichstellungsbüro	21.831,00
11115	Haushalt und Finanzmanagement	74.863,34
11116	Beteiligungsmanagement	25.995,00
11117	Stiftungen	84,54
11118	Steuern und Abgaben	73.315,00
11119	Kasse	84.260,68
11120	Grundstücksmanagement	42.111,02
11121	Planung, Bau und Unterhaltung von Gebäuden	245.249,45
11122	Kaufmännisches Gebäudemanagement	26.906,10
11123	Gebäudeservice	265.025,48
11124	Modellprojekt Smart Kassel	29.999,00
12101	Wahlen	23.936,27
12102	Statistik	8.669,00
12201	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	8.598,00
12202	KFZ-Zulassungen	90.513,93
12203	Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten	77.862,42
12204	Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	5.600,65
12205	Ausländer- und Asylangelegenheiten	175.472,05
12206	Personenstandswesen	39.359,35

12207	Allg. Ordnungsangelegenheiten	42.552,43
12208	Gewerbeangelegenheiten	41.159,00
12209	Verkehrsüberwachung	113.144,00
12210	Stadtpolizei	78.017,09
12211	Verbraucherschutz	9.852,83
12212	Tiergesundheit	4.450,06
12213	Straßenverkehrsbehördliche Maßnahmen	35.374,31
12214	Ortsgericht	10,00
12601	Gefahrenabwehr	384.576,93
12602	Vorbeugender Brandschutz	11.029,65
12603	Servicetechnische Dienste	115.545,39
12701	Rettungsdienst	101.784,59
12801	Zivil- und Katastrophenschutz	12.339,95
21101	Grundschulen	48.797,87
21301	Kombinierte Grund- und Hauptschulen	6.002,64
21501	Realschulen	3.660,93
21701	Gymnasien, Kollegs	25.157,96
21801	Gesamtschulen	30.782,26
22101	Förderschulen	14.500,65
23101	Berufliche Schulen	51.133,75
24101	Schülerbeförderung	8.013,45
24201	Bildungsmanagement und Förderung von Bildung	52.778,23
24301	Betrieb eines Medienzentrums	9.245,30
24302	Digitalisierung von Schulen	127.680,85
25101	Städtische Museen und Sammlungen	50.482,14
25102	Städtische Archive	14.303,13
26101	Förderung des Staatstheaters	509,00
26201	Musikakademie "Louis Spohr"(Staatlich anerkannte Berufsakademie)	90.590,16
27101	Volkshochschule	10.442,71
27201	Stadtbibliothek	66.549,57
28101	Kulturförderung und allgemeine Kulturarbeit	61.493,70
31101	Hilfe zum Lebensunterhalt (Kap. 3 SGB XII)	30.453,58
31102	Hilfe zur Pflege (Kap. 7 SGB XII)	31.569,33
31103	Eingliederungshilfe nach SGB IX	43.068,72
31104	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Kap. 4 SGB XII)	95.241,73
31105	Hilfen zur Gesundheit (Kap. 5 SGB XII)	4.989,14
31106	Sonstige Hilfen (Kap. 8 und 9 SGB XII)	37.222,08
31107	Förderung sozialer Einrichtungen und Dienste	10.641,08
31201	Leistungen für Unterkunft und Heizung	222.559,67
31202	Kommunale Eingliederungsleistungen	36.956,15
31561	Andere soziale Einrichtungen	17.780,29
35101	Leistungen nach dem Betreuungsgesetz	32.914,02
35102	Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler	63.281,98
35103	Wohngeld	63.042,13
35104	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	102.358,41

36101	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	17.953,33
36102	Förderung von Kindern in Tagespflege	14.859,13
36201	Präventive Kinder- und Jugendarbeit	93.955,89
36202	Familienförderung und -beratung	43.619,60
36301	Hilfen und Hilfen zur Erziehung für junge Menschen und ihre Familien	196.262,80
36302	Jugendhilfe im Strafverfahren	17.953,16
36303	Vormundschaften, Beistandschaften und Adoption	29.167,25
36304	Unterhaltsvorschuss	41.137,56
36305	Jugendhilfeplanung	37.698,07
36306	Erziehungshilfen Auguste-Förster	234.714,98
36501	Kindertageseinrichtungen	1.512.977,08
36601	Städtische Kinder- und Jugendeinrichtungen	110.499,49
36701	Heim- und Kindertagesstätnenaufsicht	14.706,45
41201	Gesundheitseinrichtungen	34.682,18
41401	Maßnahmen der Gesundheitspflege	253.046,66
42101	Allgemeine Sportförderung und Sportentwicklung	15.745,58
42401	Sportstätten und Bäder	93.946,32
51101	Stadtplanung	110.714,33
51102	Umweltplanung	41.882,11
51103	Vermessung	50.878,76
51104	Geoinformation	65.632,51
51105	Immobilienbewertung	9.229,93
52101	Baurechtliche- und bauaufsichtliche Verfahren	92.763,11
52201	Wohnraumversorgung und Wohnungsbauförderung	30.354,66
52301	Denkmalschutz	17.854,34
53501	Eigenbetriebe Die Stadtreiniger Kassel und KASSELWASSER	166,00
54101	Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung von öffentlichen Verkehrsflächen	397.449,90
54601	Öffentlich-rechtliche Parkraumbewirtschaftung	3.688,84
54602	Privatrechtlich bewirtschaftete städt. Parkhäuser und Tiefgaragen	875,03
54701	ÖPNV-Aufgabenträgerschaft	3.477,07
55101	Planung, Anlage und Pflege von Grün- und Freiflächen	277.607,49
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	2.359,44
55401	Natur und Artenschutz	3.145,65
56101	Umwelt- und Immissionsschutz	46.141,87
57101	Citymanagement	12.419,44
57301	Betrieb von Veranstaltungsstätten	11.472,00
57304	Veranstaltungen und Märkte	1.135,00
53301	Wasserversorgung	42,94
53801	Abwasserbeseitigung	42,94
53701	Abfallwirtschaft	42,94
54501	Straßenreinigung	42,94
Gesamt		8.300.000,00

Kassel, den 16.04.2025



Matthias Nölke
Stadtkämmerer

Abschluss des Jahres 2024 im Finanzhaushalt**hier: Übertragung von Haushaltsansätzen in das Jahr 2025**

1. Aufgrund des § 21 Absatz 2 GemHVO werden im Finanzhaushalt folgende Haushaltsansätze übertragen (Spalte 4), die eine zusätzliche Ausgabeermächtigung im Jahr 2025 darstellen.

2. Die übertragenen Haushaltsansätze werden durch das Amt Kämmerei und Steuern im Finanzverfahren Infoma eingegeben.

3. Die Übertragung der Haushaltsansätze wird durch eingegangene rechtliche Verpflichtungen (Erteilung von Aufträgen/ Leistungen noch nicht erbracht) begründet.

Liste 1 / 2024

Investitionsnr.	Bezeichnung Investition	Produkt	Betrag
100 4000 301	Zivile Verteidigung	126 01	324.034,53 €
100 4000 301	Zivile Verteidigung	128 01	1.429.155,02 €
110 4006 300	Standard I.u.K.-Technik, bewegliches Vermögen	111 11	89.260,74 €
130 4000 300	Kommunikation, bewegliches Vermögen	111 09	6.001,89 €
140 4000 300	Revisionsamt, bewegl. Vermögen	111 06	500,00 €
160 4000 300	Büro der Stadtverordnetenversammlung, bewgl. Vermö	111 01	2.013,48 €
200 4004 300	Kämmerei und Steuern, bewegliches Vermögen	111 19	18.118,46 €
230 4800 500	Allgemeines Grundvermögen, Zugänge/Abgänge	111 20	5.000,00 €
320 5100 300	Ordnungsamt	122 07	124.184,89 €
320 5110 300	Verkehrsüberwachung und Stadtpolizei	122 09	81.349,54 €
320 5110 300	Verkehrsüberwachung und Stadtpolizei	122 10	87.837,71 €
330 5000 300	Bürgeramt, bewegliches Vermögen	111 09	677,97 €
330 5000 300	Bürgeramt, bewegliches Vermögen	122 01	2.665,60 €
330 5000 300	Bürgeramt, bewegliches Vermögen	122 05	55.637,26 €
370 5200 300	Berufsfeuerwehr	126 01	6.469.219,60 €
370 5200 300	Berufsfeuerwehr	126 03	310.799,02 €
370 5200 300	Berufsfeuerwehr	128 01	808.359,57 €
370 5220 300	Rettungsdienste	127 01	117.155,95 €
400 4210 300	Alle Schulen, bewegliches Vermögen	211 01	130.647,67 €
400 4210 300	Alle Schulen, bewegliches Vermögen	213 01	481,41 €
400 4210 300	Alle Schulen, bewegliches Vermögen	215 01	4.633,66 €
400 4210 300	Alle Schulen, bewegliches Vermögen	217 01	13.338,60 €
400 4210 300	Alle Schulen, bewegliches Vermögen	218 01	31.330,71 €
400 4210 300	Alle Schulen, bewegliches Vermögen	221 01	37.655,12 €
400 4210 300	Alle Schulen, bewegliches Vermögen	231 01	41.032,04 €
400 4210 300	Alle Schulen, bewegliches Vermögen	242 01	17.733,97 €
400 4210 300	Alle Schulen, bewegliches Vermögen	243 02	60,38 €
400 4220 300	IT an Kasseler Schulen, bewegliches Vermögen	211 01	5.306,51 €
400 4220 300	IT an Kasseler Schulen, bewegliches Vermögen	217 01	8.483,34 €
400 4220 300	IT an Kasseler Schulen, bewegliches Vermögen	221 01	2.491,02 €
400 4220 300	IT an Kasseler Schulen, bewegliches Vermögen	231 01	115.346,70 €
400 4220 300	IT an Kasseler Schulen, bewegliches Vermögen	242 01	2.500,00 €
400 4220 300	IT an Kasseler Schulen, bewegliches Vermögen	243 02	21.063,00 €
400 4220 900	Digitalpakt	243 02	866.800,08 €
400 4230 300	Alle Schulen, Ausbau technische Infrastruktur	217 01	29.765,48 €
400 4230 300	Alle Schulen, Ausbau technische Infrastruktur	243 02	3.829,72 €
410 0426 300	Musikakademie	262 01	14.995,37 €
410 0540 500	Palais Bellevue	281 01	22.931,30 €
410 0545 300	Naturkundemuseum	251 01	30.608,23 €
410 0555 300	Stadtmuseum	251 01	1.426,81 €


410 0595 300	Stadtbibliothek	272 01	16.859,92 €
410 4303 300	Kunstsammlungen	251 01	112.743,00 €
500 4400 300	Sozialamt, bewegliches Vermögen	351 04	138.754,00 €
510 0750 300	Komm. Jugendbildungswerk Haus der Jugend	362 01	11.721,50 €
510 4410 300	Jugendamt, bewegliches Vermögen	363 05	204,94 €
510 4413 300	Schulsozialarbeit	362 01	4.130,38 €
510 4414 300	Häuser der offenen Tür	362 01	864,00 €
510 4414 300	Häuser der offenen Tür	366 01	1.665,25 €
515 4416 300	Erziehungshilfen Auguste-Förster	363 06	3.800,00 €
520 4502 300	Sportstätten, bewegliches Vermögen	424 01	323.592,00 €
530 4500 900	Gesundheitsamt - Digitalisierung ÖGD	414 01	7.831,39 €
590 4436 300	Kindertagesbetreuung Kassel, bewegliches Vermögen	365 01	1.880,20 €
592 4410 300	Kindertageseinrichtungen	365 01	52.402,48 €
600 6000 310	Bauverw., Wohnen/Vergabem., bew. Verm. Verw.gesamt	111 07	6.655,51 €
600 7500 100	Friedhöfe	553 01	153.900,00 €
620 6200 300	Vermessung und Geoinformation, Bewegl. Vermögen	511 03	92.922,91 €
630 6300 108	Brüder-Grimm-Platz, Förderung nat. Proj. Städtebau	511 01	2.231.762,49 €
630 6300 300	Stadtplanung und Bauaufsicht - bewegl. Vermögen	511 01	578,05 €
630 6300 300	Stadtplanung und Bauaufsicht - bewegl. Vermögen	521 01	8.475,28 €
630 6300 900	Modellprojekt Smart Kassel	111 24	4.220,36 €
630 6335 100	Unterneustadt/Bettenhausen, Wachst. nachh Erneuer.	511 01	6.934.615,02 €
630 6340 100	Städteb. Sanierungsmaßnahme Rothenditmold	511 01	681.244,85 €
630 6355 101	EFRE Strukturfonds 2014-2020	511 01	27.377,28 €
630 6360 100	Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren	511 01	244.186,35 €
630 6365 100	Akt. Kernber. Fr.-Ebert-Str./Königsstr	511 01	26.791,20 €
630 6366 100	Aktive Kernbereiche Wehlheiden, Lebendige Zentren	511 01	1.494.659,18 €
630 6375 100	Soziale Stadt Wesertor, Sozialer Zusammenhalt	511 01	3.210.552,55 €
630 6378 100	Soz. Stadt Forstfeld/Waldau, Sozialer Zusammenhalt	511 01	290.477,58 €
630 6378 101	Investitionspakt Soziale Integration im Quartier	511 01	6.136.841,44 €
650 0005 100	Rathaus, Baukosten	111 21	6.404,13 €
650 0005 100	Rathaus, Baukosten	218 01	12.602,73 €
650 0005 100	Rathaus, Baukosten	231 01	43.266,39 €
650 0005 200	Rathaus, bauliche Verbesserungen	111 21	117.157,03 €
650 0005 201	Rathaus, Verkabelung u. Telekommunikationsanlagen	111 21	11.500,00 €
650 0005 201	Rathaus, Verkabelung u. Telekommunikationsanlagen	366 01	3.700,00 €
650 0005 201	Rathaus, Verkabelung u. Telekommunikationsanlagen	551 01	5.800,00 €
650 0155 100	Feuerwehrhaus Wolfsanger, Baukosten	126 01	13.913,23 €
650 0175 200	Auefeldschule, bauliche Verbesserungen	211 01	17.598,91 €
650 0200 200	Fridtjof-Nansen-Schule, bauliche Verbesserungen	211 01	8.367,66 €
650 0230 200	Hupfeldschule, bauliche Verbesserungen	211 01	17.919,64 €
650 0265 200	Schule am Warteberg, bauliche Verbesserungen	211 01	20.594,14 €
650 0275 200	Schule Brückenhof, bauliche Verbesserungen	211 01	35.018,83 €
650 0325 200	Valentin-Traudt-Schule, bauliche Verbesserungen	213 01	8.172,76 €
650 0325 200	Valentin-Traudt-Schule, bauliche Verbesserungen	221 01	5.853,38 €
650 0345 200	Goethegymnasium 2, bauliche Verbesserungen	217 01	241.437,21 €
650 0394 100	2. Berufsschulzentrum Baukosten	231 01	17.626,90 €
650 0415 200	Arnold Bode Schule, bauliche Verbesserungen	231 01	8.555,58 €
650 0445 200	Alexander-Schmorell-Schule, baul. Verbesserungen	221 01	644.220,63 €
650 0465 200	Mönchebergsschule, Bauliche Verbesserungen	221 01	14.549,01 €
650 0480 200	Wilhelm-Lückert-Schule, bauliche Verbesserungen	221 01	2.635,19 €
650 0540 100	Palais Bellevue, Baukosten	281 01	177.130,94 €
650 0560 200	Kulturhaus Dock 4, bauliche Verbesserungen	281 01	11.853,00 €
650 0641 200	Zehntscheune	111 22	791.831,73 €

650 0641 200	Zehntscheune	511 01	8.831,92 €
650 0960 100	Frauenhaus, Baukosten	315 61	589.726,73 €
650 0970 100	Auestadion, Baukosten	424 01	237.935,61 €
650 0970 200	Auestadion, bauliche Verbesserungen	424 01	36.747,20 €
650 0995 200	Sporthalle Auepark, bauliche Verbesserungen	424 01	47.783,56 €
650 1020 200	Sporthalle Oberzwehren, bauliche Verbesserungen	218 01	12.661,36 €
650 1020 200	Sporthalle Oberzwehren, bauliche Verbesserungen	424 01	6.542,86 €
650 1035 200	Cornelius-Gellert-Kampfbahn, baul. Verbesserungen	424 01	25.719,63 €
650 1195 200	Philipp-Scheidemann-Haus, bauliche Verbesserungen	573 01	932,86 €
650 1230 100	Kulturzentrum Schlachthof, Baukosten	281 01	2.305,54 €
650 4001 200	Energiesparmaßnahmen Städtische Gebäude	111 22	17.797,34 €
650 4001 200	Energiesparmaßnahmen Städtische Gebäude	126 01	8.655,71 €
650 4001 200	Energiesparmaßnahmen Städtische Gebäude	211 01	76.466,61 €
650 4001 200	Energiesparmaßnahmen Städtische Gebäude	217 01	24.358,26 €
650 4001 200	Energiesparmaßnahmen Städtische Gebäude	218 01	13.506,50 €
650 4001 200	Energiesparmaßnahmen Städtische Gebäude	221 01	42.170,32 €
650 4001 200	Energiesparmaßnahmen Städtische Gebäude	231 01	11.000,00 €
650 4001 200	Energiesparmaßnahmen Städtische Gebäude	365 01	20.706,00 €
650 4001 200	Energiesparmaßnahmen Städtische Gebäude	366 01	22.122,10 €
650 4001 200	Energiesparmaßnahmen Städtische Gebäude	424 01	37.824,05 €
650 4001 200	Energiesparmaßnahmen Städtische Gebäude	551 01	32.498,90 €
650 4003 100	Planungsbudget für neue Maßnahmen, Baukosten	111 21	23.913,88 €
650 4003 100	Planungsbudget für neue Maßnahmen, Baukosten	111 22	3.443,10 €
650 4003 100	Planungsbudget für neue Maßnahmen, Baukosten	211 01	9.321,47 €
650 4003 100	Planungsbudget für neue Maßnahmen, Baukosten	231 01	2.678,95 €
650 4003 100	Planungsbudget für neue Maßnahmen, Baukosten	281 01	9.921,60 €
650 4003 100	Planungsbudget für neue Maßnahmen, Baukosten	424 01	9.706,95 €
650 4004 200	Städtische Gebäude, bauliche Verbesserungen	111 22	38.387,45 €
650 4005 200	Alle Feuerwehrhäuser/FW-Wachen, baul. Verbesserung	126 01	78.263,97 €
650 4005 200	Alle Feuerwehrhäuser/FW-Wachen, baul. Verbesserung	126 02	787,29 €
650 4005 200	Alle Feuerwehrhäuser/FW-Wachen, baul. Verbesserung	126 03	1.574,58 €
650 4005 200	Alle Feuerwehrhäuser/FW-Wachen, baul. Verbesserung	127 01	787,28 €
650 4006 200	WLAN-Infrastruktur, bauliche Verbesserungen	365 01	21.823,21 €
650 4201 100	Alle Schulformen, Baukosten	211 01	679.828,55 €
650 4201 100	Alle Schulformen, Baukosten	218 01	273.846,01 €
650 4201 100	Alle Schulformen, Baukosten	221 01	77.546,88 €
650 4201 200	Grund-, Haupt-, Realschulen, baul. Verbesserungen	217 01	282.009,56 €
650 4201 200	Grund-, Haupt-, Realschulen, baul. Verbesserungen	218 01	24.773,18 €
650 4201 200	Grund-, Haupt-, Realschulen, baul. Verbesserungen	221 01	2.709,34 €
650 4201 200	Grund-, Haupt-, Realschulen, baul. Verbesserungen	231 01	28.480,51 €
650 4213 200	Sonderprogramm Schulsanierung	211 01	46.444,34 €
650 4213 200	Sonderprogramm Schulsanierung	217 01	3.450,24 €
650 4213 200	Sonderprogramm Schulsanierung	218 01	10.878,70 €
650 4213 200	Sonderprogramm Schulsanierung	221 01	682,67 €
650 4213 200	Sonderprogramm Schulsanierung	231 01	34.087,08 €
650 4213 200	Sonderprogramm Schulsanierung	414 01	130.104,63 €
650 4214 100	Kommunalinvestitionsprogramm Bund	424 01	160.233,00 €
650 4215 100	Kommunalinvestitionsprogramm Land	111 21	67.578,70 €
650 4215 100	Kommunalinvestitionsprogramm Land	211 01	317.965,27 €
650 4218 100	Kommunalinvestitionsprogramm Schulen	211 01	5.137.010,83 €
650 4218 100	Kommunalinvestitionsprogramm Schulen	213 01	136.824,05 €
650 4218 100	Kommunalinvestitionsprogramm Schulen	218 01	205.580,29 €
650 4218 100	Kommunalinvestitionsprogramm Schulen	221 01	89.979,62 €

650 4219 100	Digitalpakt	243 02	551.099,22 €
650 4220 200	Ausbau Inklusion, bauliche Verbesserungen	211 01	45.146,87 €
650 4220 200	Ausbau Inklusion, bauliche Verbesserungen	218 01	3.872,86 €
650 4220 200	Ausbau Inklusion, bauliche Verbesserungen	221 01	12,33 €
650 4220 200	Ausbau Inklusion, bauliche Verbesserungen	231 01	8.023,93 €
650 4414 200	Häuser der offenen Tür, bauliche Verbesserungen	366 01	11.537,29 €
650 4438 100	Kindertagesstätten, Baukosten	365 01	2.887.874,43 €
650 4438 200	Kindertagesstätten, bauliche Verbesserungen	211 01	8.090,06 €
650 4438 200	Kindertagesstätten, bauliche Verbesserungen	365 01	685.122,59 €
650 4439 100	Umbauten Betreuungsangebote	218 01	39.038,86 €
650 4439 100	Umbauten Betreuungsangebote	365 01	44.295,53 €
650 4439 300	Betreuungsangebot, bewegliches Vermögen	365 01	6.556,31 €
650 6500 300	Gebäudewirtschaft	111 01	2.103,52 €
650 6500 300	Gebäudewirtschaft	111 21	28.506,76 €
650 6500 300	Gebäudewirtschaft	111 23	132.385,84 €
650 6500 300	Gebäudewirtschaft	211 01	1.053,15 €
650 6500 300	Gebäudewirtschaft	217 01	1.982,92 €
650 6500 300	Gebäudewirtschaft	218 01	12.865,83 €
650 6500 300	Gebäudewirtschaft	221 01	1.674,97 €
650 6500 300	Gebäudewirtschaft	362 02	12.064,87 €
650 6500 300	Gebäudewirtschaft	363 01	28.293,62 €
650 6500 300	Gebäudewirtschaft	412 01	2.335,38 €
650 6500 300	Gebäudewirtschaft	414 01	13.248,70 €
650 6500 300	Gebäudewirtschaft	424 01	2.054,24 €
660 6100 300	Straßenverkehrs- und Tiefbauamt, bewegl. Vermögen	122 13	12.852,00 €
660 6100 300	Straßenverkehrs- und Tiefbauamt, bewegl. Vermögen	541 01	65.308,00 €
660 6110 161	Wolfhager Straße / Drei Brücken	541 01	5.946.637,14 €
660 6120 153	Ludwig-Mond-Straße (Jägerkaserne)	511 01	1.007.127,31 €
660 6130 135	Königinhofstraße	541 01	12.001,60 €
660 6130 136	Forstbachweg, Marie-Curie-Straße-Ochshäuser Straße	541 01	172.096,75 €
660 6140 102	Planungsbudget für neue Maßnahmen	541 01	34.387,60 €
660 6140 103	Bau von Anliegerstraßen, Baukosten	541 01	745.956,12 €
660 6140 105	Größere Instandsetzungen	541 01	2.150.665,57 €
660 6140 106	Um- und Ausbau, Erneuerung von Straßen, Baukosten	541 01	2.228.121,35 €
660 6140 120	Ingenieurbauten, Baukosten	541 01	1.254.375,04 €
660 6140 120	Ingenieurbauten, Baukosten	546 02	21.999,45 €
660 6140 122	Brücke Damaschkestraße	541 01	8.697.296,98 €
660 6140 126	Radwege/Radrouten	541 02	1.155.221,60 €
660 6140 140	Verkehrsberuhigung Stadtgebiet	541 01	9.125,83 €
660 6140 146	Harleshäuser KurveRegio - Tram, Baukosten	541 01	12.000,00 €
660 6140 175	Verkehrs- und Mobilitätsmanagementsystem (VMMS)	541 01	512.845,29 €
660 6140 188	Gewerbepark Kassel-Niederzwehren	541 01	472.041,14 €
660 6140 192	Straßenendausbau Unterneustadt	541 01	1.247.584,38 €
660 6140 194	Bahnhof Wilhelmshöhe, Vorplatz	541 01	4.612.742,32 €
660 6140 195	Baugebiet Lossegrund	541 01	4.373.500,00 €
660 6140 197	BG Offene Schule Waldau	541 01	565.249,18 €
660 6700 400	Straßenbeleuchtung	541 01	883.611,94 €
660 6800 112	Parkscheinautomaten	546 01	19.517,19 €
660 7720 100	Bauhof für Tiefbau	541 01	29.612,96 €
670 1025 101	Sportanlage Waldau, Kleinspielfeld	424 01	13.693,93 €
670 1051 100	Sportanlage Marbachshöhe	424 01	753.224,90 €
670 1051 100	Sportanlage Marbachshöhe	551 01	75.000,00 €
670 1053 100	Sportplatz CSC 03 Kunstrasenplatz Unterneustadt	551 01	22.677,79 €

670 1070 100	Sportanlage Am Donarbrunnen	424 01	131.027,66 €
670 1095 100	Sportanlage Fuldataalstraße	424 01	14.462,07 €
670 1095 100	Sportanlage Fuldataalstraße	551 01	32.569,88 €
670 3009 300	Umwelt- und Gartenamt, bewegliches Vermögen	551 01	547.103,22 €
670 3010 100	Baumpflanzungen, Baukosten	551 01	574.945,49 €
670 3013 100	Wanderwege, Baukosten	551 01	17.126,75 €
670 3014 300	EDV-Technik, bewegliches Vermögen	551 01	19.500,00 €
670 3018 100	Baul. Verbesserung, Sanierung, Sicherh., Baukosten	551 01	15.461,67 €
670 3019 100	Naherholungsgebiete, Baukosten	551 01	9.886,95 €
670 3028 100	Naherholungsgebiet Park Schönfeld, Ausbau	551 01	51.797,84 €
670 3039 100	Ausgleichs-/Ersatzmaßnahmen (Ökokonto)	551 01	13.203,54 €
670 3042 100	Gartendenkmal Weinberg, Parkpfliegewerk	551 01	379.298,40 €
670 3043 100	Botanischer Garten, Baukosten	551 01	20.819,14 €
670 3067 100	Baumscheiben, Sanierung	541 01	481.572,21 €
670 3076 100	Maßnahmen Ausgleichszahlung Baumschutzsatzung	551 01	32.815,33 €
670 3080 000	Kompensationsmaßnahmen Bebauungspläne	551 01	29.380,92 €
670 3084 100	Baugebiet Zum Feldlager, Grün-/Freiflächen	551 01	179.642,58 €
670 3084 300	Jägerkaserne I, Freianlage	551 01	19.484,23 €
670 3100 100	Modellprojekte Klimaschutz u. Energieeffizienz	511 02	123.522,00 €
670 3100 101	Wachstum & nachhalt. Erneuerung/Zukunft Stadtgrün	551 01	4.009.530,84 €
670 3100 102	Modellprojekt Masterplan Stadtnatur	511 02	169.032,11 €
670 3100 102	Modellprojekt Masterplan Stadtnatur	551 01	192,77 €
670 4431 100	Kinderspielplätze, Grunderneuerung, Sicherheit	551 01	106.722,95 €
670 4440 100	Jugendbeteiligungsprojekte	551 01	11.571,81 €
670 4454 100	Spielplatz vor dem Osterholz	551 01	47.649,10 €
Summe			93.654.799,62 €

Kassel, den 12.02.2025



Matthias Nölke
Stadtkämmerer

Abschluss des Jahres 2024 im Finanzhaushalt

hier: Übertragung von Haushaltsansätzen in das Jahr 2024 - nicht ausgeschöpfte Ausgabeermächtigungen

1. Aufgrund des § 21 Absatz 2 GemHVO werden im Finanzhaushalt folgende Haushaltsansätze übertragen (Spalte 4), die eine zusätzliche Ausgabeermächtigung im Jahr 2025 darstellen.
2. Die übertragenen Haushaltsansätze werden durch das Amt Kämmerei und Steuern im Finanzverfahren Infoma eingegeben.
3. Die Begründungen für die Übertragung der Haushaltsansätze können bei den beim Amt Kämmerei und Steuern vorliegenden Anträgen auf Übertragung eingesehen werden.

Liste 2 / 2024

Investitionsnummer	Bezeichnung	Produkt	Betrag in €
150 4000 9 00	Modellprojekt Smart Kassel	11124	761.252,83
300 8001 5 00	Digitalisierung Rechtsamt	11105	36.000,00
520 4502 3 00	Sportstätten, bewegliches Vermögen	42401	37.221,20
630 6300 1 06	Bebauung Kulturbahnhof Nordseite	51101	42.911,60
630 6300 1 08	Brüder-Grimm-Platz, Förderung nat. Proj. Städtebau	51101	5.877.433,21
630 6300 3 00	Stadtplanung und Bauaufsicht, bewegliches Vermögen	52101	182.077,22
630 6335 1 00	Unterneustadt/Bettenhausen, Wachst. nachh Erneuer.	51101	5.091.538,96
630 6340 1 00	Städteb. Sanierungsmaßnahme Rothenditmold	51101	1.315.309,87
630 6355 1 01	EFRE Strukturfonds 2014-2020	51101	28.656,15
630 6360 1 00	Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren	51101	181.576,13
630 6366 1 00	Aktive Kernbereiche Wehlheiden, Lebendige Zentren	51101	3.921.469,58
630 6375 1 00	Soziale Stadt Wesertor, Sozialer Zusammenhalt	51101	1.218.582,13
630 6378 1 00	Soz. Stadt Forstfeld/Waldau, Sozialer Zusammenhalt	51101	4.162.881,98
630 6378 1 01	Investitionspakt Soziale Integration im Quartier	51101	3.404.371,49
650 4216 1 00	Kommunalinvestitionsprogramm Land -63-	51101	643.300,02
660 6110 1 65	Platz der Deutschen Einheit	54101	2.700.000,00
		54102	300.000,00
660 6130 1 36	Forstbachweg, Marie-Curie-Straße-Ochshäuser Straße	54101	3.773.901,42
660 6140 1 03	Bau von Anliegerstraßen, Baukosten	54101	2.833.528,16
660 6140 1 05	Größere Instandsetzungen	54101	255.412,94
660 6140 1 92	Straßenendausbau Unterneustadt	54101	330.806,85
670 1070 1 00	Sportanlage Am Donarbrunnen	42401	59.888,63
803 8000 8 00	Amt für Chancengleichheit -GWG-	11114	1.000,00
805 4000 3 00	Stadtverordnetenversammlung, bewegliches Vermögen	11101	1.500,00
			<u>37.160.620,37</u>

Kassel, den 07.03.2025

Matthias Nölke
Stadtkämmerer


Abschluss des Jahres 2024 im Finanzhaushalt**hier: Übertragung von Haushaltsansätzen in das Jahr 2025 - nicht ausgeschöpfte Ausgabeermächtigungen**

1. Aufgrund des § 21 Absatz 2 GemHVO werden im Finanzhaushalt folgende Haushaltsansätze übertragen (Spalte 4), die eine zusätzliche Ausgabeermächtigung im Jahr 2025 darstellen.
2. Die übertragenen Haushaltsansätze werden durch das Amt Kämmerei und Steuern im Finanzverfahren Infoma eingegeben.
3. Die Begründungen für die Übertragung der Haushaltsansätze können bei den beim Amt Kämmerei und Steuern vorliegenden Anträgen auf Übertragung eingesehen werden.

Liste 3 / 2024

Investitionsnummer	Bezeichnung	Produkt	Betrag in €
120 4000 3 00	Stadt Kassel Akademie, bewegliches Vermögen	11112	211,31
150 4006 3 00	Standard I.u.K. - Technik, bewegliches Vermögen	11111	75.200,00
160 4000 3 00	Büro der Stadtverordnetenversammlung, bewegliches Vermögen	11101	14.999,42
360 5300 3 00	Lebensmittelüberw./Tiergesundh., bewegliches Vermögen	12211	3.000,00
500 4400 3 00	Sozialamt, bewegliches Vermögen	35104	11.611,20
520 4501 4 00	Förderung des Sports - Investitionszuschüsse-	42101	2.690.527,00
530 4500 3 00	Gesundheitsamt, bewegliches Vermögen	41401	17.264,56
600 6000 3 00	Bauverw., Wohnen/Vergabem., bewegliches Vermögen	52201	1.000,00
600 6000 3 10	Bauverw., Wohnen/Vergabem., bewegliches Vermögen Verw. gesamt	11107	13.252,55
600 7500 1 00	Friedhöfe	55301	1.605.654,69
630 6375 1 00	Soziale Stadt Wesertor, Sozialer Zusammenhalt	51101	11.000,00
			4.443.720,73

Kassel, den 13.03.2025



Matthias Nölke
Stadtkämmerer

Abschluss des Jahres 2024 im Finanzhaushalt

hier: Übertragung von Haushaltsansätzen in das Jahr 2025 - nicht ausgeschöpfte Ausgabeermächtigungen

1. Aufgrund des § 21 Absatz 2 GemHVO werden im Finanzhaushalt folgende Haushaltsansätze übertragen (Spalte 4), die eine zusätzliche Ausgabeermächtigung im Jahr 2025 darstellen.
2. Die übertragenen Haushaltsansätze werden durch das Amt Kämmerei und Steuern im Finanzverfahren Infoma eingegeben.
3. Die Begründungen für die Übertragung der Haushaltsansätze können bei den beim Amt Kämmerei und Steuern vorliegenden Anträgen auf Übertragung eingesehen werden.

Liste 4 / 2024

Investitionsnummer	Bezeichnung	Produkt	Betrag in €
100 4000 3 00	Hauptamt, bewegliches Vermögen	11104	40.000,00
100 4000 3 01	Zivile Verteidigung	12801	38.074,08
130 4000 3 00	Kommunikation, bewegliches Vermögen	11109	204.936,50
140 4000 3 00	Revisionsamt, bewegliches Vermögen	11106	6.500,00
230 4005 3 00	Liegenschaftsamt, bewegliches Vermögen	11120	77.769,24
230 4800 5 00	Allgemeines Grundvermögen, Zugänge/Abgänge	11120	4.722.962,93
330 5000 3 00	Bürgeramt, bewegliches Vermögen	11109	6.684,00
		12201	52.450,00
		12203	3.284,00
		12204	1.225,00
		12205	68.763,00
		12206	11.369,00
370 5200 3 00	Berufsfeuerwehr	12601	3.510.651,10
		12602	40.000,00
370 5220 3 00	Rettungsdienste	12701	143.489,16
400 0400 9 00	Oskar-von-Miller-Schule, AöR	23101	21.000,00
400 0592 4 00	Volkshochschule Region Kassel	27101	51.092,65
400 4200 3 00	Amt für Schule und Bildung, bewegliches Vermögen	21101	1.667,58
400 4210 3 00	Alle Schulen, bewegliches Vermögen	21101	38.420,92
400 4220 9 00	Digitalpakt	24302	1.089.212,61
400 4230 3 00	Alle Schulen, Ausbau technische Infrastruktur	21701	29.189,95
410 0540 3 00	Brüder Grimm Sammlung	25101	100.600,00
410 0545 3 00	Naturkundemuseum	25101	70.500,00
410 0550 3 00	Stadtarchiv	25102	51.000,00
410 0555 3 00	Stadtmuseum	25101	71.440,00
410 0560 3 00	Kulturhaus Dock 4	28101	39.500,00
410 0595 3 00	Stadtbibliothek	27201	33.000,00
410 4300 3 00	Kulturamt, allgemein	28101	110.000,00
410 4300 4 00	Kulturamt, Zuschüsse	28101	130.000,00
410 4300 4 01	Kulturamt, Zuschuss Museum für Sepulkralkultur	28101	300.000,00
410 4302 4 00	Staatstheater	26101	2.661.000,00
410 4303 3 00	Kunstsammlungen	25101	141.175,60
590 4436 3 00	Kindertagesbetreuung Kassel, bewegliches Vermögen	36501	6.190,33
590 4437 4 00	Förderung von Kindertagesstätten, Planung	36501	3.459.822,00
592 4410 3 00	Kindertageseinrichtungen	36501	163.583,10

Investitionsnummer	Bezeichnung	Produkt	Betrag in €
592 4410 3 01	Kindertageseinrichtungen, freie Träger	36501	368.746,00
650 0175 2 00	Auefeldschule, bauliche Verbesserungen	21101	240.401,09
650 0200 2 00	Fridtjof-Nansen-Schule, bauliche Verbesserungen	21101	21.386,59
650 0205 2 00	Friedrich-Wöhler-Schule, Sanierung	21101	267.188,60
650 0225 2 00	Herkuleschule, bauliche Verbesserungen	21101	40.000,00
650 0230 2 00	Hupfeldschule, bauliche Verbesserungen	22101	1.321.273,24
650 0265 2 00	Schule am Warteberg, bauliche Verbesserungen	21101	13.005,86
650 0270 2 00	Schule Bossental, bauliche Verbesserungen	21101	1.000.203,67
650 0275 2 00	Schule Brückenhof, bauliche Verbesserungen	21101	148.164,63
650 0340 2 00	Goethegymnasium 1, bauliche Verbesserungen	21701	30.000,00
650 0345 2 00	Goethegymnasium 2, bauliche Verbesserungen	21701	2.058,17
650 0355 2 00	Jacob-Grimm-Schule, bauliche Verbesserungen	21701	2.250.000,00
650 0394 1 00	2. Berufsschulzentrum, Baukosten	23101	56.409,55
650 0415 2 00	Arnold Bode Schule, bauliche Verbesserungen	23101	128.320,40
650 0445 2 00	Alexander-Schmorell-Schule, bauliche Verbesserungen	22101	434.415,50
650 0465 2 00	Mönchebergschule, bauliche Verbesserungen	22101	200.854,85
650 0475 2 00	August-Fricke-Schule, bauliche Verbesserungen	22101	15.545,04
650 0490 2 00	Carl-Schomburg-Schule 1, bauliche Verbesserungen	21801	2.250.000,00
650 1145 2 00	Betriebsgelände Bosestraße, bauliche Verbesserungen	55101	701.371,20
650 4001 2 00	Energiesparmaßnahmen Städtische Gebäude	11121	1.705.040,28
650 4003 1 00	Planungsbudget für neue Maßnahmen, Baukosten	11121	100.000,00
650 4004 2 00	Städtische Gebäude, bauliche Verbesserungen	11122	261.612,55
650 4006 2 00	WLAN-Infrastruktur, bauliche Verbesserungen	57301	130.741,45
650 4201 1 00	Alle Schulformen, Baukosten	11121	64.249,05
650 4213 2 00	Sonderprogramm Schulsanierung	21801	32.296,01
650 4215 1 00	Kommunalinvestitionsprogramm Land	11121	1.087.582,23
650 4218 1 00	Kommunalinvestitionsprogramm Schulen	11121	2.896.084,12
650 4219 1 00	Digitalpakt	24302	361.597,91
650 4220 2 00	Ausbau Inklusion, bauliche Verbesserungen	24201	266.069,03
650 6500 3 00	Gebäudewirtschaft	11123	167.473,17
650 7710 3 00	Bauhof für Hochbau, bewegliche Vermögensgegenstände	11121	70.000,00
660 6110 1 61	Wolfhager Straße / Drei Brücken	54101	1.934.161,86
660 6120 1 53	Ludwig-Mond-Straße (Jägerkaserne)	51101	186.613,29
660 6130 1 35	Königinhofstraße	54101	50.000,00
660 6130 1 38	Heiligenröder Straße, Querung	54101	1.500.000,00
660 6130 1 39	Leuschnerstraße	54101	121.342,47
660 6140 1 06	Um- und Ausbau, Erneuerung von Straßen, Baukosten	54101	2.406.620,65
660 6140 1 12	Beseitigung von Unfallpunkten	54101	57.521,11
660 6140 1 20	Ingenieurbauten, Baukosten	54101	416.638,57
660 6140 1 22	Brücke Damaschkestraße	54101	967.584,84
660 6140 1 39	Sommerweg	54101	100.000,00
660 6140 1 40	Verkehrsberuhigung Stadtgebiet	54101	149.966,39
660 6140 1 46	Harleshäuser KurveRegio-Tram, Baukosten	54101	809.623,96
660 6140 1 75	Verkehrs- und Mobilitätsmanagementsystem (VMMS)	54101	2.989.100,48
660 6140 1 81	Mönchebergstraße / Mittelring (KVG-Maßnahme)	54101	443.421,77
660 6140 1 88	Gewerbepark Kassel-Niederzwehren	54101	2.513.187,31
660 6140 1 90	Nordshäuser Str., Brasselsbergstr./Bilsteiner Born	54101	100.000,00

Investitionsnummer	Bezeichnung	Produkt	Betrag in €
660 6140 1 93	Barrierefreier Umbau Bahnhof Harleshausen	54101	250.000,00
660 6140 1 97	BG Offene Schule Waldau	54101	1.800.000,00
660 6700 4 00	Straßenbeleuchtung	54101	1.377.097,95
660 7720 1 00	Bauhof für Tiefbau	54101	1.009.600,93
660 8000 8 01	Straßenverkehrsamt -GWG-	54101	10.000,00
900 9620 7 00	Fehlbelegungsabgabe, Darlehen, Tilgungen	61201	5.445.874,58
900 9690 4 00	Wasserbau, Zuweisungen	55201	3.542.628,20
900 9820 4 00	Investitionszuschuss KASSELWASSER	55201	2.625.725,74
900 9831 6 00	Gesundheit Nordhessen Holding AG, Kapitaleinlage	41101	10.800.000,00
900 9860 4 00	GWG, Unterstützung Wärmepumpenprogramm	11116	50.000,00
			<u>75.785.353,04</u>

Kassel, den 21.03.2025

Matthias Nölke
Stadtkämmerer

Abschluss des Jahres 2024 im Finanzhaushalt**hier: Übertragung von Haushaltsansätzen in das Jahr 2025 - nicht ausgeschöpfte Ausgabeermächtigungen**

1. Aufgrund des § 21 Absatz 2 GemHVO werden im Finanzhaushalt folgende Haushaltsansätze übertragen (Spalte 4), die eine zusätzliche Ausgabeermächtigung im Jahr 2025 darstellen.
2. Die übertragenen Haushaltsansätze werden durch das Amt Kämmerei und Steuern im Finanzverfahren Infoma eingegeben.
3. Die Begründungen für die Übertragung der Haushaltsansätze können bei den beim Amt Kämmerei und Steuern vorliegenden Anträgen auf Übertragung eingesehen werden.


Liste 5 / 2024

Investitionsnummer	Bezeichnung	Produkt	Betrag in €
110 4000 3 00	Personal- und Organisationsamt, bewegliches Vermögen	11112	500,00
510 4410 3 00	Jugendamt, bewegliches Vermögen	36305	320.000,00
510 4413 3 00	Schulsozialarbeit	36201	185.000,00
510 4414 3 00	Häuser der offenen Tür	36201	105.000,00
			610.500,00

4. Folgende Übertragung aus der Liste 4/2024 (nicht ausgeschöpfte Ausgabeermächtigungen) wird korrigiert:

Investitionsnummer	Bezeichnung	Produkt	Betrag in €	
660 6140 1 93	Barrierefreier Umbau Bahnhof Harleshausen	54101	-250.000,00	Ablehnung
			-250.000,00 €	

Kassel, den 28.03.2025



Matthias Nölke
Stadtkämmerer

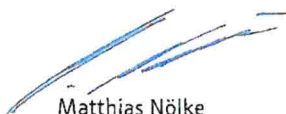
Abschluss des Jahres 2024 im Finanzhaushalt**hier: Übertragung von Haushaltsansätzen in das Jahr 2025 - nicht ausgeschöpfte Ausgabermächtigungen**

1. Aufgrund des § 21 Absatz 2 GemHVO werden im Finanzhaushalt folgende Haushaltsansätze übertragen (Spalte 4), die eine zusätzliche Ausgabermächtigung im Jahr 2025 darstellen.
2. Die übertragenen Haushaltsansätze werden durch das Amt Kämmerei und Steuern im Finanzverfahren Infoma eingegeben.
3. Die Begründungen für die Übertragung der Haushaltsansätze können bei den beim Amt Kämmerei und Steuern vorliegenden Anträgen auf Übertragung eingesehen werden.

Liste 6 / 2024

Investitionsnummer	Bezeichnung	Produkt	Betrag in €
200 4004 3 00	Kämmerei und Steuern, bewegliches Vermögen	11115	19.216,60
		11119	173.681,06
650 0005 1 00	Rathaus, Baukosten	11121	963.592,29
650 0005 2 00	Rathaus, bauliche Verbesserungen	11121	1.230.200,28
650 0005 2 01	Rathaus, Verkabelung u. Telekommunikationsanlagen	11121	779.205,09
650 0160 1 00	Feuerwache III Waldau	12601	170.000,00
650 0540 1 00	Palais Bellevue, Baukosten	28101	346.814,27
650 0555 1 00	Stadtmuseum, Baukosten	25101	167.175,92
650 0641 2 00	Zehntscheune	11121	156.195,62
650 0970 1 00	Auestadion, Baukosten	42401	76.634,25
650 0970 2 00	Auestadion, bauliche Verbesserungen	42401	749.789,30
650 0995 2 00	Sporthalle Auepark, bauliche Verbesserungen	42401	43.353,90
650 1000 2 00	Sporthalle Bettenhausen, bauliche Verbesserungen	42401	928.400,00
650 1035 2 00	Cornelius-Gellert-Kampfbahn, bauliche Verbesserungen	42401	6.938,12
650 1190 1 00	Olof-Palme-Haus, Baukosten	57301	500.000,00
650 1195 2 00	Philipp-Scheidemann-Haus, bauliche Verbesserungen	57301	194.583,71
650 1230 1 00	Kulturzentrum Schlachthof, Baukosten	28101	321.539,04
650 1230 2 00	Kulturzentrum Schlachthof, bauliche Verbesserungen	28101	35.000,00
650 1345 2 00	Kleinmarkthalle, bauliche Verbesserungen	11123	150.000,00
650 4005 2 00	Alle Feuerwehrhäuser/FW-Wachen, bauliche Verbesserungen	12601	96.486,71
650 4414 2 00	Häuser der offenen Tür, bauliche Verbesserungen	36601	26.100,14
650 4438 1 00	Kindertagesstätten, Baukosten	36501	8.052.502,53
650 4438 2 00	Kindertagesstätten, bauliche Verbesserungen	36501	3.590.082,60
650 4439 1 00	Umbauten Betreuungsangebote	36501	2.841.424,54
650 4439 3 00	Betreuungsangebot, bewegliches Vermögen	36501	88.886,90
			<u>21.707.802,87</u>

Kassel, den 07.04.2025



Matthias Nölke
Stadtkämmerer

Abschluss des Jahres 2024 im Finanzhaushalt

hier: Übertragung von Haushaltsansätzen in das Jahr 2025 - nicht ausgeschöpfte Ausgabeermächtigungen

1. Aufgrund des § 21 Absatz 2 GemHVO werden im Finanzhaushalt folgende Haushaltsansätze übertragen (Spalte 4), die eine zusätzliche Ausgabeermächtigung im Jahr 2025 darstellen.
2. Die übertragenen Haushaltsansätze werden durch das Amt Kämmerei und Steuern im Finanzverfahren Infoma eingegeben.
3. Die Begründungen für die Übertragung der Haushaltsansätze können bei den beim Amt Kämmerei und Steuern vorliegenden Anträgen auf Übertragung eingesehen werden.

Liste 7 / 2024

Investitionsnummer	Bezeichnung	Produkt	Betrag in €
100 4000 3 00	Hauptamt, bewegliches Vermögen	11104	66.900,00
320 5100 3 00	Ordnungsamt	12207	1.035.867,17
320 5110 3 00	Verkehrsüberwachung und Stadtpolizei	12209	256.500,00
		12210	184.628,01
400 4220 3 00	IT an Kasseler Schulen, bewegliches Vermögen	21101	21.237,55
650 0240 2 00	Luisenschule, bauliche Verbesserungen	21501	438.172,63
650 0280 2 00	Grundschule Eichwäldchen, bauliche Verbesserungen	21101	325.000,00
650 0295 2 00	Schule am Königstor, bauliche Verbesserungen	21101	700.000,00
650 0305 2 00	Schule Schenkelsberg, bauliche Verbesserungen	21101	1.121.367,52
650 0415 2 00	Arnold Bode Schule, bauliche Verbesserungen	23101	249.500,00
650 0505 2 00	Heinrich-Schütz-Schule, bauliche Verbesserungen	21801	350.000,00
650 0530 2 00	Waldschule, bauliche Verbesserungen	24201	110.000,00
650 0960 1 00	Frauenhaus, Baukosten	31561	2.194.856,89
650 1020 2 00	Sporthalle Oberzwehren, bauliche Verbesserungen	42401	1.987.717,67
650 4201 1 00	Alle Schulformen, Baukosten	11121	4.473.152,90
650 4213 2 00	Sonderprogramm Schulsanierung	21801	1.785.518,51
650 6500 3 00	Gebäudewirtschaft	11121	53.214,85
		11123	39.815,17
660 6100 3 00	Straßenverkehrs- und Tiefbauamt, bewegliches Vermögen	54101	89.406,50
660 6140 1 02	Planungsbudget für neue Maßnahmen	54101	75.000,00
660 6140 1 26	Radwege/Radrouten	54102	25.401.792,93
670 1051 1 00	Sportanlage Marbachshöhe	42401	225.583,10
670 3009 3 00	Umwelt- und Gartenamt, bewegliches Vermögen	55101	324.848,80
670 3011 1 00	Bodenablagerungen A 44, Baukosten	56101	111.197,86
670 3013 1 00	Wanderwege, Baukosten	55101	12.817,36
670 3019 1 00	Naherholungsgebiete, Baukosten	55101	34.232,09
670 3039 1 00	Ausgleichs-/Ersatzmaßnahmen (Ökokonto)	55101	13.878,58
670 3042 1 00	Gartendenkmal Weinberg, Parkpflegewerk	55101	178.368,00
670 3044 1 00	Baumkataster, Erweiterung Kontrolltechnik	55101	7.261,59
670 3075 1 00	Hauptfriedhof Entwicklungskonzept	55301	100.000,00
670 3080 0 00	Kompensationsmaßnahmen Bebauungspläne	55101	58.134,94
670 3084 1 00	Baugebiet Zum Feldlager, Grün-/Freiflächen	55101	318.539,73
670 3084 3 00	Jägerkaserne I, Freianlage	51101	73.881,42
670 3100 1 00	Modellprojekte Klimaschutz u. Energieeffizienz	55101	31.426,42
670 3100 1 02	Modellprojekt Masterplan Stadtnatur	51102	864.321,99

Investitionsnummer	Bezeichnung	Produkt	Betrag in €
670 3100 1 06	Aktionsprogramm natürlicher Klimaschutz (ANK)	51102	500.000,00
670 4431 1 00	Kinderspielplätze, Grunderneuerung, Sicherheit	55101	5.444,06
670 4440 1 00	Jugendbeteiligungsprojekte	55101	49.255,76
670 4441 2 00	Spielplatz Mühlhäuser Platz	55101	426.943,50
			<u>44.295.783,50</u>

Kassel, den 15.04.2025

Matthias Nölke
Stadtkämmerer

Übersicht über die Rücklagen 2024

Konto	Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung	Entnahme	Stand am Ende des Haushaltsjahres
Kapitalrücklagen					
3110000	Stiftungskapital (selbständige Stiftungen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesetzliche, zweckgebundene und freie Rücklagen					
3270000	Sonderrücklage unselbständige Stiftungen und Nachlässe Barvermögen	2.889.769,63 €	0,00 €	0,00 €	2.889.769,63 €
3270000	Sonderrücklage unselbständige Stiftungen und Nachlässe Grundvermögen	285.549,10 €	0,00 €	0,00 €	285.549,10 €
3271000	Sonderrücklage Erziehungshilfen Auguste Förster	842.575,21 €	1.233.706,19 €	0,00 €	2.076.281,40 €
3272000	Sonderrücklage Rettungsdienste	1.159.442,37 €	0,00 €	347.396,18 €	812.046,19 €
Rücklagen gesamt		5.177.336,31 €	1.233.706,19 €	347.396,18 €	6.063.646,32 €

Abkürzungsverzeichnis

ADGA	Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung der Stadt Kassel
Afa	Abschreibung für Abnutzung
AG	Aktiengesellschaft
AK	Anschaffungskosten
ähnl.	ähnlich
AK/HK	Anschaffungs-/Herstellungskosten
AO	Abgabenordnung
Apl	außerplanmäßig
AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz
avE	außerhalb von Einrichtungen
BKGG	Bundeskindergeldgesetz
BMF	Bundesministerium für Finanzen
BSHG	Bundessozialhilfegesetz
BuT	Bildungs- und Teilhabepaket
BVK	Beamtenversorgungskasse
bzw.	beziehungsweise
ca.	circa
CAD	computer aided design
CMS	Content-Management-System
DB	Deutsche Bahn AG
dergl.	dergleichen
d.h.	das heißt
DMS	Dokumentenmanagement Software
DR	Doktor
DRModG	Gesetz zur Modernisierung des Dienstrechts in Hessen
DV	Datenverarbeitung
ECMO	Extrakorporale Membranoxygenierung
EFRE	Europäischer Fonds für regionale Entwicklung
eG	eingetragene Genossenschaft
EStG	Einkommensteuergesetz
etc.	et cetera
evtl.	eventuell
FAG	Finanzausgleichsgesetz
ff.	fortfolgende
FIDT	Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
gem.	gemäß
gGmbH	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
ggü.	gegenüber
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung

GNH	Gesundheit Nordhessen Holding GmbH
GSiAE	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
GV	Gemeindeverbände
GVBl.	Gesetz- und Ordnungsblatt
GVFG	Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz
GWG	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH
HADG	Haftpflichtschadenausgleich der Deutschen Großstädte
HAR	Haushaltsausgabertest
HBeamtVG	Hessisches Beamtenversorgungsgesetz
HBG	Hessisches Beamtengesetz
HDigSchulG	Hessisches Digitalpakt-Schule-Gesetz
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HK	Herstellungskosten
HKJGB	Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch
HKM	Hessisches Kultusministerium
HLG	Hessische Landgesellschaft mbH
HLU	Hilfe zum Lebensunterhalt
HMdF	Hessisches Ministerium der Finanzen
HMdlufS	Hessisches Ministerium des Innern und für Sport
HSZG	Hessisches Sonderzahlungsgesetz
HVersRücklG	Hessisches Versorgungsrücklagegesetz
HWoFG	Hessisches Wohnraumfördergesetz
HZE	Hilfe zur Erziehung
HZP	Hilfe zur Pflege
IdE	Institut dezentrale Energietechnologie gGmbH
i.H.v.	in Höhe von
inkl.	inklusive
i. S.	im Sinne
ISDN	Integrated Services Digital Network
insb.	Insbesondere
IT	Informationstechnik
JAFKA	Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH
JHLA	Jugendhilfelastenausgleich
JMW	Jahresmittelwert
JustiQ	Jugend stärken im Quartier
KAG	Kommunales Abgabengesetz
KAV	Konzessionsabgabenverordnung
KFA	Kommunaler Finanzausgleich
KFZ	Kraftfahrzeug
KG	Kommanditgesellschaft

KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
KGV	Kleingartenverein
Kibeka	Kindertagesbetreuung Kassel
KiföG	Kinderförderungsgesetz
Kiga	Kindergarten
KIP	Kommunalinvestitionsprogramm
KiQuTG	Kita-Qualitäts- und Teilhabeverbesserungsgesetz
KISS	Kontakt- und Informationsstelle für Selbsthilfegruppen
Kita (s)	Kindertagesstätte (n)
KGST	Kommunales Gebietsrechenzentrum
KJSG	Gesetz zur Stärkung von Kindern und Jugendlichen
KSA Schufag	Kommunaler Schadenausgleich Schülerunfallausgleich
KVG	Kasseler Verkehrsgesellschaft AG
KVK	Kommunale Versorgungskassen Kurhessen-Waldeck
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
KVV	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs GmbH
lfd.	laufend
LWV	Landeswohlfahrtsverband
max.	maximal
MHKW	Müllheizkraftwerk Kassel GmbH
Mio.	Millionen
N7	newsystem7
NEF	Notarzteinsatzfahrzeug
NKRS	Neues Kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem
nsk	newsystem kommunal
NVV	Nordhessischer Verkehrsverbund & Fördergesellschaft Nordhessen mbH
OBR	Ortsbeiräte
o.g.	oben genannt
PEG	Projektentwicklungsgesellschaft Unterneustadt
PC	Personalcomputer
Prof	Professor
qm	Quadratmeter
rd.	rund
RD	Rettungsdienst
RP	Regierungspräsidium
S.	Seite
SGB	Sozialgesetzbuch
SK	Sachkonto
s.o.	siehe oben
T€	tausend Euro
TK	Telekommunikation

TSK	Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH
TVöD	Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
u. a.	unter anderem
umA	unbegleiteter minderjähriger Ausländer
umF	unbegleitete minderjährige Flüchtlinge
Üpl.	Überplanmäßig
UStG	Umsatzsteuergesetz
usw.	und so weiter
VGH	Verwaltungsgerichtshof
v. H.	vom Hundert
VHS	Volkshochschule
VLTS	Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag
VMMS	Verkehrs- und Mobilitätsmanagementsystem
VV	Verwaltungsvorschriften
WFG	Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH
WoGG	Wohngeldgesetz
WLAN	Wireless Local Area Network
z. B.	zum Beispiel