

Jahresabschluss

2018

- Aufstellungsbeschluss -

Vermögensrechnung - Euro -

Pos.	Bezeichnung	3	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4	5
Aktiva				
1	Anlagevermögen	Σ	512.197.563,00	518.063.211,79
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	Σ	45.093.930,85	47.582.698,89
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte		1.508.781,26	1.395.366,13
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		43.585.149,59	46.187.332,76
1.2	Sachanlagen	Σ	246.012.666,42	249.581.040,29
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte		113.010.197,12	113.005.531,32
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken		104.766.741,95	110.336.995,16
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen		7.096.594,59	7.835.585,21
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung		32.802,46	7.062,27
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		18.196.016,22	17.767.138,39
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		2.910.314,08	628.727,94
1.3	Finanzanlagen	Σ	51.531.612,95	51.340.119,83
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		25.534.337,30	25.534.337,30
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		13.461.680,13	13.461.680,13
1.3.3	Beteiligungen		1.328.543,56	1.328.543,56
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens		11.197.508,96	11.003.897,84
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)		9.543,00	11.661,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		169.559.352,78	169.559.352,78
2	Umlaufvermögen	Σ	45.401.635,51	56.709.830,94
2.1	Vorräte einschließlich Roh, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren		0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Σ	41.036.855,58	46.881.075,66
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen		37.676.859,81	40.170.692,97
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnliche Abgaben, Umlagen		2.755.226,56	5.931.842,09
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		30.421,40	267.598,97
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen		372.203,97	377.617,41
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände		202.143,84	133.324,22
2.4	Flüssige Mittel		4.364.779,93	9.828.755,28
3	Rechnungsabgrenzungsposten		12.024.987,30	10.985.384,17
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00
	Summe Aktiva	Σ	569.624.185,81	585.758.426,90

Pos.	Bezeichnung		31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4	5
Passiv				
1	Eigenkapital	Σ	157.449.176,05	78.802.573,21
1.1	Nettoposition		131.398.444,21	213.914.840,76
1.2.	Rücklagen und Sonderrücklagen	Σ	4.677.843,42	4.677.843,42
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		0,00	0,00
1.2.3	Sonderrücklagen		0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital		0,00	0,00
1.2.5	Zweckgebundene Rücklagen		4.677.843,42	4.677.843,42
1.3	Ergebnisverwendung	Σ	21.372.888,42	-139.790.110,97
1.3.1	Ergebnisvortrag			
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		0,00	-152.415.406,75
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-1.173.714,42	-1.173.714,42
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		22.676.424,19	13.918.876,35
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-129.821,35	-119.866,15
2	Sonderposten	Σ	94.160.535,95	98.669.231,46
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	Σ	89.799.733,07	96.142.553,58
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich		89.498.477,45	95.822.350,22
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich		301.255,62	320.203,36
2.1.3	Investitionsbeiträge		0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		148.948,71	218.670,76
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG		4.211.854,17	2.308.007,12
2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
3	Rückstellungen	Σ	89.319.376,15	107.705.322,89
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		76.827.933,27	74.291.138,36
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz		0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen		12.491.442,88	33.414.184,53
4	Verbindlichkeiten	Σ	228.516.701,61	297.620.442,28
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	Σ	135.567.026,46	135.211.991,25
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		161.700,14	1.614.092,01
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		100.591.640,86	99.684.270,68
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		80.000,00	1.115.183,89
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern		34.975.385,60	35.527.720,57
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		81.700,14	498.908,12
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		32.800.000,00	139.905.908,15
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen		2.398.566,26	6.866.770,89
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.095.498,93	2.658.975,32
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben		0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen , mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, Sondervermögen		122.093,21	12.701.941,73
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten		56.533.516,75	274.854,94
5	Rechnungsabgrenzungsposten		178.396,05	2.960.857,06
	Summe Passiva	Σ	569.624.185,81	585.758.426,90

Ergebnisrechnung

- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts-
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	426.748	448.900	439.020	9.880
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.568.501	21.233.961	19.446.964	1.786.997
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	22.414.536	21.807.527	23.781.026	-1.973.499
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	209.564.799	226.779.332	226.757.898	21.434
6	547	Erträge aus Transferleistungen	109.204.723	121.528.589	112.520.418	9.008.171
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	118.627.083	117.934.649	118.362.486	-427.837
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	12.397.518	8.100.523	9.589.246	-1.488.723
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	8.065.075	558.285	10.211.283	-9.652.998
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	499.268.984	518.391.766	521.108.341	-2.716.575
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	61.715.437	66.350.737	66.324.416	26.321
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.623.613	4.575.000	8.285.603	-3.710.603
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.851.961	27.358.007	27.505.265	-147.258
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	2.526.678	0	4.360.803	-4.360.803
14	66	Abschreibungen	15.056.569	16.201.761	14.675.073	1.526.689
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	80.233.480	84.464.775	82.732.787	1.731.988
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	55.342.649	59.544.124	59.543.855	269
17	72	Transferaufwendungen	233.742.450	252.028.480	238.668.379	13.360.101
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	570.275	572.540	587.493	-14.953
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	485.136.435	511.095.424	498.322.871	12.772.553
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	14.132.550	7.296.342	22.785.470	-15.489.129
21	56,57	Finanzerträge	4.444.240	4.430.654	4.388.185	42.469
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.657.913	4.989.930	4.497.231	492.699
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	-213.673	-559.276	-109.046	-450.230
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	503.713.224	522.822.420	525.496.526	-2.674.106
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	489.794.348	516.085.354	502.820.102	13.265.252
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	13.918.876	6.737.066	22.676.424	-15.939.358
27	59	Außerordentliche Erträge	234.853	4.500	142.464	-137.964
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	354.719	0	272.286	-272.286
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-119.866	4.500	-129.821	134.321
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	13.799.010	6.741.566	22.546.603	-15.805.037

Nachrichtlich: Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge zum 31.12.2018: 1.173.714,42 Euro

Finanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres <small>(Sp. 4 ./ Sp. 5)</small>
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	469.646	448.900	439.419	9.481
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.016.818	21.233.961	22.893.530	-1.659.569
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	22.969.448	21.807.527	23.641.608	-1.834.081
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	209.831.067	226.779.332	226.515.192	264.140
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	112.331.062	121.528.589	110.769.636	10.758.953
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	118.179.806	117.934.649	118.218.066	-283.417
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.437.045	4.430.654	4.535.561	-104.907
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	850.887	562.785	808.509	-245.724
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	483.085.779	514.726.397	507.821.521	6.904.876
10	Personalauszahlungen	61.737.086	66.350.737	67.116.552	-765.815
11	Versorgungsauszahlungen	4.296.932	4.575.000	4.533.510	41.490
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.679.311	27.357.507	23.659.183	3.698.324
13	Auszahlungen für Transferleistungen	224.103.629	252.028.480	243.611.419	8.417.061
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	70.256.031	84.464.775	109.297.352	-24.832.577
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	55.342.649	59.544.124	59.543.855	269
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.622.027	4.989.930	4.528.056	461.874
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	692.306	572.540	595.148	-22.608
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	446.729.972	499.883.093	512.885.075	-13.001.982
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	36.355.807	14.843.304	-5.063.554	19.906.858
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.837.141	1.627.921	1.683.663	-55.742
20a	<i>davon: Einzahlungen im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme</i>	939.790	939.795	939.790	5
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	154.630	1.477.590	59.051	1.418.539
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	5.390	4.183	4.668	-485
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.997.161	3.109.694	1.747.382	1.362.312
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.557.893	141.663	10.161	131.502
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.420.307	14.965.568	1.900.467	13.065.101
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.856.858	14.039.281	6.271.346	7.767.935
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.550	7.650	2.550	5.100
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	8.837.608	29.154.162	8.184.525	20.969.637
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-6.840.447	-26.044.468	-6.437.143	-19.607.325
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	29.515.361	-11.201.164	-11.500.696	299.532

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	7.795.133	33.962.660	15.446.417	18.516.243
31a	davon: ordentliche Aufnahme von Krediten	2.259.686	32.032.660	12.801.045	19.231.615
31b	davon: Aufnahme von Krediten im Rahmen von Umschuldungen	5.535.447	0	771.890	-771.890
31c	davon: Aufnahme von Krediten im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme	0	1.930.000	1.873.483	56.517
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	16.954.089	14.096.590	15.091.382	-994.792
32a	davon: ordentliche Tilgung von Krediten	11.062.890	12.873.169	12.228.394	644.775
32b	davon: Tilgung von Krediten im Rahmen von Umschuldungen	4.667.774	0	1.639.563	-1.639.563
32c	davon: Tilgungsanteil Land im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme	1.223.425	1.223.421	1.223.425	-4
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-9.158.956	19.866.070	355.035	19.511.035
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	20.356.405	8.664.906	-11.145.661	19.810.567
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	79.615.647	0	118.044.779	-118.044.779
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	95.406.907	0	112.363.093	-112.363.093
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-15.791.260	0	5.681.686	-5.681.686
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	5.245.137	9.828.755	9.828.755	0
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	4.565.145	8.664.906	-5.463.975	14.128.881
39a	Veränderung des Bestandes bei Verrechnungs- und Klärungskonten	18.473			
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38, 39 und 39a)	9.828.755	18.493.661	4.364.780	14.128.881

Die geplanten Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit beinhalten auch die aus Vorjahren übertragenen Kreditemächtigungen.

Bei den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sind auch Umschuldungen enthalten. Die Tilgung eines Kredits in Höhe von 867.673,49 Euro wurde von einer Bank statt im Dezember 2017 erst im Januar 2018 abgebucht. Der Zahlungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit ohne Umschuldungen beträgt in 2018 1.222.708,70 Euro.

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
1	010106	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	15.000
2	010107	Instandhaltung Gebäude und Außenanlage	827.568
3	0301**01	Schulbudgets Grundschulen	87.678
4	0302**01	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	9.893
5	0303**01	Schulbudgets Gymnasien	16.595
6	0304**01	Schulbudgets Gesamtschulen	145.884
7	0305**01	Schulbudgets Förderschulen	26.810
8	0306**01	Schulbudgets Berufliche Schulen	8.715
9	0309****	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	40.920
		Summe Ergebnishaushalt	1.179.063
10	5.100004.500	Erwerb von Sachanlagen	360.000
11	5.100006.500	Erwerb von Dienstfahrzeugen	80.000
12	5.100008.500	Erwerb von Sachanlagen Kantine	170.000
13	5.100016.500	Erwerb v. Telekommunikations-Sachanlagen	150.000
14	5.100019.500	Erwerb EDV Hard- und Software	185.000
15	5.100021.500	Basisdienst eAkte@ladadi	285.000
16	5.100023.500	Erwerb Hard- und Software Konzernsteuer	90.000
17	5.100024.500	Erwerb Hard- und Software Allg. Verwalt.	80.000
18	5.100027.500	Baumaßnahmen Kreishaus Darmstadt	465.000
19	5.100028.500	Baumaßnahmen Kreishaus Dieburg	190.000
20	5.100029.500	Erwerb Hard- und Software Bauaufsicht	300.000
21	5.100033.500	Verfahren zur sicheren Übertragung von Gremienarbeit	10.000
22	5.100034.500	elektronische Terminvergabe Kreishaus Dieburg	40.000
23	5.100036.500	GIS mobile Nutzung	10.000
24	5.100037.500	Fachverfahren für Gebäudemanagement	50.000
25	5.100038.500	Fachanwendung zur Einführung der dig. Personalakte	250.000
26	5.100040.500	Masterplan 2020 + Baumaßnahme	4.520.000
27	5.120002.500	Planungskosten Kreisstraßen	220.000
28	5.120030.500	K 128 OD Gundershausen	530.000
29	5.120034.500	K 123 OD Semd	500.000
30	5.120035.500	K 130 grundlegende Erneuerung in der OD Georgenhausen	350.000
31	5.120040.500	Straßenausstattung	40.000
32	5.130001.500	Geländeerwerb Naturschutz	120.000
33	5.150003.500	Erwerb Hard- und Software Wirtschaftsförderung	10.000
34	5.200001.500	Beschaffungen Brandschutz	7.000
35	5.200002.530	Zuw. zur Beschaffung von FW-Fahrzeugen	100.000
36	5.200003.500	Beschaffungen Rettungsdienst	2.000
37	5.200004.500	Beschaffungen Katastrophenschutz	30.000
38	5.200012.500	Erwerb Hard- und Software Rettungsdienst	60.000
39	5.200015.500	Beschaffung Dienstwagen KBI	36.716
40	5.200019.500	Bauliche Maßnahmen Rettungsdienst	5.500
41	5.300013.500	Inventar/Ausstattung	150.000
42	5.300014.500	Hard- und Software pädag. Bereich	40.000
43	5.300017.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	10.000
44	5.300019.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	1.974
45	5.300020.500	Ausstattung Ganztagsangebot	7.951
46	5.300024.500	Hard- und Software pädag. Bereich	7.229
47	5.300028.500	Behindertengerechte Ausstattungen	5.000
48	5.300030.500	Ausstattung Ganztagsangebot	5.000
49	5.300031.500	Einrichtung temporärer Räume	5.000
50	5.300037.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	2.500
51	5.300038.500	Behindertengerechte Ausstattungen	2.000
52	5.300039.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	1.000
53	5.300040.500	Einrichtung temporärer Räume	15.000
54	5.300049.500	Schuldorf Bergstraße: Einr. IS; 2./3. BA	7.310
55	5.300050.500	Inventar/Ausstattung	35.000
56	5.300051.500	Hard- und Software pädag. Bereich	390.000
57	5.300052.500	Erwerb interaktiver Tafeln	2.058
58	5.300054.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	6.000

	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
59	5.300055.500	Behindertengerechte Ausstattungen	1.000
60	5.300057.500	Ausstattung Ganztagesangebot	10.000
61	5.300058.500	Einrichtung temporärer Räume	1.075
62	5.300060.500	Inventar/Ausstattung	7.500
63	5.300061.500	Hard- und Software pädag. Bereich	25.744
64	5.300064.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	2.000
65	5.300065.500	Behindertengerechte Ausstattungen	2.000
66	5.300067.500	Ausstattung Ganztagesangebot	15.000
67	5.300068.500	Einrichtung temporärer Räume	10.000
68	5.300070.500	Inventar/Ausstattung	4.000
69	5.300071.500	Hard- und Software pädag. Bereich	5.000
70	5.300074.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	1.000
71	5.300075.500	Behindertengerechte Ausstattungen	2.000
72	5.300076.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	2.000
73	5.300078.500	Abrechnungssystem Mittagsverpflegung	3.000
74	5.300081.530	Zuweisung Schule für Kranke	5.000
75	5.300082.500	IT-Ausstattung Schulverwaltung	36.000
76	5.300113.500	J.-Schumann-Sch.: Einr. Neubau	11.900
77	5.300115.500	G.-Hauptm.Sch: Einr.Zubau Sek II	32.900
78	5.300116.500	A.-Einstein-Sch.: Einr. NW	368.000
79	5.300118.500	A.-Schweitzer-Sch.: Einr. NW	8.300
80	5.300119.500	Schule a.d Aue: Einr. n. Sanierung	575.000
81	5.300124.500	G.-Heinemann-Sch.: Einr. n. Sanierung	22.500
82	5.300125.500	Ausstattung von Sporthallen	10.000
83	5.300126.500	Projektkosten Päd. Schulnetz	200.000
84	5.300127.500	IT-Service Päd. Schulnetz	3.500
85	5.300128.530	Zuweisung Christoph-Graupner-Schule Darmstadt	27.000
86	5.300135.500	Geiersbergschule: Einr. Neubau Mensa	30.600
87	5.300138.500	J-F-K Schule: Einrichtung Neubau	20.000
88	5.300141.500	Rehbergschule: Einrichtung Mensa	2.000
89	5.300143.500	Eichwaldschule: Einrichtung nach Sanierung	221.400
90	5.300154.500	Albrecht-Dürer-Sch.: Einr. N. Sanierung	190.500
91	5.300155.500	Hessenwaldschule: Einrichtung Neubau	55.400
92	5.300156.500	Landrat-Gruber-Sch: Einr. Fachräume	376.000
93	5.300160.500	Haslochbergschule: Erw. Ganztagsbereich	20.000
94	5.300165.500	Anna-Freud-Schule: Werkraum Einr. n. Neubau	17.380
95	5.300167.500	Lessingsch: Ausst.6Mobi-Skul-Pavillions	30.000
96	5.300174.500	M.Planck-Gym: Einr. Neubau Holzfafelweise	210.000
97	5.300177.500	G-Chr-Lichtenberg: Einr. 2 Mobi-Skul-Pavillon	117.000
98	5.300180.500	Hessenwaldschule Einrichtung nach Umbau Pavillon	200.000
99	5.300182.500	Ausstattung Jugendverkehrsschulen	3.000
100	5.300183.500	Schuldorf Bergstr: Einr. Biologikum	49.300
101	5.300184.500	Erwerb PKW Küchenbetriebe	2.000
102	5.300187.500	Einr. Frischküche Gustav-Heinemann-Schule	2.415
103	5.300192.500	Schillerschule Griesheim: Einrichtung Mensa	45.000
104	5.300193.500	Gutenberghalle: Veranstaltungstechnik	70.000
105	5.300194.500	Anna-Freud-Schule: Einr. Mobi-Skul-Pavillon	40.000
106	5.300199.500	Hirschbachschule: Einr. 2 zusätzliche Räume	4.900
107	5.300201.500	Erich-Kästner-S.:Einr. Mobi-Skul-Pavillion	45.000
108	5.300205.500	Inventar Produktionsschule Groß-Umstadt	58.400
109	5.300206.500	Einführung Fachapplikation FB 610	2.000
110	5.3090**.500	Schulbudgets Grundschulen	29.715
111	5.3090**.500	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	807
112	5.3090**.500	Schulbudgets Gymnasien	2.869
113	5.3090**.500	Schulbudgets Gesamtschulen	42.691
114	5.3090**.500	Schulbudgets Förderschulen	10.498
115	5.3090**.500	Schulbudgets Berufliche Schulen	8.314
116	5.3090**.500	Schulbudgets SonstigeSchulformen und -einrichtungen	1.321
117	5.400001.500	Erwerb von Sachanlagen VHS	7.000
118	5.400006.500	Erwerb von Hard-und Software VHS	10.000
119	5.400007.500	Erwerb Sachanlagen Kreisarchiv	119.000
120	5.500007.500	Erwerb EDV Hard- und Software SGB II	115.000

	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
121	5.500008.500	Errichtung Unterkunft Flüchtlinge	30.000
122	5.600002.500	Preschool: Erwerb von Sachanlagen	2.700
123	5.600003.500	Preschool: Ausbau Pausenhof	5.000
124	5.600004.500	Erwerb von Sachanlagen Schulsozialarbeit	3.000
125	5.600005.500	Erwerb von Sachanlagen KiJuFö	3.000
126	5.600016.500	KJH Umbau Nasszellen	97.000
127	5.800001.530	Zuschüsse für Vereinssportanlagen	365.000
		Summe Finanzhaushalt	13.995.867

Jahresabschluss 2018: Kurzerläuterungen zu Vermögens- und Ergebnisrechnung

Vermögensrechnung:

(A = Aktiva; P = Passiva)

Zf.	Kurzerläuterung
A 1.1 A 1.2	Die Veränderungen im Bereich der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen ergeben sich aus den im Jahr 2018 getätigten Investitionen reduziert um die auf die Nutzungsdauer verteilten Abschreibungen.
A 2.3	Die Forderungen ergeben sich aus dem laufenden Geschäftsverkehr. Allerdings enthält der hohe Forderungsbestand einen Anteil von 20.793 T€ (2.3.1), die den noch offenen Tilgungsanteil des Landes aus dem Hessischen Sonderinvestitionsprogramm und dem Kommunalen Investitionsprogramm ausdrücken, der über die Laufzeit von 30 Jahren Zug um Zug mit den Darlehensverbindlichkeiten abgebaut wird. Der Rückgang der Forderungen aus Steuern (2.3.2) resultiert aus der Abwicklung der 2017 rückwirkend beschlossenen Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Unterbringung von Personen nach dem Landesaufnahmegesetz (LAufnG).
P 1	Die Zunahme des Eigenkapitals resultiert aus dem Ergebnis 2018 (22,6 Mio. €) und der Ablösung der Kassenkredite im Rahmen der Hessenkasse (56,1 Mio. €). In Ausführung des Hessenkassengesetzes wurden zudem die ordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren (1.3.1.1) mit der Nettoposition (1.1) verrechnet.
P 2.3	Der Sonderposten entspricht dem Abschluss des Produktbereichs 03 (Schulträgeraufgaben). Die Bildung und Auflösung des Sonderpostens erfolgt nach Maßgabe des § 41 Abs. 8 GemHVO.
P 3	Nach § 39 GemHVO sind Rückstellungen zu bilden für bestimmte ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen.
P 3.1	Die Pensionsrückstellungen werden von der Versorgungskasse nach den Vorgaben des § 41 Abs. 6 GemHVO berechnet und nach dem Bruttoprinzip verursachungsgerecht in den Teilhaushalten verbucht.
P 3.5	Der Rückgang der sonstigen Rückstellungen ist auf die Erfüllung der in den Rückstellungen enthaltenen Zahlungsverpflichtungen für Verlustausgleiche insbesondere gegenüber Beteiligungen, wie z. B. den Eigenbetrieben, Dadina oder heag mobilo zurückzuführen. Die größte gebildete Einzelrückstellung ist eine Drohverlustrückstellung in Höhe von rd. 4,6 Mio. € für Leerstände in angemieteten Gemeinschaftsunterkünften.
P 4.2	Im Haushaltsjahr 2018 wurden Investitionsdarlehen in Höhe von 12,8 Mio. € aus den Kreditermächtigungen 2016 und 2017 aufgenommen. Im Übrigen ergibt sich das Saldo aus den laufenden Darlehensverträgen.
P 4.3	Die Position entspricht dem Stand der Kassenkredite zum 31.12.2018.
P 4.8	Zum Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen siehe Ausführungen zu P 3.5.
P 4.9	In den sonstigen Verbindlichkeiten sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen „Hessenkasse“ in Höhe von 56,1 Mio. € enthalten.

Ergebnisrechnung:

(Hinweis: Der „fortgeschriebene Ansatz“ setzt sich aus dem Haushaltsansatz 2018, den Vorträgen aus Vorjahren, über- oder außerplanmäßigen Bewilligungen sowie Planüberträgen im Rahmen der Deckungsfähigkeit zusammen.)

Zf.	Kurzerläuterungen
2	Geringere Gebühren insbesondere im Bereich Asyl für die Nutzungsentgeltgebührenverordnung (-2.367 T€). Dem gegenüber stehen höhere Bauaufsichtsgebühren (119 T€), Gebühren der Unteren Naturschutzbehörde (144 T€) und aus Vollstreckungstätigkeit (143 T€) sowie Rettungsdienstgebühren (92 T€) und Gebühren im Bereich Verkehr (73 T€).
3	Höhere Erstattungen im Bereich SGB II (1.571 T€) und Asyl (437 T€).
6	Die geringeren Transfererträge bei den ALG II Leistungen (-7.375 T€) und im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (-3.171 T€) folgen den niedrigeren Transferaufwendungen (Zf. 17). Dem gegenüber stehen höhere Erträge im Bereich SGB XII (932 T€), für UVG-Leistungen (339 T€), VHS-Kurse (117 T€) und für die Schülerbeförderung (125 T€).
7	Mehrerträge sind bei der Förderung in Tagespflege im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (169 T€) sowie durch eine Ausgleichszahlung aufgrund angepasster Einwohnerzahlen im Rahmen des KFA (202 T€) und eine höhere Zuweisungen für Straßen (76 T€) zu verzeichnen.
8	Die Auflösung der Sonderposten aus der Schulumlage (1.183 T€) und für den Ausgleich der Rettungsdienstgebühren (219 T€) sowie in den Bereichen Kreisstraßen (49 T€) und Schulen (25 T€) führen zu Mehrerträgen.
9	Mehrerträge resultieren in erster Linie aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen (7.827 T€), der Auflösung von Pensionsrückstellungen (1.562 T€), der Korrektur der Pauschalwertberichtigungen (54 T€), aus dem Kantinenbetrieb (79 T€) sowie aus Nebenerlösen in diversen Bereichen (104 T€).
12	Mehraufwendungen durch die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen.
13	Mehraufwendungen resultieren aus der Bildung des Sonderpostens nach § 41 Abs. 8 GemHVO in Höhe von 4.212 T€ im Produktbereich „Schulträgeraufgaben“ und des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich bei den Rettungsdienstgebühren (149 T€) (teilkompensiert durch Zf. 8). Diesen stehen Einsparungen insbesondere in den Produktbereichen „Innere Verwaltung“ (-2.873 T€), „Schulträgeraufgaben“ (-991 T€), „Soziale Leistungen“ (-194 T€) und „Kinder-, Jugend- und Familienhilfen“ (-214 T€) gegenüber. Die restlichen Abweichungen verteilen sich quer durch alle Produktbereiche.
14	Geringere Abschreibungen auf Forderungen (-533 T€) sowie auf diverse Vermögensgegenstände insbesondere im Bereich der „Inneren Verwaltung“ (-909 T€), aber auch in fast allen anderen Produktbereichen.
15	Minderaufwendungen für den ÖPNV (-749 T€), bei der Sozialbetreuung von geflüchteten Personen (-200 T€) sowie im Schulbereich (-709 T€), dabei insbesondere bei der Schülerbeförderung. Weitere Einsparungen bei Zuweisungen und Zuschüssen sind quer durch den ganzen Haushalt zu verzeichnen.

17	Im Produktbereich „Soziale Leistungen“ stehen den Minderaufwendungen im Bereich SGB II (-14.113 T€) Mehraufwendungen im Rechtsgebiet des SGB XII (115 T€), bei den Hilfen für Asylbewerber (2.271 T€) sowie den UVG-Leistungen (255 T€) gegenüber. Im Produktbereich „Kinder-, Jugend- und Familienhilfen“ stehen den geringeren Transferaufwendungen bei den Hilfen zur Erziehung (-3.996 T€) Mehraufwendungen bei der Eingliederungshilfe entgegen (2.221 T€). Die restlichen Minderaufwendungen sind ebenfalls hauptsächlich im o.g. Produktbereich zu finden.
22	Geringere Zinsen durch konsequente Nutzung des aktuell günstigen Zinsmarktes.
29	Das außerordentliche Ergebnis resultiert hauptsächlich aus Aufwendungen wegen in unzureichender Höhe gebildeter Rückstellungen (49 T€) und dem Verlust aus Abgängen des Sachanlagevermögens (222 T€), denen Erträge aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen für Instandhaltung (84 T€) und sonstige außerordentliche Erträge gegenüberstehen.