

Jahresabschluss

2019

- Aufstellungsbeschluss -

Vermögensrechnung - Euro -

Pos.	Bezeichnung		31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4	5
Aktiva				
1	Anlagevermögen	Σ	526.230.349,40	512.197.563,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	Σ	61.510.640,24	45.093.930,85
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte		1.417.002,79	1.508.781,26
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		60.093.637,45	43.585.149,59
1.2	Sachanlagen	Σ	243.425.658,02	246.012.666,42
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte		112.681.285,55	113.010.197,12
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken		99.430.875,92	104.766.741,95
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen		7.733.871,57	7.096.594,59
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung		85.181,76	32.802,46
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		19.237.908,75	18.196.016,22
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		4.256.534,47	2.910.314,08
1.3	Finanzanlagen	Σ	51.734.698,36	51.531.612,95
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		1.331.343,56	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		11.398.235,37	11.197.508,96
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)		9.102,00	9.543,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		169.559.352,78	169.559.352,78
2	Umlaufvermögen	Σ	58.583.337,53	45.401.635,51
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	40.335.229,85	41.036.855,58
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Investitionsbeiträgen		37.202.712,10	37.676.859,81
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnliche Abgaben, Umlagen		2.449.873,18	2.755.226,56
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		30.793,25	30.421,40
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen		484.513,35	372.203,97
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände		167.337,97	202.143,84
2.4	Flüssige Mittel		18.248.107,68	4.364.779,93
3	Rechnungsabgrenzungsposten		12.037.514,78	12.024.987,30
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00
	Summe Aktiva	Σ	596.851.201,71	569.624.185,81

Pos.	Bezeichnung		31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4	5
Passiv				
1	Eigenkapital	∑	177.035.431,99	157.449.176,05
1.1	Nettoposition		131.398.444,21	131.398.444,21
1.2.	Rücklagen und Sonderrücklagen	∑	27.224.446,26	4.677.843,42
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		22.543.261,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		3.341,84	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	∑	18.412.541,52	21.372.888,42
1.3.1	Ergebnisvortrag			
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		0,00	0,00
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		20.358.068,94	22.676.424,19
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-771.813,00	-129.821,35
2	Sonderposten	∑	89.181.353,55	94.160.535,95
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	∑	85.626.432,40	89.799.733,07
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich		85.314.995,73	89.498.477,45
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich		311.436,67	301.255,62
2.1.3	Investitionsbeiträge		0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	148.948,71
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG		3.554.921,15	4.211.854,17
2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
3	Rückstellungen	∑	108.623.265,45	89.319.376,15
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		81.265.093,21	76.827.933,27
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		27.358.172,24	12.491.442,88
4	Verbindlichkeiten	∑	221.801.058,13	228.516.701,61
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	∑	132.171.050,96	135.567.026,46
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		13.007.692,32	161.700,14
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		96.991.884,12	100.591.640,86
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		10.790.650,74	80.000,00
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern		35.179.166,84	34.975.385,60
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		2.217.041,58	81.700,14
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		25.000.000,00	32.800.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen		4.947.210,88	2.398.566,26
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		4.132.034,58	1.095.498,93
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		6.047.329,41	122.093,21
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten		49.503.432,30	56.533.516,75
5	Rechnungsabgrenzungsposten		210.092,59	178.396,05
	Summe Passiva	∑	596.851.201,71	569.624.185,81

Ergebnisrechnung

- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	439.020	432.700	422.639	10.061
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.446.964	19.596.806	18.539.833	1.056.973
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	23.781.026	24.076.941	25.666.156	-1.589.215
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	226.757.898	233.306.209	233.303.854	2.355
6	547	Erträge aus Transferleistungen	112.520.418	119.530.629	118.545.748	984.881
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	118.362.486	122.076.321	118.061.623	4.014.698
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	9.589.246	7.726.634	10.813.348	-3.086.714
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	10.211.283	577.730	6.894.132	-6.316.402
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	521.108.341	527.323.970	532.247.334	-4.923.364
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	66.324.416	71.837.897	71.688.386	149.511
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.285.603	4.719.998	12.901.044	-8.181.046
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.505.265	28.109.381	27.995.942	113.439
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	4.360.803	0	3.554.921	-3.554.921
14	66	Abschreibungen	14.675.073	15.297.972	15.399.715	-101.743
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	82.732.787	86.812.050	95.778.837	-8.966.787
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	59.543.855	61.478.321	61.478.321	0
17	72	Transferaufwendungen	238.668.379	247.159.423	228.401.871	18.757.552
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	587.493	570.860	584.701	-13.841
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	498.322.871	515.985.902	514.228.817	1.757.085
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	22.785.470	11.338.068	18.018.516	-6.680.448
21	56,57	Finanzerträge	4.388.185	4.472.849	6.827.308	-2.354.459
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.497.231	4.369.341	4.487.756	-118.415
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	-109.046	103.508	2.339.553	-2.236.045
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	525.496.526	531.796.819	539.074.642	-7.277.823
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	502.820.102	520.355.243	518.716.573	1.638.670
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / Nr. 25)	22.676.424	11.441.576	20.358.069	-8.916.493
27	59	Außerordentliche Erträge	142.464	3.000	80.049	-77.049
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	272.286	0	851.862	-851.862
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 / Nr. 28)	-129.821	3.000	-771.813	774.813
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	22.546.603	11.444.576	19.586.256	-8.141.680
31		Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0		0	
32		Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0		0	
33		Jahresergebnis nach Rücklagen	22.546.603		19.586.256	

Finanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres <small>(Sp. 4 ./ Sp. 5)</small>
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	439.419	432.700	429.196	3.504
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.893.530	19.596.806	18.811.051	785.755
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	23.641.608	24.076.941	25.612.599	-1.535.658
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	226.515.192	233.306.209	233.307.664	-1.455
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	110.769.636	119.530.629	119.432.147	98.482
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	118.218.066	122.076.321	117.599.265	4.477.056
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.535.561	4.472.849	6.830.821	-2.357.972
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	808.509	580.730	835.310	-254.580
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	507.821.521	524.073.185	522.858.052	1.215.133
10	Personalauszahlungen	67.116.552	71.837.897	70.994.151	843.746
11	Versorgungsauszahlungen	4.533.510	4.719.998	4.871.671	-151.673
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.659.183	28.109.381	24.061.302	4.048.079
13	Auszahlungen für Transferleistungen	243.611.419	247.159.423	223.644.919	23.514.504
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	109.297.352	86.812.050	73.116.592	13.695.458
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	59.543.855	61.478.321	61.478.321	0
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.528.056	4.369.341	4.490.469	-121.128
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	595.148	570.860	789.382	-218.522
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	512.885.075	505.057.271	463.446.808	41.610.463
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	-5.063.554	19.015.914	59.411.245	-40.395.331
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.683.663	1.413.043	1.845.982	-432.939
20a	<i>davon: Einzahlungen im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme</i>	939.790	991.790	989.750	2.040
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	59.051	0	724.119	-724.119
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	4.668	2.686	2.991	-305
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.747.382	1.415.729	2.573.093	-1.157.364
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.161	135.000	77.147	57.853
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.900.467	9.175.875	1.569.832	7.606.043
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.271.346	35.263.837	27.963.360	7.300.477
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.550	7.900	5.350	2.550
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	8.184.525	44.582.612	29.615.689	14.966.923
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-6.437.143	-43.166.883	-27.042.596	-16.124.287
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-11.500.696	-24.150.969	32.368.648	-56.519.617

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	15.446.417	49.376.834	12.871.171	36.505.663
31a	davon: ordentliche Aufnahme von Krediten	12.801.045	45.898.924	7.270.894	38.628.030
31b	davon: Aufnahme von Krediten im Rahmen von Umschuldungen	771.890		3.003.626	-3.003.626
31c	davon: Aufnahme von Krediten im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme	1.873.483	3.477.910	2.596.652	881.258
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	15.091.382	20.942.061	23.586.472	-2.644.411
32a	davon: ordentliche Tilgung von Krediten	12.228.394	12.630.946	12.273.772	357.174
32b	davon: Tilgung von Krediten im Rahmen von Umschuldungen	1.639.563		3.003.626	-3.003.626
32c	davon: Tilgungsanteil Land im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme	1.223.425	991.790	989.750	2.040
32d	davon: Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0	7.319.325	7.319.325	0
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	355.035	28.434.773	-10.715.301	39.150.074
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	-11.145.661	4.283.804	21.653.348	-17.369.543
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	118.044.779		106.608.282	-106.608.282
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	112.363.093		114.378.302	-114.378.302
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	5.681.686	0	-7.770.020	7.770.020
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	9.828.755	4.364.780	4.364.780	0
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-5.463.975	4.283.804	13.883.328	-9.599.524
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	4.364.780	8.648.584	18.248.108	-9.599.524

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

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
1	010106	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	60.000
2	010107	Instandhaltung Gebäude und Außenanlage	496.918
3	0301**01	Schulbudgets Grundschulen	86.649
4	0302**01	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	6.018
5	0303**01	Schulbudgets Gymnasien	15.664
6	0304**01	Schulbudgets Gesamtschulen	179.112
7	0305**01	Schulbudgets Förderschulen	37.277
8	0306**01	Schulbudgets Berufliche Schulen	8.379
9	0309****	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	73.632
		Summe Ergebnishaushalt	963.649
10	5.100004.500	Erwerb von Sachanlagen	136.506
11	5.100008.500	Erwerb von Sachanlagen Kantine	165.641
12	5.100016.500	Erwerb v. Telekommunikations-Sachanlagen	74.651
13	5.100018.500	Erwerb Hard- und Software Webdienste	100.000
14	5.100019.500	Erwerb EDV Hard- und Software	240.000
15	5.100021.500	Basisdienst eAkte@ladadi	292.730
16	5.100022.500	Erwerb Hard- und Software Revisionsamt	1.230
17	5.100023.500	Erwerb Hard- und Software Konzernsteuer	72.750
18	5.100024.500	Erwerb Hard- und Software Allg. Verwalt.	100.000
19	5.100027.500	Baumaßnahmen Kreishaus Darmstadt	358.975
20	5.100028.500	Baumaßnahmen Kreishaus Dieburg	190.000
21	5.100030.500	Kommunal-IP des Landes (Kreishäuser)	1.090.266
22	5.100034.500	Elektronische Terminvergabe	40.000
23	5.100036.500	GIS mobile Nutzung	10.000
24	5.100038.500	Fachanwendung zur Einführung der digitalen Personalakte	108.682
25	5.100044.500	Einführung elektr. Rechnungsworkflow	372.546
26	5.100045.500	Neubau Pavillons KH Darmstadt	4.080.641
27	5.120002.500	Planungskosten Kreisstraßen	149.517
28	5.120003.500	Erneuerung Lichtsignalanlagen	20.000
29	5.120030.500	K 128 OD Gundernhausen	87.728
30	5.120034.500	K 123 OD Semd	569.191
31	5.120035.500	K 130 OD Georgenhausen	673.604
32	5.130001.500	Geländeerwerb Naturschutz	57.852
33	5.130003.500	Erwerb Hard- und Software Naturschutz	65.000
34	5.150003.500	Erwerb Hard- und Software Wirtschaftsförderung	10.000
35	5.200001.500	Beschaffungen Brandschutz	13.000
36	5.200002.530	Zuw. zur Beschaffung von FW-Fahrzeugen	30.000
37	5.200003.500	Beschaffungen Rettungsdienst	4.302
38	5.200004.500	Beschaffungen Katastrophenschutz	72.000
39	5.200011.500	Katastrophenschutz -Lager	150.000
40	5.200012.500	Erwerb Hard- und Software Rettungsdienst	30.000
41	5.200018.500	Erneuerung Atemschutzübungsstrecke	831.107
42	5.200019.500	Bauliche Maßnahmen Rettungsdienst	5.500
43	5.200023.500	Erwerb Hard- und Software Brandschutz	20.371
44	5.300010.500	Schloßschule: Ein. nach Umbau	36.733
45	5.300013.500	Inventar/Ausstattung	123.746
46	5.300014.500	Hard- und Software pädag. Bereich	36.383
47	5.300015.500	Erwerb interaktiver Tafeln	55.871
48	5.300017.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	2.932
49	5.300018.500	Behindertengerechte Ausstattungen	4.589
50	5.300019.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	8.144
51	5.300020.500	Ausstattung Ganztagsangebot	14.850
52	5.300021.500	Einrichtung temporärer Räume	271
53	5.300023.500	Inventar/Ausstattung	13.882
54	5.300024.500	Hard- und Software pädag. Bereich	39.920
55	5.300025.500	Erwerb interaktiver Tafeln	84
56	5.300027.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	391
57	5.300028.500	Behindertengerechte Ausstattungen	5.438

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
58	5.300030.500	Ausstattung Ganztagsangebot	6.598
59	5.300031.500	Einrichtung temporärer Räume	5.000
60	5.300033.500	Inventar/Ausstattung	24.699
61	5.300034.500	Hard- und Software pädag. Bereich	110.922
62	5.300037.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	2.500
63	5.300038.500	Behindertengerechte Ausstattungen	1.316
64	5.300039.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	9
65	5.300040.500	Einrichtung temporärer Räume	5.900
66	5.300050.500	Inventar/Ausstattung	54.647
67	5.300051.500	Hard- und Software pädag. Bereich	635.370
68	5.300052.500	Erwerb interaktiver Tafeln	899
69	5.300054.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	3.861
70	5.300055.500	Behindertengerechte Ausstattungen	3.773
71	5.300057.500	Ausstattung Ganztagesangebot	4.733
72	5.300058.500	Einrichtung temporärer Räume	7.000
73	5.300060.500	Inventar/Ausstattung	8.487
74	5.300061.500	Hard- und Software pädag. Bereich	27.027
75	5.300062.500	Erwerb interaktiver Tafeln	760
76	5.300064.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	3.165
77	5.300066.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	1.397
78	5.300067.500	Ausstattung Ganztagesangebot	14.439
79	5.300068.500	Einrichtung temporärer Räume	2.500
80	5.300070.500	Inventar/Ausstattung	11.015
81	5.300071.500	Hard- und Software pädag. Bereich	104.048
82	5.300072.500	Erwerb interaktiver Tafeln	1.345
83	5.300074.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	6.098
84	5.300078.500	Abrechnungssystem Mittagsverpflegung	9.000
85	5.300081.530	Zuweisung Schule für Kranke	5.000
86	5.300082.500	IT-Ausstattung Schulverwaltung	2.488
87	5.300113.500	J.-Schumann-Sch.: Einr. Neubau	5
88	5.300115.500	G.-Hauptm.Sch: Einr.Zubau Sek II	32.900
89	5.300116.500	A.-Einstein-Sch.: Einr. NW	354.862
90	5.300119.500	Schule a.d Aue: Einr. n. Sanierung	125.577
91	5.300124.500	G.-Heinemann-Sch.: Einr. n. Sanierung	10.573
92	5.300125.500	Ausstattung von Sporthallen	14.115
93	5.300126.500	Projektkosten Päd. Schulnetz	20.572
94	5.300127.500	IT-Service Päd. Schulnetz	3.764
95	5.300128.530	Zuweisung Christoph-Graupner-Schule Darmstadt	9.000
96	5.300135.500	Geiersbergschule: Einr. Neubau Mensa	29.564
97	5.300138.500	J-F-K Schule: Einrichtung Neubau	60.000
98	5.300143.500	Eichwaldschule: Einrichtung nach Sanierung	281.400
99	5.300154.500	Albrecht-Dürer-Sch.: Einr. N. Sanierung	57.292
100	5.300155.500	Hessenwaldschule: Einrichtung Neubau	16.713
101	5.300156.500	Landrat-Gruber-Sch: Einr. Fachräume	171.929
102	5.300159.530	Produktionsschule G-U: Zuweisung	100.000
103	5.300160.500	Haslochbergschule: Erw. Ganztagsbereich	26.752
104	5.300165.500	Anna-Freud-Schule: Werkraumausstattung	5.018
105	5.300174.500	M.Planck-Gym: Einr. Neubau Holztafelweise	210.000
106	5.300177.500	G-Chr-Lichtenberg: Einr. 2 Mobi-Skul-Pavillon	18.912
107	5.300179.500	Schuldorf: Einr. nach Neubau Zentralmensa	80.000
108	5.300180.500	Hessenwaldschule Einrichtung nach Umbau Pavillon	200.000
109	5.300182.500	Ausstattung Jugendverkehrsschulen	401
110	5.300183.500	Schuldorf Bergstr: Einr. Biologikum	34.767
111	5.300186.500	Einr. Frischküche Eiche-Schule Ober-Ramstadt	2.438
112	5.300187.500	Einr. Frischküche Gustav-Heinemann-Schule	1.947
113	5.300188.500	Melibokusschule: Einr. zusätzliche Klasse	20.000
114	5.300192.500	Schillerschule Griesheim: Einrichtung Mensa	60.871
115	5.300193.500	Gutenberghalle: Veranstaltungstechnik	13.000
116	5.300194.500	Anna-Freud-Schule: Einr. Mobi-Skul-Pavillon	40.000
117	5.300195.500	Hähnleiner Schule: Einrichtung Mensa	5.000
118	5.300197.500	Heuneburgschule: Einr. Mensa am KiGa	25.000

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
119	5.300200.500	Astrid-Lindgren-S.: Einr. Mobi-Skul-Pavillion	134.422
120	5.300201.500	Erich-Kästner-S.:Einr. Mobi-Skul-Pavillion	45.000
121	5.300205.500	Inventar Produktionsschule Groß-Umstadt	67.841
122	5.300206.500	Einführung Fachapplikation	29.367
123	5.300213.500	Kunst am Bau	421
124	5.3090**.500	Schulbudgets Grundschulen	43.888
125	5.3090**.500	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	2.178
126	5.3090**.500	Schulbudgets Gymnasien	5.202
127	5.3090**.500	Schulbudgets Gesamtschulen	52.983
128	5.3090**.500	Schulbudgets Förderschulen	4.866
129	5.3090**.500	Schulbudgets Berufliche Schulen	8.363
130	5.3090**.500	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	2.603
131	5.400001.500	Erwerb von Sachanlagen VHS	5.781
132	5.400006.500	Erwerb von Hard-und Software VHS	5.000
133	5.400007.500	Erwerb Sachanlagen Kreisarchiv	134.000
134	5.500007.500	Erwerb EDV Hard- und Software SGB II	50.000
135	5.500009.500	Erwerb Hard- und Software SGB XII _Asyl	50.000
136	5.500011.500	Erwerb Hard- und Software Asyl	7.000
137	5.600002.500	Preschool: Erwerb von Sachanlagen	6.864
138	5.600003.500	Preschool: Bauliche Investitionen	10.000
139	5.600004.500	Erwerb von Sachanlagen Schulsozialarbeit	6.000
140	5.600005.500	Erwerb von Sachanlagen KiJuFö	5.539
141	5.600007.500	Erwerb Hard- und Software SGB VIII	60.000
142	5.600016.500	KJH Umbau Nasszellen	97.000
143	5.800001.530	Zuschüsse für Vereinssportanlagen	387.809
		Summe Finanzhaushalt	14.885.519

Jahresabschluss 2019: 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 2019 getätigten Investitionen reduziert um die auf die Nutzungsdauer verteilten Abschreibungen. Der deutliche Anstieg bei den immateriellen Vermögensgegenständen geht auf die Investitionszuweisung an den Eigenbetrieb „Kreiskliniken“ zurück (19 Mio. € lt. Nachtrag 2019).
A 2.3	Die Forderungen ergeben sich aus dem laufenden Geschäftsverkehr. Allerdings enthält der hohe Forderungsbestand einen Anteil von 21.302 T€ (2.3.1), die den noch offenen Tilgungsanteil des Landes aus dem Hessischen Sonderinvestitionsprogramm und dem Kommunalen Investitionsprogramm abbilden, der über die Laufzeit von 30 Jahren Zug um Zug mit den Darlehensverbindlichkeiten abgebaut wird.
P 1	Die Zunahme des Eigenkapitals resultiert aus dem Ergebnis 2019 (19,6 Mio. €), welches aus den Positionen 1.3.2.1 und 1.3.2.2 ersichtlich wird.
P 2.3	Der Sonderposten entspricht dem Abschluss des Produktbereichs 03 (Schulträgeraufgaben) nach § 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	Die deutliche Zunahme bei den „sonstigen Rückstellungen“ lässt sich auf neue Rückstellungen im Bereich des SGB II wegen Rückforderungsvorhalten in Höhe von 6,9 Mio. Euro, für den ÖPNV und das Gebäudemanagement für ausstehende Verlustausgleiche in Höhe von je 3,5 Mio. Euro sowie für die Kreiskliniken in Höhe von 1,8 Mio. Euro zurückführen.
P 4.2	Im Haushaltsjahr 2019 wurden Investitionsdarlehen in Höhe von 7,3 Mio. € aus der Kreditermächtigungen 2017 neu aufgenommen. Im Übrigen ergibt sich das Saldo aus der ordentlichen Tilgung gem. den laufenden Darlehensverträgen.
P 4.3	Die Position entspricht dem Stand der Kassenkredite zum 31.12.2019.
P 4.6 P 4.8	Die Verbindlichkeiten ergeben sich aus Aufwandsbuchungen zu Lasten des Jahres 2019, die nach dem Bilanzstichtag erfolgt sind. Im Vorjahr wurden vermehrt Abschlagszahlungen geleistet, weshalb die Verbindlichkeiten deutlich geringer waren.
P 4.9	In den sonstigen Verbindlichkeiten sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen „Hessenkasse“ in Höhe von 48,8 Mio. € enthalten.

Ergebnisrechnung:

(Hinweis: Der „fortgeschriebene Ansatz“ setzt sich aus dem Haushaltsansatz 2019, 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 (-1.543 T€). Dem gegenüber stehen höhere Bauaufsichtsgebühren (589 T€).
3 6	Höhere Erstattungen im Bereich SGB II, die auf Grundlage von Vorjahresaufwendungen geleistet wurden. Durch die niedrigeren Aufwendungen in 2019 entstand ein Rückforderungsanspruch zu Gunsten des Bundes, für den eine Rückstellung gebildet wurde (siehe Zf. P 3.5).
7	Geringere Erträge aus den Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz (3,9 Mio. €), denen auf geringere Aufwendungen gegenüber stehen.
8	Mehrerträge aus der Auflösung des Sonderpostens aus der Schulumlage (3.028 T€).
9	Die Mehrerträge resultieren in erster Linie aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen (3.385 T€), der Auflösung von Pensionsrückstellungen (2.518 T€) und der Korrektur der Pauschalwertberichtigungen (197 T€).
12	Mehraufwendungen durch die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, die nach dem Bruttoprinzip verbucht werden (siehe auch Pos. 9).
13	Den Mehraufwendungen für die Bildung des Sonderpostens nach § 41 Abs. 8 GemHVO in Höhe von 3.555 T€ im Produktbereich „Schulträgeraufgaben“ stehen Einsparungen in den Produktbereichen 01 (-2.093 T€) und 03 (-1.412 T€) gegenüber.
15	Die Mehraufwendungen gehen zurück auf die zu Lasten dieser Kontengruppe gebildete Rückstellung der KfB in Höhe von 6.871 T€ und die Weiterleitung der Zusatzausschüttung des ZAS an den ZAW (1.515 T€). Auch für die Kliniken musste eine Rückstellung für erhöhten Verlustausgleich von 1.844 T€ gebildet werden.
17	Die Minderaufwendungen bei den Transferleistungen gehen allein mit 15.370 T€ auf den Bereich SGB II zurück. Daneben gibt es Verbesserungen bei den Hilfen für Asylbewerber (2.118 T€) sowie den Leistungen aus dem Produktbereich „Kinder-, Jugend- und Familienhilfen“ (1.706 T€).
21	Die höheren Finanzerträge resultieren aus der nicht geplanten ZAS-Ausschüttung aus der Ergebnisverwendung 2018 (1.605 T€) und einer höheren Dividende der Entega (734 T€).
29	Das außerordentliche Ergebnis resultiert hauptsächlich aus Aufwendungen aus dem Verlust aus Abgängen des Sachanlagevermögens (852 T€), denen Erträge aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen für Instandhaltung (39 T€) und sonstige außerordentliche Erträge gegenüberstehen.