Landkreis Darmstadt-Dieburg

Jahresabschluss 2021

- Aufstellungsbeschluss -

www.ladadi.de

Landkreis
Darmstadt-Dieburg
Zukunft. Regional. Leben.

Vermögensrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung		31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4	5
Aktiva				
1	**Anlagevermögen**	∑	**535.465.890,24**	**534.230.014,03**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	∑	**71.134.588,32**	**61.578.361,46**
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte		2.191.428,39	2.588.129,07
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		68.943.159,93	58.990.232,39
1.2	**Sachanlagen**	∑	**233.960.954,89**	**250.717.410,87**
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte		105.532.777,07	112.617.126,68
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken		93.217.022,40	94.370.051,99
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen		9.222.374,71	9.010.954,91
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung		823.589,26	199.450,20
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		22.223.778,20	21.179.102,33
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		2.941.413,25	13.340.724,76
1.3	**Finanzanlagen**	∑	**60.810.994,25**	**52.374.888,92**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen		34.009.162,45	25.534.337,30
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		13.619.000,00	13.886.680,13
1.3.3	Beteiligungen		1.337.568,56	1.331.343,56
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens		11.839.770,24	11.615.691,93
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)		5.493,00	6.836,00
1.4	**Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen**		**169.559.352,78**	**169.559.352,78**
2	**Umlaufvermögen**	∑	**63.085.961,26**	**66.420.642,92**
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**	∑	**53.296.196,53**	**42.574.812,97**
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen		47.926.346,65	39.826.966,69
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen		2.080.928,49	2.088.086,80
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		32.859,32	21.200,51
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen		2.032.807,29	412.510,96
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände		1.223.254,78	226.048,01
2.4	**Flüssige Mittel**		**9.789.764,73**	**23.845.829,95**
3	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**12.345.317,95**	**12.857.680,89**
4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**		**0,00**	**0,00**
	Summe Aktiva	∑	**610.897.169,45**	**613.508.337,84**

Pos.	Bezeichnung		31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4	5
Passiv				
1	**Eigenkapital**	∑	**195.701.828,37**	**199.736.759,75**
1.1	**Netto-Position**		**131.398.444,21**	**131.398.444,21**
1.2.	**Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital**	∑	**69.366.460,36**	**46.810.702,20**
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		64.680.870,24	42.127.208,08
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		7.746,70	5.650,70
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**	∑	**-5.063.076,20**	**21.527.613,34**
1.3.1	Ergebnisvortrag			
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		0,00	0,00
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-1.028.144,82	-1.173.714,42
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-1.527.511,99	22.553.662,16
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-2.507.419,39	147.665,60
2	**Sonderposten**	∑	**95.416.369,48**	**85.991.859,18**
2.1	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	∑	**90.838.361,90**	**83.633.738,26**
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich		90.564.842,94	83.340.818,26
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich		273.518,96	292.920,00
2.1.3	Investitionsbeiträge		0,00	0,00
2.2	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**		**0,00**	**0,00**
2.3	**Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG**		**4.578.007,58**	**2.358.120,92**
2.4	**Sonstige Sonderposten**		**0,00**	**0,00**
3	**Rückstellungen**	∑	**117.655.163,00**	**103.284.653,22**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**		**88.349.924,22**	**84.950.821,62**
3.2	**Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen**		**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**		**29.305.238,78**	**18.333.831,60**
4	**Verbindlichkeiten**	∑	**201.996.397,90**	**222.608.570,19**
4.1	**Verbindlichkeiten aus Anleihen**		**0,00**	**0,00**
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**	∑	**153.480.733,75**	**140.467.273,35**
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		8.685.708,04	2.799.840,96
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		112.876.190,58	97.284.522,91
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		8.685.708,04	221.633,69
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern		40.604.543,17	43.182.750,44
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		0,00	2.578.207,27
4.3	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung**		**0,00**	**25.000.000,00**
4.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**		**0,00**	**0,00**
4.5	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen**		**2.279.522,95**	**5.707.336,19**
4.6	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**		**3.264.479,74**	**3.056.984,77**
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, und Sondervermögen**		**1.175.539,85**	**1.242.565,67**
4.9	**Sonstige Verbindlichkeiten**		**41.796.121,61**	**47.134.410,21**
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**127.410,70**	**1.886.495,50**
	Summe Passiva	∑	**610.897.169,45**	**613.508.337,84**

Ergebnisrechnung

- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor-jahres 2020	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2021	Ergebnis des Haushalts-jahres 2021	Vergleich fortge-schriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts-jahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	89.898	446.700	116.860	329.840
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.834.533	15.594.865	15.608.779	-13.914
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	27.072.455	27.612.333	28.628.219	-1.015.886
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	243.345.476	248.670.575	248.553.615	116.960
6	547	Erträge aus Transferleistungen	121.750.382	123.111.153	119.777.155	3.333.998
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	129.258.451	127.437.811	141.389.202	-13.951.391
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	9.653.640	5.868.957	8.304.183	-2.435.226
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	7.245.337	726.499	5.010.541	-4.284.042
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**554.250.172**	**549.468.893**	**567.388.554**	**-17.919.661**
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	76.950.497	80.185.447	82.289.986	-2.104.539
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.247.328	5.635.001	9.917.001	-4.282.000
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.559.286	31.180.457	38.454.227	-7.273.770
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	2.358.121	0	4.578.008	-4.578.008
14	66	Abschreibungen	15.969.196	16.307.911	16.337.502	-29.591
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	98.853.944	108.225.283	110.932.532	-2.707.249
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	58.194.505	60.767.317	60.746.352	20.965
17	72	Transferaufwendungen	243.184.047	261.826.640	252.999.030	8.827.610
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.225	840.855	842.147	-1.292
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**529.969.030**	**564.968.911**	**572.518.777**	**-7.549.866**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**24.281.143**	**-15.500.018**	**-5.130.222**	**-10.369.796**
21	56,57	Finanzerträge	1.763.047	6.280.890	6.414.298	-133.433
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.490.527	3.461.885	2.811.588	650.272
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**-1.727.480**	**2.819.005**	**3.602.710**	**-783.705**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**556.013.219**	**555.749.783**	**573.802.878**	**-18.053.095**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**533.459.557**	**568.430.796**	**575.330.390**	**-6.899.594**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**22.553.662**	**-12.681.013**	**-1.527.512**	**-11.153.501**
27	59	Außerordentliche Erträge	412.711	2.000	21.654	-19.654
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	265.046	1.500.000	2.529.073	-1.029.073
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**147.666**	**-1.498.000**	**-2.507.419**	**1.009.419**
30		**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	**22.701.328**	**-14.179.013**	**-4.034.931**	**-10.144.082**
31	**Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses**		**0**	**0**	**1.527.512**	
32	**Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses**		**0**	**0**	**0**	
33	**Jahresergebnis nach Rücklagen**		**22.701.328**		**-2.507.419**	

Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO):
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis: 0 Euro
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis: -1.028.145 Euro
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis: -1.028.145 Euro

Finanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2021	Ergebnis des Haushalts-jahres 2021	Vergleich fortgeschrie-bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts-jahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.817	446.700	115.644	331.056
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.603.798	15.594.865	15.568.845	26.020
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	26.785.506	27.612.333	28.667.064	-1.054.731
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	243.625.737	248.670.575	248.553.594	116.981
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	120.972.873	123.111.153	119.935.717	3.175.436
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	130.005.870	127.437.811	137.947.234	-10.509.423
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.755.611	6.280.890	6.405.075	-124.185
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	897.684	728.499	616.021	112.478
9	**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**539.741.894**	**549.882.826**	**557.809.194**	**-7.926.368**
10	Personalauszahlungen	76.890.346	80.185.447	83.336.828	-3.151.381
11	Versorgungsauszahlungen	5.498.151	5.635.001	6.002.730	-367.729
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.995.763	31.180.457	33.010.912	-1.830.455
13	Auszahlungen für Transferleistungen	242.827.209	261.826.640	253.179.098	8.647.542
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	109.189.946	108.225.283	101.895.957	6.329.326
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	58.194.505	60.767.317	60.746.352	20.965
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.515.098	3.461.885	2.809.602	652.283
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	148.736	2.340.855	1.001.707	1.339.148
18	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**520.259.754**	**553.622.885**	**541.983.185**	**11.639.700**
19	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. Nr. 18)**	**19.482.140**	**-3.740.059**	**15.826.009**	**-19.566.068**
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.984.559	18.955.124	6.902.735	12.052.389
20a	*davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten*	*1.057.341*	*1.319.821*	*1.319.821*	*0*
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	81.437	0	66.262	-66.262
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	2.266	9.548	269.023	-259.475
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**5.068.262**	**18.964.672**	**7.238.021**	**11.726.652**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.020	172.831	31.741	141.090
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.688.166	16.624.616	4.958.419	11.666.197
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	17.920.193	35.151.707	13.608.513	21.543.194
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	425.000	24.325	6.225	18.100
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**23.038.380**	**51.973.479**	**18.604.898**	**33.368.581**
29	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**-17.970.117**	**-33.008.807**	**-11.366.877**	**-21.641.930**
30	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**1.512.023**	**-36.748.866**	**4.459.132**	**-41.207.998**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2021	Ergebnis des Haushalts-jahres 2021	Vergleich fortgeschrie-bener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts-jahres (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	37.283.407	55.571.310	43.911.911	11.659.399
31a	*davon: ordentliche Aufnahme von Krediten*	*11.960.721*	*51.417.310*	*26.667.300*	*24.750.010*
31b	*davon: Aufnahme von Krediten im Rahmen von Umschuldungen*	*14.959.000*		*17.244.611*	*-17.244.611*
31c	*davon: Aufnahme von Krediten im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme*	*10.363.686*	*4.154.000*	*0*	*4.154.000*
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	32.646.848	23.925.575	38.217.776	-14.292.201
32a	*davon: ordentliche Tilgung von Krediten*	*12.970.844*	*15.286.429*	*12.534.018*	*2.752.411*
32b	*davon: Tilgung von Krediten im Rahmen von Umschuldungen*	*14.959.000*		*17.044.611*	*-17.044.611*
32c	*davon: Tilgungsanteil Land im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme*	*1.057.341*	*1.319.821*	*1.319.821*	*0*
32d	*davon: Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse*	*3.659.663*	*7.319.325*	*7.319.325*	*0*
33	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**4.636.560**	**31.645.735**	**5.694.135**	**25.951.600**
34	**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)**	**6.148.583**	**-5.103.131**	**10.153.267**	**-15.256.398**
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	207.711.352		159.499.369	-159.499.369
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	208.262.213		183.708.701	-183.708.701
37	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**-550.860**	**0**	**-24.209.332**	**24.209.332**
38	**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	**18.248.108**	**23.845.830**	**23.845.830**	**0**
39	**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)**	**5.597.722**	**-5.103.131**	**-14.056.065**	**8.952.934**
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**23.845.830**	**18.742.699**	**9.789.765**	**8.952.934**

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

Bei den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sind auch Umschuldungen enthalten. Die Tilgung eines Kredits in Höhe von 200.000,00 Euro wurde von einer Bank statt im Dezember 2021 erst im Januar 2022 abgebucht.

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen:

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
1	01010604	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	100.000
2	010107	Instandhaltung Gebäude und Außenanlage	658.136
3	010115	Honorarkräfte	18.406
4	0301**01	Schulbudgets Grundschulen	146.187
5	0302**01	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	11.655
6	0303**01	Schulbudgets Gymnasien	39.828
7	0304**01	Schulbudgets Gesamtschulen	279.760
8	0305**01	Schulbudgets Förderschulen	44.003
9	0306**01	Schulbudgets Berufliche Schulen	34.639
10	0309****	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	6.854
		Summe Ergebnishaushalt	**1.339.468**
11	5.100004.500	Erwerb von Sachanlagen	111.383
12	5.100006.500	Erwerb von Dienstfahrzeugen	17.729
13	5.100008.500	Erwerb von Sachanlagen Kantine	75.327
14	5.100016.500	Erwerb v. Telekommunikations-Sachanlagen	7.901
15	5.100018.500	Erwerb Hard- und Software Webdienste	240.551
16	5.100019.500	Erwerb EDV Hard- und Software	101.022
17	5.100022.500	Erwerb Hard- und Software Revisionsamt	18.000
18	5.100023.500	Erwerb Hard- und Software Konzernsteuer	50.000
19	5.100027.500	Baumaßnahmen Kreishaus Darmstadt	3.856.446
20	5.100028.500	Baumaßnahmen Kreishaus Dieburg	15.000
21	5.100029.500	Erwerb Hard- und Software Bauaufsicht	350.000
22	5.100042.500	Kommunal-IP des Landes (Teiche)	180.841
23	5.100044.500	Einführung elektr. Rechnungsworkflow	27.777
24	5.100045.500	Neubau Pavillons KH Darmstadt	2.161.856
25	5.100046.500	Baumaßnahmen Kasino Darmstadt	200.000
26	5.100048.500	Beschaffungen Corona	23.397
27	5.100049.500	IT-Vorhabenplanung	798.000
28	5.120001.500	Geländeerwerb Kreisstraßen	500
29	5.120002.500	Planungskosten Kreisstraßen	251.360
30	5.120003.500	Erneuerung Lichtsignalanlagen	33.000
31	5.120038.500	K 134 OD Asbach und Ernsthofen	1.141.162
32	5.120043.500	K 105 Ausbau der OD Radheim	143.000
33	5.130001.500	Geländeerwerb Naturschutz	131.089
34	5.200001.500	Beschaffungen Brandschutz	28.295
35	5.200002.530	Zuw. zur Beschaffung von FW-Fahrzeugen	248.750
36	5.200003.500	Beschaffungen Rettungsdienst	29.375
37	5.200004.500	Beschaffungen Katastrophenschutz	78.950
38	5.200011.500	Katastrophenschutz -Lager	420.000
39	5.200012.500	Erwerb Hard- und Software Rettungsdienst	72.000
40	5.200018.500	Erneuerung Atemschutzübungsstrecke	2.406.107
41	5.300010.500	Schloßschule: Ein. nach Umbau	12.167
42	5.300013.500	Inventar/Ausstattung	129.112
43	5.300014.500	Hard- und Software pädag. Bereich	154.553
44	5.300015.500	Erwerb interaktiver Tafeln	4.821
45	5.300017.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	4.964
46	5.300018.500	Behindertengerechte Ausstattungen	13.000
47	5.300019.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	57.019
48	5.300020.500	Ausstattung Ganztagsangebot	7.742
49	5.300023.500	Inventar/Ausstattung	11.592
50	5.300024.500	Hard- und Software pädag. Bereich	15.796
51	5.300025.500	Erwerb interaktiver Tafeln	3.486
52	5.300027.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	1.500
53	5.300028.500	Behindertengerechte Ausstattungen	9.000
54	5.300029.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	22.500
55	5.300030.500	Ausstattung Ganztagsangebot	2.000
56	5.300033.500	Inventar/Ausstattung	8.546
57	5.300034.500	Hard- und Software pädag. Bereich	63.590

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
58	5.300035.500	Erwerb interaktiver Tafeln	1
59	5.300037.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	1.968
60	5.300038.500	Behindertengerechte Ausstattungen	4.500
61	5.300039.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	3.223
62	5.300045.500	Lichtenbergschule: Einrichtung nach Sanierung	10.000
63	5.300048.500	K-Schumacher-Schule: Einr. Nach Sanierung	5.468
64	5.300050.500	Inventar/Ausstattung	98.998
65	5.300051.500	Hard- und Software pädag. Bereich	182.669
66	5.300052.500	Erwerb interaktiver Tafeln	30.794
67	5.300054.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	2.300
68	5.300055.500	Behindertengerechte Ausstattungen	3.500
69	5.300056.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	20.234
70	5.300060.500	Inventar/Ausstattung	21.984
71	5.300061.500	Hard- und Software pädag. Bereich	75.668
72	5.300062.500	Erwerb interaktiver Tafeln	5.311
73	5.300064.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	1.500
74	5.300065.500	Behindertengerechte Ausstattungen	2.000
75	5.300066.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	11.488
76	5.300070.500	Inventar/Ausstattung	5.869
77	5.300071.500	Hard- und Software pädag. Bereich	31.087
78	5.300072.500	Erwerb interaktiver Tafeln	21.898
79	5.300074.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	310
80	5.300076.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	12.000
81	5.300081.530	Zuweisung Schule für Kranke	4.500
82	5.300082.500	IT-Ausstattung Schulverwaltung	14.382
83	5.300107.500	Carlo-Mierend.-Schule: Einr. Nach Sanierung	17.580
84	5.300116.500	A.-Einstein-Sch.: Einr. NW	86.741
85	5.300119.500	Schule a.d Aue: Einr. n. Sanierung	495.352
86	5.300125.500	Ausstattung von Sporthallen	25.005
87	5.300126.500	Projektkosten Päd. Schulnetz	45.818
88	5.300127.500	IT-Service Päd. Schulnetz	243
89	5.300128.530	Zuweisung Christoph-Graupner-Schule Darmstadt	8.100
90	5.300133.500	Hans-Quick-Sch.: Einr. n. Sanierung	6.500
91	5.300135.500	Geiersbergschule: Einr. Neubau Mensa	1.500
92	5.300138.500	J-F-K Schule: Einrichtung Neubau	1.079
93	5.300142.500	Tannenbergschule: Einr. n. Sanierung	2.965
94	5.300143.500	Eichwaldschule: Einrichtung nach Sanierung	1.000
95	5.300149.500	J.-Schumann-Schule: Ausstattung Funktionsgebäude	379.142
96	5.300156.500	Landrat-Gruber-Sch: Einr. Fachräume	36.679
97	5.300157.500	Marienschule: Einrichtung Betreuung	3.000
98	5.300160.500	Haslochbergschule: Erw. Ganztagsbereich	2.903
99	5.300171.500	Ludwig-Glock-Schule: Eint. 4 Mobi-Skul-Pav.	1.500
100	5.300174.500	M.Planck-Gym: Einr. Neubau Holztfafelweise	25.825
101	5.300179.500	Schuldorf: Einr. nach Neubau Zentralmensa	80.000
102	5.300181.500	Zubau Konzept Berufsschulen DA	90.654
103	5.300182.500	Ausstattung Jugendverkehrsschulen	2.800
104	5.300183.500	Schuldorf Bergstr: Einr. Biologikum	21.215
105	5.300186.500	Einr. Frischküche Eiche-Schule Ober-Ramstadt	600
106	5.300187.500	Einr. Frischküche Gustav-Heinemann-Schule	1.800
107	5.300188.500	Melibokusschule: Einr. zusätzliche Klasse	1.300
108	5.300192.500	Schillerschule Griesheim: Einrichtung Mensa	4.515
109	5.300196.500	Markwaldschule: Einrichtung Mensa	12.000
110	5.300201.500	Erich-Kästner-S.:Einr. Mobi-Skul-Pavillion	1.730
111	5.300204.500	Neubau Grundschule Weiterstadt	21.636
112	5.300214.500	Erwerb von Sachanlagen Schulsozialarbeit	2.601
113	5.300221.500	GTA -Infrastrukturausbau Ganztagsbetreu	121.209
114	5.3090**.500	Schulbudgets Grundschulen	43.201
115	5.3090**.500	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	1.666
116	5.3090**.500	Schulbudgets Gymnasien	2.830
117	5.3090**.500	Schulbudgets Gesamtschulen	59.098
118	5.3090**.500	Schulbudgets Förderschulen	6.924

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
119	5.3090**.500	Schulbudgets Berufliche Schulen	7.407
120	5.3090**.500	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	3.479
121	5.399980.500	DigitalPakt Schulen Annex 2 - Leihgeräte	252.030
122	5.399993.500	DigitalPakt Schule	14.654.384
123	5.399999.530	Schulbaupauschale	59.567
124	5.400001.500	Erwerb von Sachanlagen VHS	4.913
125	5.400006.500	Erwerb von Hard-und Software VHS	307
126	5.500007.500	Erwerb EDV Hard- und Software SGB II	5.000
127	5.500009.500	Erwerb Hard- und Software SGB XII_Asyl	37.934
128	5.500011.500	Erwerb Hard- und Software Asyl	3.000
129	5.600002.500	Preschool: Erwerb von Sachanlagen	1.863
130	5.600003.500	Preschool: Bauliche Investitionen	4.274
131	5.600005.500	Erwerb von Sachanlagen KiJuFö	3.000
132	5.600007.500	Erwerb Hard- und Software SGB VIII	390.000
133	5.600017.500	KJH Erneuerung Brandschutz	33.592
134	5.800001.530	Zuschüsse für Vereinssportanlagen	350.000
		Summe Finanzhaushalt	**31.739.319**

Nachrichtlich:

Noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung 2020	14.342.847
Noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung 2021	10.407.154
Noch nicht abgerufene Zuschüsse/Darlehen Digital Pakt Schule	16.615.163

Jahresabschluss 2021: Kurzerläuterungen zu Vermögens- und Ergebnisrechnung

Vermögensrechnung:
(A = Aktiva; P = Passiva)

Zf.	Kurzerläuterung
A 1.1	Der deutliche Anstieg bei den immateriellen Vermögensgegenständen geht auf einen Investitionszuschuss an das Da-Di-Werk für KIP-Maßnahmen an Schulen zurück.
A 1.2 A 1.3	Die Veränderungen im Bereich der Sachanlagen ergeben sich aus den im Jahr 2021 getätigten Investitionen reduziert um die auf die Nutzungsdauer verteilten Abschreibungen. Zudem ist die Reduzierung bei den Grundstücken (1.2.1) auf Grundstücksübertragungen ans DaDi-Werk gemäß KT-Beschluss 1080-2022/DaDi vom 04.04.2022 zurückzuführen. Dies führt gleichzeitig bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen zu einer Erhöhung (1.3.1).
A 2.3	Die Forderungen ergeben sich aus dem laufenden Geschäftsverkehr. Allerdings enthält der hohe Forderungsbestand einen Anteil von 28.827 T€ (2.3.1), die den noch offenen Tilgungsanteil des Landes aus dem Hessischen Sonderinvestitions-programm und dem Kommunalen Investitionsprogramm abbilden, der über die Laufzeit von 30 Jahren Zug um Zug mit den Darlehensverbindlichkeiten abgebaut wird.
P 1	Die Reduzierung des Eigenkapitals resultiert aus dem Ergebnis 2021 (-4,0 Mio. €), welches aus den Positionen 1.3.2.1 und 1.3.2.2 ersichtlich wird.
P 2.1	Der Anstieg bei den Sonderposten aus Zuweisungen vom öffentlichen Bereich geht auf die Bildung eines Sonderpostens für das Konjunkturprogramm KIP zurück (siehe auch A 1.1).
P 2.3	Der Sonderposten entspricht dem Abschluss des Produktbereichs 03 (Schul-trägeraufgaben) nach § 41 Abs. 8 GemHVO.
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 Zunahme der „sonstigen Rückstellungen“ ist auf den Verlustausgleich Kreiskliniken, den ÖPNV sowie auf sonstige Aufwandsrückstellungen im Jugendamt aufgrund von fehlenden Rechnungen zurückzuführen.
P 4.2	Im Haushaltsjahr 2021 wurden Investitionsdarlehen in Höhe von 26,7 Mio. € aus der Kreditermächtigung 2019 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 Liquiditätskredite zum 31.12.2021.
P 4.6 P 4.8	Die Verbindlichkeiten ergeben sich aus Aufwandsbuchungen zu Lasten des Jahres 2021, die nach dem Bilanzstichtag erfolgt sind.
P 4.9	In den sonstigen Verbindlichkeiten sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen „Hessenkasse“ in Höhe von 37,8 Mio. € enthalten.
P 5	Der hohe Rechnungsabgrenzungsposten im Vorjahr resultiert aus der im Dezember 2020 eingegangenen Landeszuweisung für Covid-Schutzmaßnahmen.

Ergebnisrechnung:

Hinweis: Der „fortgeschriebene Ansatz“ setzt sich aus dem Haushaltsansatz 2021, den Vorträgen aus Vorjahren, über- oder außerplanmäßigen Bewilligungen sowie Planüberträgen im Rahmen der Deckungsfähigkeit zusammen.

Zf.	**Kurzerläuterungen**
1	Stark eingeschränkter Betrieb des Kreisjugendheims Ernsthofen, wodurch Erlöse durch Vermietung und Catering kaum möglich waren.
3	Höhere Erstattungen hauptsächlich im Bereich für Schulträgeraufgaben (+532 T€ im Bereich der Nachmittagsbetreuung, +857 T€ aus Abrechnungen des Gebäudemanagements für Vorjahre) sowie bei der zentralen Auftragsvergabestelle (+301 T€). Dem entgegen stehen geringere Erstattungen im SGB II Bereich (-592 T€)
6	Größere Mindererträge liegen im Produktbereich 06 (-3.051 T€) und im Bereich SGB II (-2.567 T€) vor. Dem gegenüber stehen Mehrerträge in den Bereichen UVG (+941 T€), SGB XII (+711 T€), der Eingliederungshilfe (+298 T€), Bildung und Teilhabe (+172 T€) und bei den Schülerbeförderungskosten (+113 T€).
7	Insbesondere Erstattungen vom Land für die beiden Impfzentren (+10.274 T€). Hinzu kommen höhere Zuweisungen des Landes für Tageseinrichtungen für Kinder sowie einmalige Zuweisungen des Landes für Corona-Schutzmaßnahmen an Schulen und Kindertagesstätten.
8	Die Verbesserung resultiert hauptsächlich aus der Auflösung des Sonderpostens aus der Schulumlage 2020 (+1.832 T€).
9	Die Mehrerträge resultieren in erster Linie aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen (+3.698 T€) und der Auflösung von Pensionsrückstellungen (+617 T€).
12	Mehraufwendungen durch die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, die nach dem Bruttoprinzip verbucht werden (siehe auch Pos. 9).
13	Mehraufwendungen liegen im PB 07 (+6.804 T€), insbesondere für die beiden Impfzentren (siehe auch Pos. 7) vor. Hinzu kommen Mehraufwendungen für die Bildung des Sonderpostens nach § 41 Abs. 8 GemHVO in Höhe von 4.578 T€ im Produktbereich 03. Dem entgegen laufen Minderaufwendungen im selben PB (-1.063 T€). Hinzu kommen weitere Einsparungen im PB 01 (-1.820 T€), PB 02 (-213 T€), PB 04 (-590 T€), PB 05 (-210 T€) und PB 06 (-316 T€).
15	Die Mehraufwendungen resultieren aus höheren Erstattungen an das Da-Di-Werk für Schutzmaßnahmen an Schulen (+1.343 T€), höheren Erstattungen für Nachmittags-betreuung an Schulen (+295 T€) sowie bei Ersatz- bzw. Externbeschulung (+275 T€). Hinzu kommen Rückzahlungen an den Bund (+1.677 T€) im Bereich der Grundsicherung nach SGB II und höhere Zuweisungen bei der Eingliederungshilfe nach SGB IX (+539 T€). Weitere Mehraufwendungen liegen im Bereich der Kinder-Jugend- und Familienhilfe (+1.900 T€) vor. Dem entgegen laufen geringere Zuweisungen bei den Gesundheitsdiensten (-2.085 T€) und beim ÖPNV (-1.494 T€).
17	Die Minderaufwendungen bei den Transferleistungen gehen mit 5.289 T€ hauptsächlich auf den Bereich SGB II zurück. Hinzu kommen Minderaufwendungen bei der Hilfe zur Erziehung (-1.938 T€) und der Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche (-1.248 T€.