

Landkreis Darmstadt-Dieburg

Jahresabschluss 2022

- Aufstellungsbeschluss -



Vermögensrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung		31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5
Aktiva				
1	Anlagevermögen	Σ	530.830.338,51	535.465.890,24
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	Σ	67.096.491,97	71.134.588,32
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte		1.670.851,81	2.191.428,39
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		65.425.640,16	68.943.159,93
1.2	Sachanlagen	Σ	233.388.589,82	233.960.954,89
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte		106.007.273,60	105.532.777,07
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken		90.455.539,35	93.217.022,40
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen		8.814.693,89	9.222.374,71
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung		948.747,38	823.589,26
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		25.627.463,73	22.223.778,20
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		1.534.871,87	2.941.413,25
1.3	Finanzanlagen	Σ	60.785.903,94	60.810.994,25
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen		34.034.162,45	34.009.162,45
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		13.363.000,00	13.619.000,00
1.3.3	Beteiligungen		1.315.568,56	1.337.568,56
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens		12.068.172,93	11.839.770,24
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)		5.000,00	5.493,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		169.559.352,78	169.559.352,78
2	Umlaufvermögen	Σ	81.085.368,19	63.085.961,26
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	58.015.481,33	53.296.196,53
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen		54.929.682,62	47.926.346,65
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen		2.441.188,38	2.080.928,49
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		79.816,19	32.859,32
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen		262.520,43	2.032.807,29
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände		302.273,71	1.223.254,78
2.4	Flüssige Mittel		23.069.886,86	9.789.764,73
3	Rechnungsabgrenzungsposten		14.361.109,70	12.345.317,95
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00
	Summe Aktiva	Σ	626.276.816,40	610.897.169,45

Pos.	Bezeichnung		31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5
Passiv				
1	Eigenkapital	Σ	190.197.696,79	195.701.828,37
1.1	Netto-Position		131.398.444,21	131.398.444,21
1.2.	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	Σ	67.838.948,37	69.366.460,36
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		63.153.358,25	64.680.870,24
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		7.746,70	7.746,70
1.2.3	Sonderrücklagen		4.677.843,42	4.677.843,42
1.2.4	Stiftungskapital		0,00	0,00
1.3	Ergebnisverwendung	Σ	-9.039.695,79	-5.063.076,20
1.3.1	Ergebnisvortrag			
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		0,00	0,00
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-3.535.564,21	-1.028.144,82
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-5.424.971,46	-1.527.511,99
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-79.160,12	-2.507.419,39
2	Sonderposten	Σ	91.340.514,77	95.416.369,48
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	Σ	85.901.371,50	90.838.361,90
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich		85.551.295,96	90.564.842,94
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich		350.075,54	273.518,96
2.1.3	Investitionsbeiträge		0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag		0,00	0,00
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG		5.439.143,27	4.578.007,58
2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00
3	Rückstellungen	Σ	128.596.367,06	117.655.163,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		92.028.411,48	88.349.924,22
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		36.567.955,58	29.305.238,78
4	Verbindlichkeiten	Σ	215.915.565,28	201.996.397,90
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Σ	152.290.906,34	153.480.733,75
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		5.212.388,52	8.685.708,04
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		114.118.242,86	112.876.190,58
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		5.030.247,88	8.685.708,04
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern		38.172.663,48	40.604.543,17
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		182.140,64	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen		3.418.524,44	2.279.522,95
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.221.570,78	3.264.479,74
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		1.039.761,56	1.175.539,85
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten		55.944.802,16	41.796.121,61
5	Rechnungsabgrenzungsposten		226.672,50	127.410,70
	Summe Passiva	Σ	626.276.816,40	610.897.169,45

Ergebnisrechnung

- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.860	453.700	293.219	160.481
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.608.779	16.376.862	16.640.111	-263.249
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	28.628.219	29.140.718	29.017.949	122.769
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	248.553.615	263.189.108	263.218.877	-29.769
6	547	Erträge aus Transferleistungen	119.777.155	134.948.906	125.771.311	9.177.595
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	141.389.202	158.924.870	157.321.477	1.603.393
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	8.304.183	7.741.506	10.700.770	-2.959.264
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.010.541	669.674	4.296.529	-3.626.855
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	567.388.554	611.445.344	607.260.242	4.185.102
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	82.289.986	85.882.469	81.896.256	3.986.213
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.917.001	5.758.201	10.820.197	-5.061.996
13	60,61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellungen in Sonderposten	38.454.227	35.771.792	37.724.332	-1.952.540
14	66	Abschreibungen	4.578.008	0	5.439.143	-5.439.143
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.337.502	17.492.244	17.899.598	-407.354
16	73	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse Steuer- und sonstigen Aufwendungen einschließlich aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	110.932.532	122.312.798	122.597.776	-284.978
17	72	Transferaufwendungen	60.746.352	66.141.092	66.141.092	0
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	252.999.030	294.606.733	276.469.138	18.137.595
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	572.518.777	628.392.359	614.137.293	14.255.066
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-5.130.222	-16.947.015	-6.877.051	-10.069.964
21	56,57	Finanzerträge	6.414.298	3.666.188	4.066.030	-399.842
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.811.588	2.704.267	2.613.950	90.317
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	3.602.710	961.921	1.452.080	-490.159
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	573.802.853	615.111.532	611.326.272	3.785.260
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	575.330.365	631.096.626	616.751.243	14.345.383
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	-1.527.512	-15.985.094	-5.424.971	-10.560.123
27	59	Außerordentliche Erträge	21.654	2.000	32.522	-30.522
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.529.073	0	111.682	-111.682
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	-2.507.419	2.000	-79.160	81.160
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-4.034.931	-15.983.094	-5.504.132	-10.478.962
31		Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.527.512	0	5.424.971	
32		Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	
33		Jahresergebnis nach Rücklagen	-2.507.419		-79.160	

Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO):

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis: 0 Euro

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis: -3.535.564 Euro

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis: -3.535.564 Euro

Finanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	115.644	453.700	275.849	177.851
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.568.845	16.376.862	16.261.839	115.023
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	28.667.064	29.140.718	28.292.828	847.890
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	248.553.594	263.189.108	263.218.914	-29.806
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	119.935.717	134.948.906	122.478.280	12.470.626
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	137.947.234	158.924.870	150.175.927	8.748.943
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.405.075	3.666.188	4.053.730	-387.542
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	616.021	671.674	719.425	-47.751
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	557.809.194	607.372.026	585.476.793	21.895.233
10	Personalauszahlungen	83.336.828	85.882.469	80.526.901	5.355.568
11	Versorgungsauszahlungen	6.002.730	5.758.201	6.118.477	-360.276
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.010.912	35.771.792	31.029.734	4.742.058
13	Auszahlungen für Transferleistungen	253.179.098	294.606.733	275.065.222	19.541.511
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	101.895.957	122.312.798	114.486.889	7.825.909
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	60.746.352	66.141.092	66.141.092	0
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.809.602	2.704.267	2.435.041	269.226
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.001.707	427.030	1.662.208	-1.235.178
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	541.983.185	613.604.382	577.465.564	36.138.818
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	15.826.009	-6.232.356	8.011.228	-14.243.584
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.902.735	1.423.821	1.998.754	-574.933
20a	davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.319.821	1.319.821	1.319.821	0
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	66.262	0	3.270	-3.270
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	269.023	256.000	256.493	-493
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	7.238.021	1.679.821	2.258.517	-578.696
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31.741	161.589	471.534	-309.945
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.958.419	12.619.263	2.531.802	10.087.462
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	13.608.513	26.192.521	8.704.481	17.488.040
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	6.225	3.000	3.000	0
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	18.604.898	38.976.373	11.710.816	27.265.557
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-11.366.877	-37.296.552	-9.452.299	-27.844.253
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	4.459.132	-43.528.908	-1.441.071	-42.087.837

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	43.911.911	35.282.472	61.801.575	-26.519.103
31a	davon: ordentliche Aufnahme von Krediten	26.667.300	31.128.472	14.342.847	16.785.625
31b	davon: Aufnahme von Krediten im Rahmen von Umschuldungen	17.244.611		47.458.728	-47.458.728
31c	davon: Aufnahme von Krediten im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme	0	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	38.217.776	25.410.351	62.991.402	-37.581.051
32a	davon: ordentliche Tilgung von Krediten	12.534.018	16.039.272	14.012.853	2.026.419
32b	davon: Tilgung von Krediten im Rahmen von Umschuldungen	17.044.611		47.658.728	-47.658.728
32c	davon: Tilgungsanteil Land im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme	1.319.821	1.319.821	1.319.821	0
32d	davon: Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	7.319.325	8.051.258	0	8.051.258
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	5.694.135	9.872.121	-1.189.827	11.061.949
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	10.153.267	-33.656.787	-2.630.898	-31.025.888
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	159.499.369	16.000.000	199.787.635	-183.787.635
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	183.708.701		183.876.614	-183.876.614
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-24.209.332	16.000.000	15.911.021	88.979
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	23.845.830	9.789.765	9.789.765	0
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-14.056.065	-17.656.787	13.280.122	-30.936.909
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	9.789.765	-7.867.022	23.069.887	-30.936.909

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.

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen beinhalten - entsprechend zum Planansatz - 16 Mio. Euro aufgrund des Betriebsübergangs des Betriebszweigs Umweltmanagement des Da-Di-Werks an den Zweckverband Abfall- und Wertstoffeinsammlung für den Landkreis Darmstadt-Dieburg (ZAW) und der somit erforderlichen Spaltungsbilanz.

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen:

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
1	01010604	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	50.000
2	010107	Instandhaltung Gebäude und Außenanlage	369.077
3	010115	Honorarkräfte	37.857
4	0301**01	Schulbudgets Grundschulen	210.124
5	0302**01	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	8.448
6	0303**01	Schulbudgets Gymnasien	45.656
7	0304**01	Schulbudgets Gesamtschulen	317.463
8	0305**01	Schulbudgets Förderschulen	46.478
9	0306**01	Schulbudgets Berufliche Schulen	46.765
10	0309****	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	5.158
		Summe Ergebnishaushalt	1.137.026
11	5.100004.500	Erwerb von Sachanlagen	85.814
12	5.100006.500	Erwerb von Dienstfahrzeugen	70.029
13	5.100008.500	Erwerb von Sachanlagen Kantine	55.000
14	5.100013.500	Geografisches Informations Informationssystem	50.000
15	5.100016.500	Erwerb v. Telekommunikations-Sachanlagen	10.000
16	5.100018.500	Erwerb Hard- und Software Webdienste	185.508
17	5.100019.500	Erwerb EDV Hard- und Software	316.847
18	5.100023.500	Erwerb Hard- und Software Konzernsteuer	10.051
19	5.100027.500	Baumaßnahmen Kreishaus Darmstadt	3.114.725
20	5.100028.500	Baumaßnahmen Kreishaus Dieburg	5.000
21	5.100029.500	Erwerb Hard- und Software Bauaufsicht	350.000
22	5.100044.500	Einführung elektr. Rechnungsworkflow	16.211
23	5.100045.500	Neubau Pavillons KH Darmstadt	686.537
24	5.100049.500	IT-Vorhabenplanung	1.070.458
25	5.120002.500	Planungskosten Kreisstraßen	390.000
26	5.120003.500	Erneuerung Lichtsignalanlagen	25.745
27	5.120029.500	K 114 OD Hering	975.000
28	5.120038.500	K 134 OD Asbach und Erbsthofen	1.341.162
29	5.130001.500	Geländeerwerb Naturschutz	94.607
30	5.200001.500	Beschaffungen Brandschutz	16.983
31	5.200002.530	Zuw. zur Beschaffung von FW-Fahrzeugen	228.228
32	5.200003.500	Beschaffungen Rettungsdienst	45.221
33	5.200004.500	Beschaffungen Katastrophenschutz	1.604
34	5.200011.500	Katastrophenschutz -Lager	370.000
35	5.200012.500	Erwerb Hard- und Software Rettungsdienst	56.812
36	5.200018.500	Erneuerung Atemschutzübungsstrecke	1.961.054
37	5.300010.500	Schloßschule: Ein. nach Umbau	69.000
38	5.300013.500	Inventar/Ausstattung	79.844
39	5.300014.500	Hard- und Software pädag. Bereich	22.292
40	5.300015.500	Erwerb interaktiver Tafeln	7.348
41	5.300017.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	9.925
42	5.300019.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	16.755
43	5.300020.500	Ausstattung Ganztagsangebot	23.821
44	5.300023.500	Inventar/Ausstattung	12.470
45	5.300024.500	Hard- und Software pädag. Bereich	11.176
46	5.300025.500	Erwerb interaktiver Tafeln	5.486
47	5.300027.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	3.267
48	5.300029.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	27.500
49	5.300030.500	Ausstattung Ganztagsangebot	7.000
50	5.300033.500	Inventar/Ausstattung	20.546
51	5.300034.500	Hard- und Software pädag. Bereich	57.903
52	5.300035.500	Erwerb interaktiver Tafeln	18.000
53	5.300039.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	8.223
54	5.300050.500	Inventar/Ausstattung	137.321
55	5.300051.500	Hard- und Software pädag. Bereich	74.688
56	5.300052.500	Erwerb interaktiver Tafeln	199.174
57	5.300054.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	7.147

Pos.	Produkt/Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in €
58	5.300056.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	34.847
59	5.300060.500	Inventar/Ausstattung	71.326
60	5.300061.500	Hard- und Software pädag. Bereich	19.929
61	5.300062.500	Erwerb interaktiver Tafeln	8.311
62	5.300064.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	2.925
63	5.300066.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	245
64	5.300067.500	Ausstattung Ganztagesangebot	6.629
65	5.300070.500	Inventar/Ausstattung	44.440
66	5.300071.500	Hard- und Software pädag. Bereich	19.200
67	5.300072.500	Erwerb interaktiver Tafeln	9.319
68	5.300074.500	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	750
69	5.300076.500	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	12.000
70	5.300082.500	IT-Ausstattung Schulverwaltung	83.683
71	5.300103.500	Schuldorf Bergstr: Einrichtung	100.000
72	5.300107.500	Carlo-Mierend.-Schule: Einr. Nach Sanierung	13.095
73	5.300116.500	A.-Einstein-Sch.: Einr. NW	49.191
74	5.300119.500	Schule a.d Aue: Einr. n. Sanierung	397.137
75	5.300124.500	G.-Heinemann-Sch.: Einr. n. Sanierung	39.385
76	5.300125.500	Ausstattung von Sporthallen	51.298
77	5.300126.500	Projektkosten Päd. Schulnetz	306.330
78	5.300128.530	Zuweisung Christoph-Graupner-Schule Darmstadt	17.100
79	5.300138.500	J-F-K Schule: Einrichtung Neubau	1.079
80	5.300144.500	Bachgauschule: Einrichtung Neubau	15.517
81	5.300146.500	Max-Plank-Gym: Einr. Nach Umbau	110.000
82	5.300149.500	J.-Schumann-Schule: Ausstattung Funktionsgebäude	45.376
83	5.300151.500	J.-Wagner-Schule: Einrichtung n. Sanierung	26.031
84	5.300154.500	Albrecht-Dürer-Sch.: Einr. N. Sanierung	89.845
85	5.300156.500	Landrat-Gruber-Sch: Einr. Fachräume	35.683
86	5.300160.500	Haslochbergschule: Erw. Ganztagsbereich	1.828
87	5.300174.500	M.Planck-Gym: Einr. Neubau Holztafelweise	30.825
88	5.300180.500	Hessenwaldschule Einrichtung nach Umbau Pavillon	350.000
89	5.300183.500	Schuldorf Bergstr: Einr. Biologikum	9.196
90	5.300189.500	Ludwig-Glock-Schule: Einrichtung	14.000
91	5.300192.500	Schillerschule Griesheim: Einrichtung Mensa	9.194
92	5.300201.500	Erich-Kästner-S.: Einrichtung	8.876
93	5.300204.500	Neubau Grundschule Weiterstadt	21.169
94	5.300221.500	GTA -Infrastrukturausbau Ganztagsbetreu	676
95	5.300222.500	Medienzentrum	46.104
96	5.300228.500	Sondersausstattungsprogramm Medienzentrum	141.495
97	5.3090**.500	Schulbudgets Grundschulen	72.515
98	5.3090**.500	Schulbudgets Kombinierte Grund- und Hauptschulen	6.997
99	5.3090**.500	Schulbudgets Gymnasien	12.742
100	5.3090**.500	Schulbudgets Gesamtschulen	81.097
101	5.3090**.500	Schulbudgets Förderschulen	12.629
102	5.3090**.500	Schulbudgets Berufliche Schulen	7.451
103	5.3090**.500	Schulbudgets Sonstige Schulformen und -einrichtungen	2.724
104	5.399980.500	DigitalPakt Schulen Annex 2 - Leihgeräte	252.030
105	5.399993.500	DigitalPakt Schule	10.188.509
106	5.399999.530	Schulbaupauschale	59.567
107	5.400001.500	Erwerb von Sachanlagen VHS	5.641
108	5.500009.500	Erwerb Hard- und Software SGB XII _Asyl	5.649
109	5.500011.500	Erwerb Hard- und Software Asyl	2.202
110	5.600007.500	Erwerb Hard- und Software SGB VIII	320.801
111	5.600017.500	KJH Erneuerung Brandschutz	22.075
112	5.600018.500	KJH Erneuerung Heizung	141.864
113	5.800001.530	Zuschüsse für Vereinssportanlagen	340.000
		Summe Finanzhaushalt	26.130.009

Nachrichtlich:

Noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung 2021	10.407.154
Noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung 2022	6.378.471
Noch nicht abgerufene Zuschüsse/Darlehen Digital Pakt Schule	16.615.163

Jahresabschluss 2022: 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 2022 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 27.507 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. Im Übrigen basiert die Differenz gegenüber 2021 auf der erst in 2023 erhaltenen Erstattung aus dem Landesaufnahmegesetz für das 4. Quartal und für die Restzahlung des 3. Quartals (gesamt 8,2 Mio. €).
P 1	Die Reduzierung des Eigenkapitals resultiert aus dem Ergebnis 2022 (-5,5 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 3.1	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 2022 wurden Investitionsdarlehen in Höhe von 14,3 Mio. € aus der Kreditermächtigung 2020 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 31.12.2022.
P 4.6 P 4.8	Die Verbindlichkeiten ergeben sich aus Aufwandsbuchungen zu Lasten des Jahres 2022, 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. Des Weiteren wurde hier in 2022 der Zahlungseingang in Höhe von 16,0 Mio. € aufgrund des Betriebsübergangs des Betriebszweigs Umweltmanagement des Da-Di-Werks an den Zweckverband Abfall- und Wertstoffeinsammlung für den Landkreis Darmstadt-Dieburg (ZAW) passiviert, der nach Beschluss der Spaltungsbilanz den final den einzelnen Bilanzpositionen zugeordnet wird.

Ergebnisrechnung:

Hinweis: Der „fortgeschriebene Ansatz“ setzt sich aus dem Haushaltsansatz 2022, den Vorträgen aus Vorjahren, über- oder außerplanmäßigen Bewilligungen sowie Planüberträgen im Rahmen der Deckungsfähigkeit zusammen.

Zf.	Kurzerläuterungen
1	Weiterhin eingeschränkter Betrieb des Kreisjugendheims Ernsthofen, wodurch Erlöse durch Vermietung und Catering geringer ausfielen.
2	Höhere Erträge im Bereich Wirtschaftliche Hilfen nach dem AsylbLG (+1.504 T€). Dem entgegen stehen geringere Gebühren bei der Bauaufsicht (-893 T€), im Bereich Rettungsdienst (-201 T€) und bei der VHS (-193 T€).
6	Mindererträge liegen insbesondere im Bereich SGB II vor (-9.717 T€). Hinzu kommen Mindererträge im Produktbereich 06 (-652 T€). Mehrerträge liegen bei den sonstigen sozialen Hilfen (+615 T€), bei den Hilfen für Asylbewerber (+326 T€) sowie im Bereich UVG (+302 T€) vor.
7	Geringere Erstattungen vom Land im Bereich SGB XII (-1.718 T€), Asyl (-631 T€) und bei den sonstigen sozialen Hilfen (-1.801 T€). Höhere Zuweisungen im PB 03 (+1.287 T€), insbesondere für IT an Schulen, sowie in der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (+1.118 T€).
8	Die Verbesserung resultiert hauptsächlich aus der Auflösung des Sonderpostens aus der Schulumlage 2021 (+2.746 T€).
9	Die Mehrerträge resultieren in erster Linie aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen (+2.061 T€) und der Auflösung von Pensionsrückstellungen (+1.386 T€).
11	Geringere Personalaufwendungen aufgrund von nicht besetzten Stellen sowie aufgrund Langzeitabwesenheiten ohne Lohnfortzahlung. Die Verbesserungen gehen über alle Produktbereiche hinweg.
12	Mehraufwendungen durch die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, die nach dem Bruttoprinzip verbucht werden (siehe auch Pos. 9).
13	Mehraufwendungen für die Bildung des Sonderpostens nach § 41 Abs. 8 GemHVO in Höhe von 5.439 T€ im Produktbereich 03. Danach ergeben sich Einsparungen von 3.486 T€ u. a. im PB 01 (2.430 T€), PB 04 (263 T€), PB 06 (536 T€) und PB 10 (154 T€).
17	Die Minderaufwendungen bei den Transferleistungen gehen insbesondere auf den SGB II-Bereich zurück (12.403 T€). Hinzu kommen Minderaufwendungen in den Bereichen Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (2.405 T€), SGB XII (1.880 T€) und sonstige soziale Hilfen (1.504 T€), bei den UVG-Leistungen (180 T€) sowie den Hilfen für Asylbewerber (1.044 T€). Mehraufwand entstand bei den Eingliederungshilfen nach SGB IX (-1.294 T€).