

Jahresabschluss 2006 des Landkreises Ebersberg**Ergebnisrechnung 2006:**

Pos.	Name	IST 2005	PLAN 2006	IST 2006	Vergleich Budget/Saldo
10	Steuern und ähnliche Abgaben	-83.725,31	-83.760,00	-85.218,71	-1.458,71
20	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	-65.084.671,54	-67.171.104,00	-67.487.739,68	-316.635,68
21	+ Personalkostenerstattungen	-902.511,86	-1.106.820,00	-1.554.549,86	-447.729,86
30	+ Sonstige Transfererträge	-1.248.845,84	-1.089.500,00	-1.071.291,76	18.208,24
40	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-215.757,33	-219.000,00	-260.011,42	-41.011,42
45	+ Erträge a.d.Auflösung v.Sonderposten	-932.348,00		-980.869,01	-980.869,01
50	+ Privatrechtl Leistungsentgelte	-662.633,20	-805.488,00	-444.218,85	361.269,15
60	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.262.069,77	-5.926.415,00	-5.627.407,83	299.007,17
70	+ Sonstige ordentliche Erträge	-274.599,96	-21.290,00	-1.213.411,60	-1.192.121,60
80	+ Aktivierte Eigenleistung				
90	+/-Bestandsveränderungen				
100	= Ordentliche Erträge	-75.667.162,81	-76.423.377,00	-78.724.718,72	-2.301.341,72
110	- Personalaufwendungen	12.101.473,66	12.081.640,00	12.557.370,72	475.730,72
120	- Versorgungsaufwendungen	3.122,00		4.073,81	4.073,81
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.942.666,25	12.336.030,00	12.039.898,99	-296.131,01
140	- Planmäßige Abschreibungen	3.012.623,43		3.525.757,48	3.525.757,48
143	- Transferaufwendungen	46.034.061,56	44.493.860,00	44.059.416,81	-434.443,19
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.371.005,31	3.681.350,00	3.652.913,48	-28.436,52
170	= Ordentliche Aufwendungen	75.464.952,21	72.592.880,00	75.839.431,29	3.246.551,29
180	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit(=Zeilen 100 und 170)	-202.210,60	-3.830.497,00	-2.885.287,43	945.209,57
190	+ Finanzerträge	-311.921,11	-54.870,00	-432.694,50	-377.824,50
200	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.486.346,53	1.585.245,00	1.444.611,73	-140.633,27
210	= Finanzergebnis (=Zeilen 190 und 200)	1.174.425,42	1.530.375,00	1.011.917,23	-518.457,77
220	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 180 u 210)	972.214,82	-2.300.122,00	-1.873.370,20	426.751,80
230	+ außerordentliche Erträge	-5.318,55		-4.463,74	-4.463,74
240	- außerordentliche Aufwendungen	416.156,92		223.931,19	223.931,19
250	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 230 u.240)	410.838,37		219.467,45	219.467,45
260	= Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung (=Zeilen 220 und 250)	1.383.053,19	-2.300.122,00	-1.653.902,75	646.219,25
270	=+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-261.000,00	-305.820,00	-313.347,19	-7.527,19
280	=- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	261.000,00	305.820,00	313.347,19	7.527,19
300	= Jahresergebnis (=Zeilen 260, 270, 280)	1.383.053,19	-2.300.122,00	-1.653.902,75	646.219,25

Berichtigtes Jahresergebnis mit Zuschussauflösung (Pos. 45) und Abschreibung (Pos. 140):

Pos.	Name	IST 2005	Plan 2006	Finanzsaldo 2006	Vergleich Budget/Saldo
10	Steuern und ähnliche Abgaben	-83.725,31	-83.760,00	-85.218,71	-1.458,71
	+ Zuwendungen und allg.			-	
20	Umlagen	-65.084.671,54	-67.171.104,00	67.487.739,68	-316.635,68
21	+ Personalkostenerstattungen	-902.511,86	-1.106.820,00	-1.554.549,86	-447.729,86
30	+ Sonstige Transfererträge	-1.248.845,84	-1.089.500,00	-1.071.291,76	18.208,24
	+ Öffentlich-rechtliche				
40	Leistungsentgelte	-215.757,33	-219.000,00	-260.011,42	-41.011,42
	+ Erträge a.d.Auflösung				
45	v.Sonderposten	-932.348,00	-119.337,00	-980.869,01	-861.532,01
	+ Privatrechtliche				
50	Leistungsentgelte	-662.633,20	-805.488,00	-444.218,85	361.269,15
	+ Kostenerstattungen und				
60	Kostenumlagen	-6.262.069,77	-5.926.415,00	-5.627.407,83	299.007,17
70	+ Sonstige ordentliche Erträge	-274.599,96	-21.290,00	-1.213.411,60	-1.192.121,60
80	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
90	+/-Bestandsveränderungen				0,00
100	= Ordentliche Erträge	-75.667.162,81	-76.542.714,00	78.724.718,72	-2.182.004,72
110	- Personalaufwendungen	12.101.473,66	12.081.640,00	12.557.370,72	475.730,72
120	- Versorgungsaufwendungen	3.122,00		4.073,81	4.073,81
	- Aufwendungen für Sach- und				
130	Dienstleistungen	10.942.666,25	12.336.030,00	12.039.898,99	-296.131,01
140	- Planmäßige Abschreibungen	3.012.623,43	1.850.778,00	3.525.757,48	1.674.979,48
143	- Transferaufwendungen	46.034.061,56	44.493.860,00	44.059.416,81	-434.443,19
	- Sonstige ordentliche				
160	Aufwendungen	3.371.005,31	3.681.350,00	3.652.913,48	-28.436,52
170	= Ordentliche Aufwendungen	75.464.952,21	74.443.658,00	75.839.431,29	1.395.773,29
	= Ergebnis der lfd.				
180	Verwaltungstätigkeit(=Zeilen 100 und 170)	-202.210,60	-2.099.056,00	-2.885.287,43	-786.231,43
190	+ Finanzerträge	-311.921,11	-54.870,00	-432.694,50	-377.824,50
	- Zinsen und sonstige				
200	Finanzaufwendungen	1.486.346,53	1.585.245,00	1.444.611,73	-140.633,27
210	= Finanzergebnis (=Zeilen 190 und 200)	1.174.425,42	1.530.375,00	1.011.917,23	-518.457,77
220	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 180 u 210)	972.214,82	-568.681,00	-1.873.370,20	-1.304.689,20
230	+ außerordentliche Erträge	-5.318,55	0,00	-4.463,74	-4.463,74
	- außerordentliche				
240	Aufwendungen	416.156,92	0,00	223.931,19	223.931,19
250	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 230 u.240)	410.838,37	0,00	219.467,45	219.467,45
	= Jahresergebnis vor interner				
260	Leistungsverrechnung (=Zeilen 220 und 250)	1.383.053,19	-568.681,00	-1.653.902,75	-1.085.221,75
270	=+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-261.000,00	-305.820,00	-313.347,19	-7.527,19
Pos.	Name	IST 2005	Plan 2006	Finanzsaldo 2006	Vergleich Budget/Saldo

280	=- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	261.000,00	305.820,00	313.347,19	7.527,19
300	= Jahresergebnis (=Zeilen 260, 270, 280)	1.383.053,19	-568.681,00	-1.653.902,75	-1.085.221,75

Begründung zu den Zeilen 45 und Zeile 140: Planmäßige Abschreibungen und Zuschussauflösung: Im Haushaltsplan 2006 sind die Planwerte enthalten. Diese mussten wegen eines Softwarefehlers zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2007 gelöscht werden. In künftigen Haushaltsjahren tritt dieser Fehler nicht mehr auf.

Finanzrechnung 2006:

Pos.	Name	IST 2005	PLAN 2006	IST 2006	Vergleich Budget/Saldo
1	Steuern u. ähnl. Abgaben	83.759,68	83.760,00	85.045,34	1.285,34
2	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen	65.707.085,16	68.277.924,00	68.831.828,29	553.904,29
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.731.376,75	1.089.500,00	1.513.056,10	423.556,10
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	215.757,33	219.000,00	260.011,42	41.011,42
5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	627.309,79	805.488,00	404.907,26	-400.580,74
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.313.221,14	5.926.415,00	5.214.001,27	-712.413,73
7	+ Sonstige Einz. a.lfd. Verwaltungstätigkeit	27.245.187,23	21.290,00	66.966.257,87	66.944.967,87
8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahl.(Bed.darlehen)	304.205,97	54.870,00	385.718,63	330.848,63
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	102.227.903,05	76.478.247,00	143.660.826,18	67.182.579,18
10	- Personalauszahlungen	-11.497.417,54	-12.081.640,00	-12.145.971,09	-64.331,09
11	- Versorgungsauszahlungen	-3.122,00		-4.073,81	-4.073,81
12	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-10.853.127,08	-12.336.030,00	-9.873.610,88	2.462.419,12
13	- Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-1.428.298,83	-1.585.245,00	-1.470.255,83	114.989,17
14	- Transferauszahlungen	-46.033.583,56	-44.493.860,00	-43.361.150,54	1.132.709,46
15	- Sonstige Auszahlungen a.lf. Verwaltungstätigk.	-30.291.045,08	-3.681.350,00	-70.391.435,65	-66.710.085,65
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	-100.106.594,09	-74.178.125,00	-137.246.497,80	-63.068.372,80
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.121.308,96	2.300.122,00	6.414.328,38	4.114.206,38
100	Teilfinanzplan				
101	Einzahlg a. Zuw.f.Investitionszuwendungen	1.006.140,97	1.821.934,00	1.323.341,98	-498.592,02
102	Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachvermögen	0,00	2.000,00	330.566,20	328.566,20
103	Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
104	Einzahlg a.Invest.- Beiträgen u.ä. Entgelten	408,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
105	Einzahlg. f. sonstige Investitionstätigkeiten	1.628.881,98	27.050,00	-172.928,43	-199.978,43
106	=Einzahlung aus Investitionstätigkeit	2.635.430,95	1.850.984,00	3.480.979,75	1.629.995,75
107	Auszahlg f. Erwerb v.Grundstücke u. Gebäuden	-1.100.489,02	-5.513.790,00	-4.988.115,65	525.674,35
108	Auszahlg f. Baumaßnahmen	-212.441,90	-2.269.750,00	-576.059,46	1.693.690,54
109	Auszahlg f.d. Erwerb v.bewgl. Anlagevermögen	-542.577,18	-2.101.720,00	-744.625,58	1.357.094,42
Pos.	Name	IST 2005	PLAN 2006	IST 2006	Vergleich Budget/Saldo

110	Auszahlg f.d.Erwerb von Finanzanlagen				
111	Auszahlg f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-585.122,38	-2.702.760,00	-649.763,19	2.052.996,81
112	Auszahlg f. sonstige Investitionstätigkeiten	-4.451.881,53		-1.896.783,31	-1.896.783,31
113	=Auszahlung aus Investitionstätigkeit	-6.892.512,01	-12.588.020,00	-8.855.347,19	3.732.672,81
120	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 106+113)	-4.257.081,06	-10.737.036,00	-5.374.367,44	5.362.668,56
130	nicht ergebniswirksame Einzahlungen	13.615.860,65		8.880.046,05	8.880.046,05
140	nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-16.720.285,13		-8.811.035,18	-8.811.035,18
150	=nicht ergebniswirksame Ein- u. Auszahlungen	-3.104.424,48		69.010,87	69.010,87
240	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-5.240.196,58	-8.436.914,00	1.108.971,81	9.545.885,81
250	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen		7.309.160,00		-7.309.160,00
260	- Tilgung von Krediten für Investitionen	-1.599.749,88	-1.621.230,00	-2.891.763,81	-1.270.533,81
270	+ Aufnahme v.Krediten zur Liquiditätssicherung				
280	- Tilgung v.Krediten zur Liquiditätssicherung				
290	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.599.749,88	5.687.930,00	-2.891.763,81	-8.579.693,81
300	= Änderg d. Bestandes an Finanzmitteln	-6.839.946,46	-2.748.984,00	-1.782.792,00	966.843,00
340	+ Anfangsbestand an Finanzmittel				
350	= Liquide Mittel (=Zeilen 300 u. 340)	-6.839.946,46	-2.748.984,00	-1.782.792,00	966.843,00

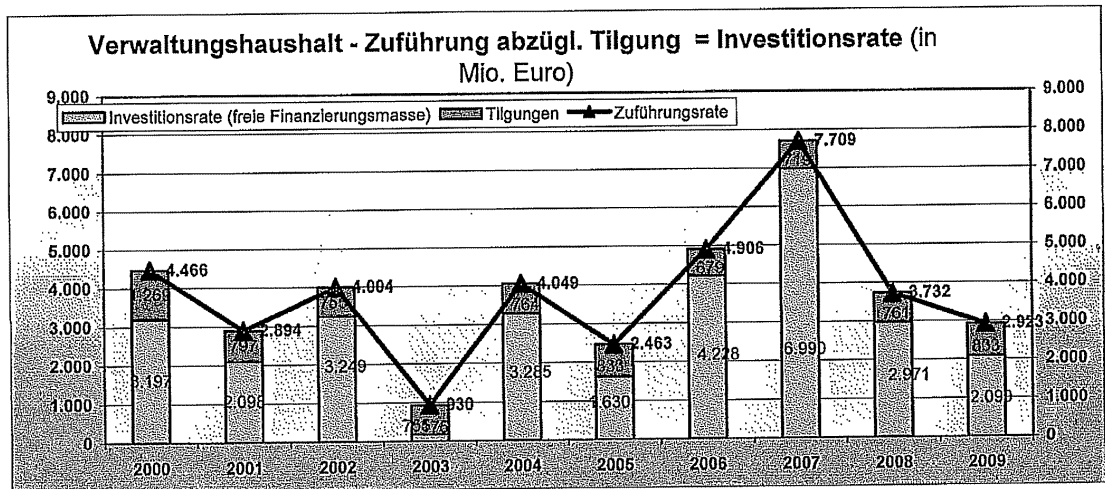
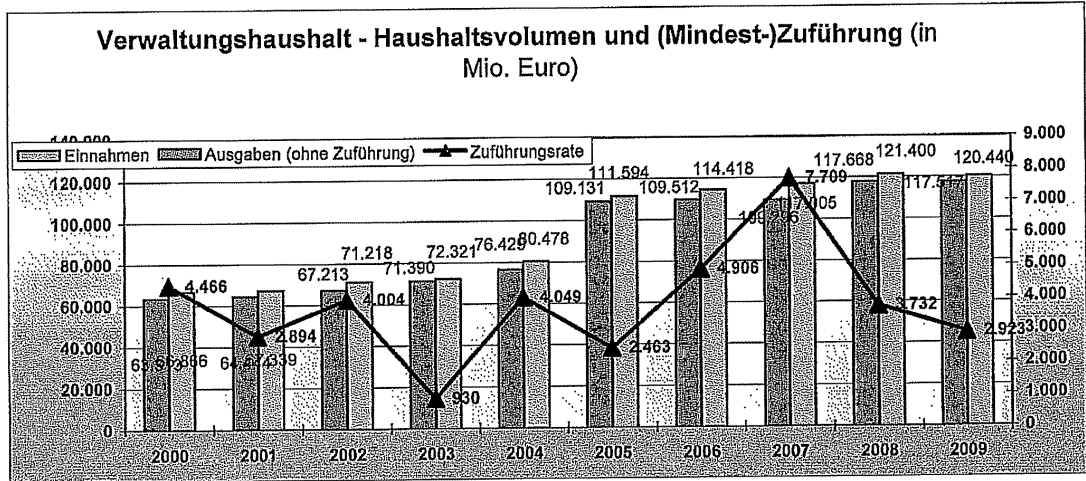
Bilanz zum 31.12.2006

AKTIVA	31.12.2005	31.12.2006	PASSIVA	31.12.2005	31.12.2006
1. Anlagevermögen	*) 94.262.236,15	100.085.056,52	1. Eigenkapital	49.310.617,99	53.016.035,41
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	7.154.251,80	7.410.718,42	1.1 Nettoposition	**) 50.693.671,18	50.745.185,85
1.2 Sachanlagen			1.2 Kapitalrücklage	0,00	2.000.000,00
1.2.1 unbebaute Grundstücke	6.498.134,58	6.452.752,90	1.4 Verlustvortrag	(-1.383.053,19)	
1.2.2 bebaute Grundstücke	55.070.966,40	56.337.310,82	1.5 Jahresüberschuss		(1.653.902,75)
1.2.3 Infrastruktur, Kreisstraßen	9.775.706,64	10.276.471,97	Saldo Verlustvortrag/ Jahresüberschuss	- 1.383.053,19	270.849,56
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	1.740.877,81	1.709.785,81	2. Sonderposten	16.622.933,48	16.974.139,47
1.2.5 Kunstgegenstände	11.565,83	11.565,83	3. Rückstellungen	9.272.567,85	9.403.982,25
1.2.6 Maschinen, tech. Anl., Fahrzeuge	937.385,80	1.096.278,80	3.1 Pensionsrückstellung	6.984.158,00	7.574.864,00
1.2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.055.817,38	1.812.565,25	3.1.2 Rückstellung Altersteilzeit	875.519,37	544.922,47
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	909.751,63	3.310.789,78	3.4 Sonstige Rückstellungen	1.412.890,48	1.284.195,78
1.3 Finanzanlagen	*) 10.107.778,28	11.666.816,94	4. Verbindlichkeiten	29.533.684,59	36.118.056,66
2. Umlaufvermögen	*) 10.618.000,72	15.124.904,50	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	27.918.152,30	31.004.638,87
2.0 Vorräte	0,00	0,00	4.3 Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
2.1 Forderungen			4.4 Verbindlichk., die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	0,00	0,00
2.1.1 Öffentl.-recht. Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.183.386,91	1.432.552,37	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	***) 123.029,46	4.472.652,51
2.1.2 Privatrecht. Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	537.217,87	6.560.214,03	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
2.1.3 Forderung gg. Sondervermögen, verbundene Unternehmen	*) 21.745,47	39.279,63	4.7 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	85.072,80	17.367,21
2.2. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	273.186,31	116.807,77
2.3 Liquide Mittel (Bankbestand, Kasse)	8.875.650,47	7.092.858,47	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	414.374,84	905.791,17	4.10 Sonstige Verbindlichkeiten	***) 1.134.243,72	506.590,30
Bilanzsumme Aktiva	105.294.611,71	116.115.752,19	5. Passive Rechnungsabgrenzung	554.807,80	603.538,40
			Bilanzsumme Passiva	105.294.611,71	116.115.752,19

*) Ein Betrag in Höhe von 21.745,47 Euro musste aufgrund der gesetzlichen Konkretisierung (7.2.10.1 der Bewertungsrichtlinie) vom Anlagevermögen auf das Umlaufvermögen umgeschlüsselt werden. In der Summe stimmt das Aktiva mit dem geprüften und entlasteten Jahresabschluss 2005 überein.

**) Im Jahresabschluss 2005 waren 49.310.617,99 Euro ausgewiesen. Darin enthalten war bereits der Verlust in Höhe von 1.383.053,19 Euro. Die KommHV Doppik schreibt vor, dass eine direkte Saldierung mit dem Eigenkapital nicht korrekt ist. Deshalb wurde das im Jahresabschluss 2006 korrigiert und der Verlust unsaldiert in einer eigenen Zeile ausgewiesen.

***) Im Jahresabschluss 2005 waren als Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung 54.628,08 Euro ausgewiesen und als Sonst. Verbindlichkeiten 1.202.645,10 Euro. Diese mussten umgeschlüsselt werden. In der Summe der beiden Positionen stimmt der Bilanzausweis 2005 und 2006 überein.



In 2009 bleiben dem Landkreis mit der Zuführungsrate von rd. 2,9 Mio. € nach Abzug der Kredittilgung „freie Investitionsmittel“ mit rd. 2,1 Mio. €.