Jahresabschluss

des Landkreises Ebersberg zum 31.Dezember 2016

Dokumentation mit Anhang





Dokumentation des Jahresabschlusses 2016 des Landkreises Ebersberg

	Ergebni	srechnung	5
2	Finanzre	echnung	6
}		nungen	8
	3.1 Teile	ergebnisrechnungen nach Fachausschüssen	8
	3.2 Teile	ergebnisrechnung nach Kostenstellen	20
Ļ	Vermöge	ensrechnung Landkreis (mit Kommunaler Abfallwirtschaft)	22
;	ANHANG	3	25
	5.1 Allge	emeines	25
		Entwicklung von Kreis- und Bezirksumlage	25
	5.1.1	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in der Ergebnis-	
		und Vermögensrechnung	25
		Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	26
		Erläuterungen zu Sonderposten und Rückstellungen	26
	5.1.4		29
		Haftungsverhältnisse die in der Bilanz nicht auszuweisen sind	29
	5.1.6		29
	5.1.7 5.1.8	Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von	30
		Vermögensgegenständen	30
		Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften) Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grund und Boden	30
		sowie zu Gebäuden	30
		Drohende finanzielle Verpflichtungen	31
		Art und Ausgestaltung von Versorgungszusagen	31
		3 Verwaltete Treuhandvermögen	31
		Anteile an anderen Organisationen und juristischen Personen	31
		Die Anzahl der Beamten und Arbeitnehmer	32
	5.1.16	S Der Landrat und die Mitglieder des Kreistages	33
	5.2. Anla	agen zum Anhang	36
		Anlagenübersicht	37
	5.2.2	Forderungsübersicht	39
	5.2.3	Eigenkapitalübersicht	39
		Verbindlichkeitenspiegel	40
		Übersicht über die aus Vorjahren in das Nachjahr übertragenen	42
		Haushaltsermächtigungen	

6 RECHENSCHAFTSBERICHT

Vorbemerkung

Mit dem Gesetz zur Änderung des kommunalen Haushaltsrechts stellte der Gesetzgeber in §§ 80 ff. der KommHV- Doppik verbindliche Regelungen über die Form des doppischen Jahresabschlusses auf. Die Vorschriften wurden für den Jahresabschluss berücksichtigt.

1. Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist /Plan 2016	Vergleich Ist 2016/ Ist 2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-60.133,35	-60.790,00	-67.615,35	-6.825,35	-7.482,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100.378.707,42	-105.208.115,00	-106.070.177,71	-862.062,71	-5.691.470,29
3	+ Sonstige Transfererträge	-2.236.772,89	-1.564.175,00	-2.742.490,38	-1.178.315,38	-505.717,49
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsent- gelte	-936.502,67	-895.000,00	-925.326,26	-30.326,26	11.176,41
5	+ Auflösung von Sonderposten	-1.290.779,58	-1.239.792,84	-1.815.234,91	-575.442,07	-524.455,33
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.288.768,07	-793.360,00	-1.759.893,80	-966.533,80	-471.125,73
7	+ Kostenerstattungen und Kostenum- lagen	-17.769.593,39	-28.453.545,00	-29.065.095,29	-611.550,29	-11.295.501,90
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-703.459,54	-1.081.515,55	-1.762.756,44	-681.240,89	-1.059.296,90
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	-73.656,39	0,00	-76.999,73	-76.999,73	-3.343,34
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	-124.738.373,30	-139.296.293,39	-144.285.589,87	-4.989.296,48	-19.547.216,57
11	- Personalaufwendungen	17.998.045,97	20.843.850,00	19.956.299,98	-887.550,02	1.958.254,01
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.178.411,74	17.476.357,00	18.062.400,42	586.043,42	-116.011,32
14	- Planmäßige Abschreibungen	7.386.023,38	6.825.492,30	8.125.775,11	1.300.282,81	739.751,73
15	- Transferaufwendungen	54.471.299,40	67.442.260,80	64.479.149,50	-2.963.111,30	10.007.850,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.822.195,82	18.549.986,00	22.583.296,80	4.033.310,80	4.761.100,98
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	115.855.976,31	131.137.946,10	133.206.921,81	2.068.975,71	17.350.945,50
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstä- tigkeit (Saldo S1 und S2)	-8.882.396,99	-8.158.347,29	-11.078.668,06	-2.920.320,77	-2.196.271,07
17	+ Finanzerträge	-357.688,31	-306.730,00	-891.605,28	-584.875,28	-533.916,97
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.194.544,68	1.077.811,00	1.621.728,10	543.917,10	427.183,42
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	836.856,37	771.081,00	730.122,82	-40.958,18	-106.733,55
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	-8.045.540,62	-7.387.266,29	-10.348.545,24	-2.961.278,95	-2.303.004,62
19	+ Außerordentliche Erträge	-92.877,41	0,00	-395.769,65	-395.769,65	-302.892,24
20	- Außerordentliche Aufwendungen	663.697,47	0,00	91.943,15	91.943,15	-571.754,32
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	570.820,06	0,00	-303.826,50	-303.826,50	-874.646,56
S7	= Jahresergebnis (S5 und S6) vor interner Leistungsverrechnung	-7.474.720,56	-7.387.266,29	-10.652.371,74	-3.265.105,45	-3.177.651,18
21	+ Erträge aus internen Leistungsbe- ziehungen	-430.375,50	-513.360,00	-409.234,84	104.125,16	21.140,66
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	430.375,50	513.360,00	409.234,84	-104.125,16	-21.140,66
S8	= Jahresergebnis	-7.474.720,56	-7.387.266,29	-10.652.371,74	-3.265.105,45	-3.177.651,18

2. Finanzrechnung

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsar- ten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist /Plan 2016	Vergleich Ist 2016/ Ist 2015
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	60.658,35	60.790,00	67.615,35	6.825,35	6.957,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.438.318,13	105.208.115,00	105.512.506,72	304.391,72	5.074.188,59
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.681.158,70	1.564.175,00	3.104.942,08	1.540.767,08	1.423.783,38
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	978.771,24	895.000,00	908.253,23	13.253,23	-70.518,01
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.092.867,22	793.360,00	2.025.085,98	1.231.725,98	932.218,76
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumla- gen	18.391.383,86	28.453.545,00	26.415.796,00	-2.037.749,00	8.024.412,14
7	+ Sonstige Einzahlungen a. Ifd.Verwaltungstätigk.	51.802.570,91	-1.369.309,91	14.377.206,95	15.746.516,86	-37.425.363,96
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	387.087,83	306.730,00	1.117.800,60	811.070,60	730.712,77
S1	= Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	174.832.816,24	135.912.405,09	153.529.206,91	17.616.801,82	-21.303.609,33
9	- Personalauszahlungen	-17.576.413,28	-20.543.850,00	-19.802.768,37	741.081,63	-2.226.355,09
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-19.551.399,35	-17.476.357,00	-17.825.221,49	-348.864,49	1.726.177,86
12	- Transferauszahlungen	-52.987.481,23	-67.442.260,80	-64.008.858,12	3.433.402,68	-11.021.376,89
13	- Sonstige Auszahlungen a. Ifd.Verwaltungstätigk.	-69.656.476,41	-18.561.296,00	-32.685.863,55	-14.124.567,55	36.970.612,86
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.179.351,59	-1.077.811,00	-1.656.939,01	-579.128,01	-477.587,42
S2	= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-160.951.121,86	-125.101.574,80	-135.979.650,54	-10.878.075,74	24.971.471,32
S 3	= Saldo aus laufender Verwaltungstä- tigkeit (Saldo S1 und S2)	13.881.694,38	10.810.830,29	17.549.556,37	6.738.726,08	3.667.861,99
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.645.584,75	1.920.000,00	2.957.104,80	1.037.104,80	-1.688.479,95
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachvermögen	8.408,00	250.000,00	330.569,80	80.569,80	322.161,80
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.231.157,64	9.455.141,00	10.784.504,69	1.329.363,69	5.553.347,05
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätig- keit (Zeilen 15 bis 19)	9.885.150,39	11.625.141,00	14.072.179,29	2.447.038,29	4.187.028,90
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-162.534,88	-274.000,00	-99.249,84	174.750,16	63.285,04
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.732.474,50	-3.283.000,00	-2.841.829,60	2.102.170,40	6.890.644,90
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-1.894.719,02	-1.450.420,00	-1.175.364,96	345.055,04	719.354,06
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Fi- nanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförder- maßnahmen	-2.253.395,04	-16.433.489,00	-14.746.386,33	1.687.102,67	-12.492.991,29
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-13.615.882,00	-1.828.905,00	-3.000.200,00	-1.171.295,00	10.615.682,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätig- keit (Zeilen 20 bis 25)	-27.659.005,44	-23.269.814,00	-21.863.030,73	3.137.783,27	5.795.974,71
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo	-17.773.855,05	-11.644.673,00	-7.790.851,44	5.584.821,56	9.983.003,61

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	lst-Ergebnis 2016	Vergleich Ist /Plan 2016	Vergleich Ist 2016/ Ist 2015
	S4 und S5)					
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/- fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-3.892.160,67	-833.842,71	9.758.704,93	12.323.547,64	13.650.865,60
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	20.450.000,00	4.000.000,00	10.682.000,00	6.682.000,00	-9.768.000,00
26b	+ Einz. a.d.Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	20.450.000,00	4.000.000,00	10.682.000,00	6.682.000,00	-9.768.000,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-18.875.368,59	-5.123.960,00	-11.386.350,82	-6.262.390,82	7.489.017,77
27b	- Ausz.z.Tilgung z.Kred. wirt.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstä- tigkeit (Zeilen 27a und 27b)	-18.875.368,59	-5.123.960,00	-11.386.350,82	-6.262.390,82	7.489.017,77
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)	1.574.631,41	-1.123.960,00	-704.350,82	419.609,18	-2.278.982,23
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-2.317.529,26	-1.957.802,71	9.054.354,11	12.743.156,82	11.371.883,37
28	+ Einz. aus der Auflösung von Liquiditäts- reserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Ausz. für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S12	= Saldo a.d. Inanspruchnahme v.Liquiditätsreserven (Saldo Zeilen 28* und 29*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Einz. aus der Aufnahme von Kassenk- rediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- Ausz. für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einz. fremder Finanzmit- tel/durchlaufender Posten	4.656.219,08	0,00	4.460.236,80	4.460.236,80	-195.982,28
33	- Ausz. fremder Finanzmit- tel/durchlaufender Posten	-4.394.048,64	0,00	-4.395.965,40	-4.395.965,40	-1.916,76
S13	= Saldo aus nicht HH-wirksamen Vorgängen (Saldo S12 bis Zeile 33)	262.170,44	0,00	64.271,40	64.271,40	-197.899,04
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	14.393.037,57	13.500.000,08	12.337.678,75	-1.162.321,33	-2.055.358,82
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende d. Hhj = Liquide M (Saldo S11, S13+ Zeile 34)	12.337.678,75	16.455.011,37	21.456.304,26	6.732.292,89	9.118.625,51
35	+ Anfangsbestand sons.Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S15	= Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende d. Haushaltsj. (S14 und Zeile 35)	12.337.678,75	16.455.011,37	21.456.304,26	6.732.292,89	9.118.625,51
	Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen					
	und Investitionsfördermaßnahmen					_
3214	Umschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3215	ordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3216	außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Teilrechnungen

Die Teilrechnungen (Teil-Ergebnisrechnungen und Teil-Finanzrechnungen) zeigen mit der gleichen Struktur wie die Gesamtrechnung die Ertrags- und Aufwandsarten bzw. Ein- und Auszahlungen der Teilhaushalte auf, die seit 2009 im Landkreis Ebersberg nach den Vorgaben der politischen Steuerung und deren Fachausschüsse gegliedert sind. Die Teilhaushalte stellen gleichzeitig die Budgets der dem Teilhaushalt zugehörigen Kostenstellen dar.

Soweit Teilbudget-Überschreitungen zu genehmigen waren, erfolgte dies entsprechend der Geschäftsordnung des Kreistags durch die Fachausschüsse im Rahmen ihrer Budgets. Überschreitung von mehr als 200.000 € und Fälle, die nicht im Rahmen des Budgets eines Fachausschusses ausgeglichen werden können, müssen vom Kreistag beschlossen werden (siehe auch Rechenschaftsbericht Ergebnis).

3.1 Teilergebnisrechnungen nach Fachausschüssen

Teilergebnisrechnung Fachausschussbudget 010 Allgemeine Finanzwirtschaft

mit Kostenstelle 020 Finanzierung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschrie- bener Planan- satz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-60.133,35	-60.790,00	-60.790,00	-67.615,35	-6.825,35
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-91.160.534,11	-95.158.501,00	-95.158.501,00	-96.145.165,19	-986.664,19
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	-186.042,00	-139.934,00	-139.934,00	-139.934,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-229,50	-1.058.015,55	-1.058.015,55	-196.384,67	861.630,88
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	-91.406.938,96	-96.417.240,55	-96.417.240,55	-96.549.099,21	-131.858,66
11	- Personalaufwendungen	505.409,11	800.000,00	800.000,00	124.808,01	-675.191,99
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	27.963.394,65	31.568.000,00	31.568.000,00	31.589.080,25	21.080,25
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	881.658,15	70.000,00	70.000,00	3.552.901,09	3.482.901,09
S2	=Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 -16)	29.350.461,91	32.438.000,00	32.438.000,00	35.266.789,35	2.828.789,35
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-62.056.477,05	-63.979.240,55	-63.979.240,55	-61.282.309,86	2.696.930,69
17	+ Finanzerträge	-19.855,66	-7.500,00	-7.500,00	-622.348,31	-614.848,31
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	760.089,26	714.000,00	714.000,00	1.228.434,72	514.434,72
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 u.18)	740.233,60	706.500,00	706.500,00	606.086,41	-100.413,59
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	-61.316.243,45	-63.272.740,55	-63.272.740,55	-60.676.223,45	2.596.517,10
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der inter- nen Leistungsbeziehungen (S5 u. S6)	-61.316.243,45	-63.272.740,55	-63.272.740,55	-60.676.223,45	2.596.517,10
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen a. interne Leistungsbezieh.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	-61.316.243,45	-63.272.740,55	-63.272.740,55	-60.676.223,45	2.596.517,10

Teilergebnisrechnung: Finanzierung und Geschäftsfälle ohne Zuordnung

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschrie- bener Planan- satz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	60.658,35	60.790,00	60.790,00	67.615,35	6.825,35
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.099.649,63	95.158.501,00	95.158.501,00	96.018.939,91	860.438,91
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd.Verwaltungstätigk.	567.822,59	-300.000,00	-300.000,00	536.211,84	836.211,84
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.855,66	7.500,00	7.500,00	622.348,31	614.848,31
S1	= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	91.747.986,23	94.926.791,00	94.926.791,00	97.245.115,41	2.318.324,41
9	- Personalauszahlungen	-79.241,28	-500.000,00	-500.000,00	28.990,21	528.990,21
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Transferauszahlungen	-27.963.394,65	-31.568.000,00	-31.568.000,00	-31.589.080,25	-21.080,25
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd.Verwaltungstätigk.	-377.981,50	-70.000,00	-70.000,00	-139.522,27	-69.522,27
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-762.397,74	-714.000,00	-714.000,00	-1.237.668,65	-523.668,65
S2	= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-29.183.015,17	-32.852.000,00	-32.852.000,00	-32.937.280,96	-85.280,96
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	62.564.971,06	62.074.791,00	62.074.791,00	64.307.834,45	2.233.043,45
15	+ Einzahlungen aus Investition szuwendungen	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.278.700,00	278.700,00
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	45.500,00	45.500,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Z. 15-19)	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.324.200,00	324.200,00
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-3.780,00	0,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-3.780,00	0,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-3.780,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.224.200,00	224.200,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	62.561.191,06	63.074.791,00	63.074.791,00	65.532.034,45	2.457.243,45
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	20.450.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	10.582.000,00	6.582.000,00
26b	+ Einz. a.d.Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	20.450.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	10.582.000,00	6.582.000,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-18.875.368,59	-4.723.000,00	-4.723.000,00	-11.420.631,48	-6.697.631,48
27b	- Ausz.z.Tilgung z.Kred. wirt.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	-18.875.368,59	-4.723.000,00	-4.723.000,00	-11.420.631,48	-6.697.631,48
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)	1.574.631,41	-723.000,00	-723.000,00	-838.631,48	-115.631,48
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	64.135.822,47	62.351.791,00	62.351.791,00	64.693.402,97	2.341.611,97

Teilergebnisrechnung: Kreis- und Strategieausschuss (KSA)

mit folgenden Kostenstellen 096 Geschäftsführung Kreistag **021** Gemeinkostentopf Klimaschutzmanager 097 025 Abt.F, Finanzen, Wirtschaft, Büro Landrat 100 Zentralabteilung Z, Zentrales 031 Energieagentur gGmbH 111 EDV und Kommunikation 040 Kreisklinik Sondervermögen 115 Registratur **041** Kreisklinik gGmbH 120 Personalservice/Bürgerservice **045** Sozialer Wohnungsbau Kreiskasse, Buchhaltung 145 Fachabteilung S, Soziales und Bildung Fachabteilung 3, Öffentliche Sicherheit, Gemeinden 050 Revisionsamt 200 070 Staatl. Schulamt Ebersberg 300 Staatliche Rechnungsprüfungsstelle 090 Personalrat 305 095 Landrat/ Büro Landrat 400 Fachabteilung 4, Bau und Umwelt

Ausschussmitglieder

CSU-FDP Walter Brilmayer SPD Albert Hingerl FW Georg Reitsberger

Thomas Huber Dr. Ernst Böhm Udo Ockel

Martin Wagner

Alexander Müller GRÜNE Waltraud Gruber AG AfD-BP-ödp Johanna Weigl-Mühlfeld

Roland Frick Reinhard Oellerer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschriebe- ner Planansatz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-57.382,85	-152.708,00	-152.708,00	-106.580,37	46.127,63
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	-100,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.543,70	-33.270,00	-33.270,00	-111.785,20	-78.515,20
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-655.851,72	-625.880,00	-625.880,00	-653.301,18	-27.421,18
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-147.086,86	-8.200,00	-8.200,00	-114.200,56	-106.000,56
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	-863.965,13	-820.058,00	-820.058,00	-985.967,31	-165.909,31
11	- Personalaufwendungen	4.816.485,14	5.027.790,00	5.027.790,00	5.115.204,38	87.414,38
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	706.075,89	747.439,00	747.439,00	855.542,63	108.103,63
14	- Planmäßige Abschreibungen	1.011.337,82	955.636,50	955.636,50	1.551.081,35	595.444,85
15	- Transferaufwendungen	2.088.097,36	452.559,00	452.559,00	585.841,30	133.282,30
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.047.686,88	914.714,00	914.714,00	1.118.563,64	203.849,64
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	9.669.683,09	8.098.138,50	8.098.138,50	9.226.233,30	1.128.094,80
S3	=Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S1 + S2)	8.805.717,96	7.278.080,50	7.278.080,50	8.240.265,99	962.185,49
17	+ Finanzerträge	-279.197,08	-299.230,00	-299.230,00	-266.672,50	32.557,50
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	98.156,31	45.721,00	45.721,00	75.334,61	29.613,61
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	-181.040,77	-253.509,00	-253.509,00	-191.337,89	62.171,11
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	8.624.677,19	7.024.571,50	7.024.571,50	8.048.928,10	1.024.356,60
19	+ Außerordentliche Erträge	2.163,82	0,00	0,00	-11.098,26	-11.098,26
20	- Außerordentliche Aufwendungen	2.124,61	0,00	0,00	761,50	761,50
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Z. 19 u. 20)	4.288,43	0,00	0,00	-10.336,76	-10.336,76
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)	8.628.965,62	7.024.571,50	7.024.571,50	8.038.591,34	1.014.019,84
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-13.941,12	-12.038,00	-12.038,00	-15.895,48	-3.857,48
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15,00	0,00	0,00	60,00	60,00
S8	=Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Z.21 +22)	8.615.039,50	7.012.533,50	7.012.533,50	8.022.755,86	1.010.222,36

Teilfinanzrechnung: Kreis- und Strategieausschuss (KSA)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	207.568,63	152.708,00	152.708,00	106.682,71	-46.025,29
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	-3.950,83	33.270,00	33.270,00	86.803,30	53.533,30
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	649.136,30	625.880,00	625.880,00	696.467,81	70.587,81
7	+ Sonstige Einzahlungen a. Ifd.Verwaltungstätigk.	46.103.094,80	-843.051,15	-843.051,15	6.607.337,21	7.450.388,36
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	224.646,63	299.230,00	299.230,00	331.867,93	32.637,93
S1	= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	47.180.495,53	268.036,85	268.036,85	7.829.158,96	7.561.122,11
9	- Personalauszahlungen	-4.816.477,64	-5.027.790,00	-5.027.790,00	-5.115.211,88	-87.421,88
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-684.734,55	-747.439,00	-747.439,00	-852.961,96	-105.522,96
12	- Transferauszahlungen	-388.097,36	-452.559,00	-452.559,00	-585.841,30	-133.282,30
13	- Sonstige Auszahlungen a. Ifd.Verwaltungstätigk.	-46.842.740,97	-914.714,00	-914.714,00	-7.694.895,49	-6.780.181,49
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-80.654,74	-45.721,00	-45.721,00	-101.311,59	-55.590,59
S2	= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-52.812.705,26	-7.188.223,00	-7.188.223,00	-14.350.222,22	-7.161.999,22
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-5.632.209,73	-6.920.186,15	-6.920.186,15	-6.521.063,26	399.122,89
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachvermögen	7.909,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.231.157,64	9.455.141,00	9.455.141,00	10.739.004,69	1.283.863,69
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	5.239.066,64	9.455.141,00	9.455.141,00	10.739.004,69	1.283.863,69
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-229.162,23	-169.300,00	-169.300,00	-177.804,71	-8.504,71
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-159.294,92	-11.760.800,00	-11.760.800,00	-10.138.790,68	1.622.009,32
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-13.612.102,00	-1.828.905,00	-1.828.905,00	-2.900.200,00	-1.071.295,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-14.000.559,15	-13.759.005,00	-13.759.005,00	-13.216.795,39	542.209,61
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-8.761.492,51	-4.303.864,00	-4.303.864,00	-2.477.790,70	1.826.073,30
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-14.393.702,24	-11.224.050,15	-11.224.050,15	-8.998.853,96	2.225.196,19
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26b	+ Einz. a.d.Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27b	- Ausz.z.Tilgung z.Kred. wirt.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S10	=Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-14.393.702,24	-11.224.050,15	-11.224.050,15	-8.998.853,96	2.225.196,19

Landkreis Ebersberg Jahresabschluss 2016 Seite 12

Teilergebnisrechnung: Ausschuss für Soziales, Familie und Bildung (SFB)

mit folgenden Kostenstellen:

110 Zentrale Angelegenheiten des Kreises

114 Sport und Kultur, Gastschüler

116 Medienzentrum Ebersberg

119 Schulen

202 Familienbeauftragte

203 Soziale Fachstellen

204 Beschulung/Ausbildung Asyl

205 Gleichstellungsstelle

210 Wohnungswesen, Ausbildungsförderung,

Versicherungsangelegenheiten

220 Sozialamt – örtlicher Träger

221 Sozialamt – überörtlicher Träger

222 Asyl

250 Jobcenter Ebersberg

310 Ausländer- und Personenstandswesen

700 Fachabteilung 5, Gesundheit

710 Betreuungsstelle

870 Landwirtschaftsschule Ebersberg

875 FOS/BOS Erding

820 Realschule Ebersberg

830 Realschule Markt Schwaben

833 Realschule Poing

835 ZV Realschule Vaterstetten

840 Gymnasium Grafing

850 Gymnasium Vaterstetten

860 Gymnasium Markt Schwaben

865 Gymnasium Kirchseeon

880 Sonderpädagogisches Förderzentrum Grafing

890 Sonderpädagogisches Förderzentrum Poing

Ausschussmitglieder SPD Ulrich Proske FW Toni Ried

CSU-FDP Renate Will Dr. Renate Glaser Dr. Wilfried Seidelmann

Susanne Linhart Rolf Jorga

Tobias Scheller

Marina Matjanovski Johann Schwaiger **GRÜNE** Franz Greithanner Vincent Kalnin

Bianka Poschenrieder

AG AfD-BP-ödp

Franz-Xaver Garhammer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.795.081,64	-3.826.878,00	-3.546.698,23	280.179,77
3	+ Sonstige Transfererträge	-347.451,45	-294.500,00	-152.589,82	141.910,18
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	-18.011,00	-13.006,46	-26.639,46	-13.633,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-76.341,20	-72.300,00	-85.432,77	-13.132,77
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.940.948,05	-13.539.700,00	-15.634.238,43	-2.094.538,43
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-71.993,44	-7.600,00	-484.409,80	-476.809,80
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	-11.249.826,78	-17.753.984,46	-19.930.008,51	-2.176.024,05
11	- Personalaufwendungen	3.837.652,22	5.005.150,00	4.586.134,04	-419.015,96
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.687.016,50	432.275,00	1.412.493,70	980.218,70
14	- Planmäßige Abschreibungen	1.612.773,96	851.028,96	1.272.362,43	421.333,47
15	- Transferaufwendungen	9.126.687,37	14.116.072,00	13.737.821,97	-378.250,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.257.881,61	14.441.381,00	13.924.237,36	-517.143,64
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	28.522.011,66	34.845.906,96	34.933.049,50	87.142,54
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	17.272.184,88	17.091.922,50	15.003.040,99	-2.088.881,51
17	+ Finanzerträge	-2.169,01	0,00	-59,26	-59,26
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	-2.169,01	0,00	-59,26	-59,26
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	17.270.015,87	17.091.922,50	15.002.981,73	-2.088.940,77
19	+ Außerordentliche Erträge	-78.785,97	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	650.464,60	0,00	863,68	863,68
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	571.678,63	0,00	863,68	863,68

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)	17.841.694,50	17.091.922,50	15.003.845,41	-2.088.077,09
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-30.890,27	-32.500,00	-33.845,46	-1.345,46
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	385.529,11	468.822,00	346.809,18	-122.012,82
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	18.196.333,34	17.528.244,50	15.316.809,13	-2.211.435,37

Teilfinanzrechnung: Ausschuss für Soziales Familie und Bildung (SFB)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.831.149,22	3.826.878,00	3.129.282,00	-697.596,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	262.292,10	294.500,00	222.278,22	-72.221,78
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	62.893,32	72.300,00	86.668,43	14.368,43
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.031.770,92	13.539.700,00	16.397.335,47	2.857.635,47
7	+ Sonstige Einzahlungen a. Ifd.Verwaltungstätigk.	540.013,55	-615.908,62	984.161,31	1.600.069,93
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	80.954,98	0,00	59,26	59,26
S1	= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	12.809.074,09	17.117.469,38	20.819.784,69	3.702.315,31
9	- Personalauszahlungen	-3.842.022,51	-5.005.150,00	-4.586.393,15	418.756,85
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-3.539.741,23	-432.275,00	-1.396.737,64	-964.462,64
12	- Transferauszahlungen	-8.930.457,44	-14.116.072,00	-13.670.927,04	445.144,96
13	- Sonstige Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigk.	-13.459.437,98	-14.441.381,00	-14.599.930,20	-158.549,20
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-29.771.659,16	-33.994.878,00	-34.253.988,03	-259.110,03
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-16.962.585,07	-16.877.408,62	-13.434.203,34	3.443.205,28
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	309.425,85	0,00	12.789,52	12.789,52
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachvermögen	16,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	309.441,85	0,00	12.789,52	12.789,52
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	1.661.000,00
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-961.699,48	-525.950,00	-439.990,75	155.959,25
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-2.073.528,31	-4.620.789,00	-4.551.153,71	69.635,29
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-3.035.227,79	-5.146.739,00	-4.991.144,46	1.886.594,54
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-2.725.785,94	-5.146.739,00	-4.978.354,94	1.899.384,06
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-19.688.371,01	-22.024.147,62	-18.412.558,28	5.342.589,34
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
26b	+ Einz. a.d.Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
27b	- Ausz.z.Tilgung z.Kred. wirt.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-19.688.371,01	-22.024.147,62	-18.312.558,28	5.442.589,34

Seite 14 Landkreis Ebersberg Jahresabschluss 2016

Teilergebnisrechnung: Ausschuss für Liegenschaften, Vergaben (LSV)

mit folgenden Kostenstellen:

941 Liegenschaftsamt 943 Gebäude Haupthaus

944 Gebäude - AOK (Anmietung)

Gebäude - Zulassungs- und Führerscheinstelle 945

Gebäude - Post - (Anmietung) 947

Gebäude - Schulamt 948

953 Gebäude Realschule Ebersberg Gebäude Realschule Markt Schwaben: 954

Gebäude RS Poing 955

956 Gebäude Gymnasium Grafing 957 Gebäude Gymnasium Vaterstetten

Gebäude Gymnasium Markt Schwaben 958

959 Gebäude Gymnasium Kirchseeon

Gebäude Landwirtschaftsschule EBE 960 964 Mensa Sopäd. Förderzentr. Grafing

965 Gebäude Sopäd. Förderzentr. Grafing 966 Gebäude Sopäd. Förderzentr. Poing

Brandschutzdienststelle 332

331 Brand- und Katastrophenschutz

949 Gebäude Gesundheitsamt

Gebäude Medienzentrale Augustinerstraße 970

971 Gebäude Straßenmeisterei

972 Gebäude Brennerei Ebersberg

999 Hausmeisterwohnung Straßenmeisterei Dreifachturnhalle Realschule Ebersberg 981

982 Turnhalle Realschule Markt Schwaben

983 Turnhallen Gymnasium Grafing

Dreifachturnhalle Gymnasium Vaterstetten 984 985 Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben

986 Turnhalle Gymnasium Kirchseeon

987 Dreifachturnhalle SFZ Grafing

988 Turnhalle SFZ Poing

Asylbewerberunterbringung HMW RS EBE 991

992 Hausmeisterwohnung RS M.Schwaben

Asylbewerberunterbringung HMW Gym. Grafing 993

994 Hausmeisterwohnung Gymn. Vaterstetten Hausmeisterwohnung Gymn.M.Schwaben 995

996 Hausmeisterwohnung Gymn. Kirchseeon

997 Hausmeisterwohnung SFZ Grafing

Ausschussmitglieder:

CSU-FDP Bernhard Wieser

Josef Schwäbl Bettina Zetzl Johann Schwaiger

Josef Zistl Piet Mayr

SPD Ursula Bittner Elisabeth Platzer

Martin Esterl

GRÜNE Franz Greithanner Melanie Kirchlechner FW Franz Finauer Max Weindl

> AG AfD-BP-ödp **Christian Eckert**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschrie- bener Planan- satz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-163.277,36	-162.255,00	-162.255,00	-157.972,19	4.282,81
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	-863.968,51	-871.836,65	-871.836,65	-843.937,00	27.899,65
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-897.033,82	-401.430,00	-401.430,00	-1.247.076,96	-845.646,96
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-235.957,83	-290.840,00	-290.840,00	-250.104,12	40.735,88
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-365.635,19	0,00	0,00	-562.816,55	-562.816,55
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	-73.656,39	0,00	0,00	-76.999,73	-76.999,73
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	-2.599.529,10	-1.726.361,65	-1.726.361,65	-3.138.906,55	-1.412.544,90
11	- Personalaufwendungen	1.673.931,75	1.805.260,00	1.805.260,00	1.819.435,42	14.175,42
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.275.975,07	6.334.043,00	6.334.043,00	6.659.970,48	325.927,48
14	- Planmäßige Abschreibungen	3.698.670,02	4.048.987,54	4.048.987,54	4.152.183,85	103.196,31
15	- Transferaufwendungen	535.634,63	433.000,00	433.000,00	335.934,12	-97.065,88
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.053.685,75	811.558,00	811.558,00	920.361,24	108.803,24
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	13.237.897,22	13.432.848,54	13.432.848,54	13.887.885,11	455.036,57
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	10.638.368,12	11.706.486,89	11.706.486,89	10.748.978,56	-957.508,33
17	+ Finanzerträge	-725,33	0,00	0,00	-911,51	-911,51
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	336.299,11	318.090,00	318.090,00	317.958,77	-131,23
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	335.573,78	318.090,00	318.090,00	317.047,26	-1.042,74
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	10.973.941,90	12.024.576,89	12.024.576,89	11.066.025,82	-958.551,07
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-108.342,00	-108.342,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	2,00	0,00	0,00	19,00	19,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	2,00	0,00	0,00	-108.323,00	-108.323,00

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschrie- bener Planan- satz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen (S5 und S6)	10.973.943,90	12.024.576,89	12.024.576,89	10.957.702,82	-1.066.874,07
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-357.621,50	-440.300,00	-440.300,00	-326.458,58	113.841,42
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.941,12	12.038,00	12.038,00	14.101,44	2.063,44
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	10.630.263,52	11.596.314,89	11.596.314,89	10.645.345,68	-950.969,21

Teilfinanzrechnung: Ausschuss für Liegenschaften, Vergaben (LSV)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschrie- bener Planan- satz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-163.277,36	-162.255,00	-162.255,00	-157.972,19	4.282,81
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	-863.968,51	-871.836,65	-871.836,65	-843.937,00	27.899,65
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-897.033,82	-401.430,00	-401.430,00	-1.247.076,96	-845.646,96
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-235.957,83	-290.840,00	-290.840,00	-250.104,12	40.735,88
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-365.635,19	0,00	0,00	-562.816,55	-562.816,55
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	-73.656,39	0,00	0,00	-76.999,73	-76.999,73
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	-2.599.529,10	-1.726.361,65	-1.726.361,65	-3.138.906,55	-1.412.544,90
11	- Personalaufwendungen	1.673.931,75	1.805.260,00	1.805.260,00	1.819.435,42	14.175,42
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.275.975,07	6.334.043,00	6.334.043,00	6.659.970,48	325.927,48
14	- Planmäßige Abschreibungen	3.698.670,02	4.048.987,54	4.048.987,54	4.152.183,85	103.196,31
15	- Transferaufwendungen	535.634,63	433.000,00	433.000,00	335.934,12	-97.065,88
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.053.685,75	811.558,00	811.558,00	920.361,24	108.803,24
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	13.237.897,22	13.432.848,54	13.432.848,54	13.887.885,11	455.036,57
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	10.638.368,12	11.706.486,89	11.706.486,89	10.748.978,56	-957.508,33
17	+ Finanzerträge	-725,33	0,00	0,00	-911,51	-911,51
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	336.299,11	318.090,00	318.090,00	317.958,77	-131,23
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	335.573,78	318.090,00	318.090,00	317.047,26	-1.042,74
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	10.973.941,90	12.024.576,89	12.024.576,89	11.066.025,82	-958.551,07
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-108.342,00	-108.342,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	2,00	0,00	0,00	19,00	19,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	2,00	0,00	0,00	-108.323,00	-108.323,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)	10.973.943,90	12.024.576,89	12.024.576,89	10.957.702,82	-1.066.874,07
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-357.621,50	-440.300,00	-440.300,00	-326.458,58	113.841,42
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbezie- hungen	13.941,12	12.038,00	12.038,00	14.101,44	2.063,44
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	10.630.263,52	11.596.314,89	11.596.314,89	10.645.345,68	-950.969,21

Landkreis Ebersberg Jahresabschluss 2016 Seite 16

Teilergebnisrechnung: Ausschuss für Umwelt, LK - Entwicklung, Infrastruktur mit kommunaler Abfallwirtschaft (ULV)

mit folgenden Kostenstellen:

080 Wirtschaftsförderung , Regionalmanagement (WR)

112 ÖPNV/ Fernradwege/ Nachtexpress

113 Schülerbeförderung

150 Kommunale Abfallwirtschaft Sondervermögen

320 Kfz- Zulassungsstelle

325 Führerscheinstelle

330 Öffentliche Sicherheit, Gemeinden

340 Veterinärwesen u. gesundheitl. Verbraucherschutz

405 Landschaftspflegeverband (LPV)

410 Bauleitplanung, Wohnungsbauförderung, Gutachterauss.

420 Bauamt

440 Wasserrecht, Immissionsschutz, Staatl. Abfallrecht

450 Naturschutz und Landschaftspflege

720 Kommunale Abfallwirtschaft

910 Kreisstraßen und -unterhalt

Ausschussmitglieder:

CSU-FDP Martin Lechner Arnold Schmidt

Manfred Vodermair Johann Riedl

Magdalena Föstl Franziska Hilger SPD Ursula Bittner
Dr. Renate Glaser
Bianka Poschenrieder

GRÜNE Ilke Ackstaller Philipp Goldner

FW Simon Ossenstetter Ludwig Maurer

AG AfD -BP-Ödp Hagen Theurich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.131.005,28	-5.821.313,00	-6.019.933,10	-198.620,10
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-936.502,67	-895.000,00	-925.326,26	-30.326,26
5	+ Auflösung von Sonderposten	-222.658,07	-215.015,73	-804.624,45	-589.608,72
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-304.986,57	-286.360,00	-298.335,73	-11.975,73
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.281.946,83	-6.142.355,00	-5.968.151,62	174.203,38
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-59.121,96	-7.700,00	-280.485,70	-272.785,70
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	-13.936.221,38	-13.367.743,73	-14.296.856,86	-929.113,13
11	- Personalaufwendungen	4.261.096,44	4.427.560,00	4.441.769,33	14.209,33
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.231.562,22	9.915.050,00	8.786.494,84	-1.128.555,16
14	- Planmäßige Abschreibungen	1.035.252,61	955.541,66	1.090.909,28	135.367,62
15	- Transferaufwendungen	2.014.480,43	2.387.630,00	2.334.862,61	-52.767,39
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.826.353,80	1.760.212,00	2.366.064,56	605.852,56
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	18.368.745,50	19.445.993,66	19.020.100,62	-425.893,04
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	4.432.524,12	6.078.249,93	4.723.243,76	-1.355.006,17
17	+ Finanzerträge	-55.741,23	0,00	-1.613,70	-1.613,70
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	-55.741,23	0,00	-1.613,70	-1.613,70
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	4.376.782,89	6.078.249,93	4.721.630,06	-1.356.619,87
19	+ Außerordentliche Erträge	-16.255,26	0,00	-276.329,39	-276.329,39
20	- Außerordentliche Aufwendungen	11.105,26	0,00	90.280,97	90.280,97
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	-5.150,00	0,00	-186.048,42	-186.048,42
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbezie- hungen (S5 u.S6)	4.371.632,89	6.078.249,93	4.535.581,64	-1.542.668,29
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-5.481,86	-5.481,86
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	14.926,76	14.926,76
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	4.371.632,89	6.078.249,93	4.545.026,54	-1.533.223,39

Landkreis Ebersberg Jahresabschluss 2016 Seite 17

Teilfinanzrechnung: Ausschuss für Umwelt, LK - Entwicklung, Infrastruktur mit kommunaler Abfallwirtschaft (ULV)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.065.247,11	5.821.313,00	6.008.981,24	187.668,24
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	978.771,24	895.000,00	908.253,23	13.253,23
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	324.275,46	286.360,00	349.813,32	63.453,32
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.422.282,84	6.142.355,00	5.992.157,19	-150.197,81
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	4.361.004,67	-16.512,14	5.943.964,89	5.960.477,03
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	60.905,23	0,00	162.613,59	162.613,59
S1	= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	18.212.486,55	13.128.515,86	19.365.783,46	6.237.267,60
9	- Personalauszahlungen	-4.261.268,79	-4.427.560,00	-4.441.769,33	-14.209,33
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-9.326.996,81	-9.915.050,00	-8.901.009,60	1.014.040,40
12	- Transferauszahlungen	-2.345.771,71	-2.387.630,00	-2.484.939,78	-97.309,78
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-6.917.420,30	-1.760.212,00	-8.444.669,13	-6.684.457,13
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-22.851.457,61	-18.490.452,00	-24.272.387,84	-5.781.935,84
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-4.638.971,06	-5.361.936,14	-4.906.604,38	455.331,76
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	97.358,90	142.000,00	158.615,28	16.615,28
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachvermögen	483,00	250.000,00	1,00	-249.999,00
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	97.841,90	392.000,00	158.616,28	-233.383,72
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-160.865,10	-239.000,00	-96.624,84	142.375,16
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-661.341,95	-2.298.000,00	-560.588,24	3.398.411,76
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-282.823,48	-291.720,00	-123.185,94	238.534,06
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-12.443,31	-44.600,00	-18.938,14	25.661,86
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-1.117.473,84	-2.873.320,00	-799.337,16	3.804.982,84
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-1.019.631,94	-2.481.320,00	-640.720,88	3.571.599,12
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-5.658.603,00	-7.843.256,14	-5.547.325,26	4.026.930,88
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
26b	+ Einz. a.d.Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	0,00	0,00	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
27b	- Ausz.z.Tilgung z.Kred. wirt.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)	0,00	0,00	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-5.658.603,00	-7.843.256,14	-5.547.325,26	4.026.930,88

Teilergebnisrechnung: Jugendhilfeausschuss (JHA)

mit folgenden Kostenstellen:

230 KJA: Wirtschaftliche und pädagogische Jugendhilfe **233** umF (unbegleitete minderjährige Flüchtlinge)

232 Hilfe für junge Volljährige § 41 240 KJA: Gerichtshilfen, Jugendarbeit, Amtsvormundschaft

Ausschussmitglieder, beschließend:

CSU-FDP Renate Pfluger SPD Martin Esterl FW Dr. Wilfried Seidelmann

Franziska Hilger

Marina Matjanovski **GRÜNE** Dipl.-Pol. Uwe Peters

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschrie- bener Planan- satz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-71.426,18	-86.460,00	-86.460,00	-93.828,63	-7.368,63
3	+ Sonstige Transfererträge	-1.889.321,44	-1.269.675,00	-1.269.675,00	-2.589.900,56	-1.320.225,56
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.862,78	0,00	0,00	-17.263,14	-17.263,14
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.654.888,96	-7.854.770,00	-7.854.770,00	-6.559.299,94	1.295.470,06
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-59.392,59	0,00	0,00	-124.459,16	-124.459,16
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	-4.681.891,95	-9.210.905,00	-9.210.905,00	-9.384.751,43	-173.846,43
11	- Personalaufwendungen	2.903.471,31	3.778.090,00	3.778.090,00	3.868.948,80	90.858,80
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.782,06	47.550,00	47.550,00	347.898,77	300.348,77
14	- Planmäßige Abschreibungen	27.988,97	14.297,64	14.297,64	59.238,20	44.940,56
15	- Transferaufwendungen	12.743.004,96	18.484.999,80	18.484.999,80	15.895.609,25	-2.589.390,55
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	754.929,63	552.121,00	552.121,00	701.168,91	149.047,91
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	16.707.176,93	22.877.058,44	22.877.058,44	20.872.863,93	-2.004.194,51
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	12.025.284,98	13.666.153,44	13.666.153,44	11.488.112,50	-2.178.040,94
17	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	12.025.284,98	13.666.153,44	13.666.153,44	11.488.112,50	-2.178.040,94
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	18,00	18,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	1,00	0,00	0,00	18,00	18,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der inter- nen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)	12.025.285,98	13.666.153,44	13.666.153,44	11.488.130,50	-2.178.022,94
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-27.922,61	-28.522,00	-28.522,00	-27.553,46	968,54
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.890,27	32.500,00	32.500,00	33.337,46	837,46
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	12.028.253,64	13.670.131,44	13.670.131,44	11.493.914,50	-2.176.216,94

Teilfinanzrechnung: Jugendhilfeausschuss (JHA)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschriebe- ner Planansatz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.426,18	86.460,00	86.460,00	93.828,63	7.368,63
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.418.866,60	1.269.675,00	1.269.675,00	2.882.663,86	1.612.988,86
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	6.855,18	0,00	0,00	17.238,14	17.238,14
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.975.690,55	7.854.770,00	7.854.770,00	3.110.387,79	-4.744.382,21
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd.Verwaltungstätigk.	213.252,74	-11.514,00	-11.514,00	242.760,84	254.274,84
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	3.686.091,25	9.199.391,00	9.199.391,00	6.346.879,26	-2.852.511,74
9	- Personalauszahlungen	-2.903.471,31	-3.778.090,00	-3.778.090,00	-3.868.948,80	-90.858,80
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-260.665,18	-47.550,00	-47.550,00	-353.742,98	-306.192,98
12	- Transferauszahlungen	-12.824.125,44	-18.484.999,80	-18.484.999,80	-15.342.135,63	3.142.864,17
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd.Verwaltungstätigk.	-955.605,57	-552.121,00	-552.121,00	-876.416,08	-324.295,08
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-16.943.867,50	-22.862.760,80	-22.862.760,80	-20.441.243,49	2.421.517,31
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-13.257.776,25	-13.663.369,80	-13.663.369,80	-14.094.364,23	-430.994,43
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-33.939,83	-11.900,00	-11.900,00	-11.856,11	43,89
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-7.359,76	-4.500,00	-4.500,00	-25.000,00	-20.500,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-41.299,59	-16.400,00	-16.400,00	-36.856,11	-20.456,11
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-41.299,59	-16.400,00	-16.400,00	-36.856,11	-20.456,11
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-13.299.075,84	-13.679.769,80	-13.679.769,80	-14.131.220,34	-451.450,54
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26b	+ Einz. a.d.Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27b	- Ausz.z.Tilgung z.Kred. wirt.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-13.299.075,84	-13.679.769,80	-13.679.769,80	-14.131.220,34	-451.450,54

3.2 Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Nr. Bezeichnung	lst 2015	Plan 2016	lst 2016	Vergleich 2016 Plan/Ist	Vergleich Ist 2016 / Ist 2015
012 Umlage KSt. Versorgungsumlage Beamte 502110	489.039,72	780.000	587.075,82	192.924,18	98.036,10
013 Umlage KSt. Beihilfe 504110	362.802,35	358.910	398.046,94	-39.136,94	35.244,59
014 Umlage KSt. Versorgungsrücklage 505110	7.094,35	8.330	8.541,75	-211,75	1.447,40
015 Hilfskostenstelle Gemeinkosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
020 Allgemeine Finanzwirtschaft	-61.316.013,95	-62.272.741	-60.676.223,46	-1.596.517,09	639.790,49
021 Gemeinkostentopf	622.474,05	469.712	664.797,63	-195.085,36	42.094,08
025 Abteilung F, Finanzen, Wirtschaft, Büro Landrat	84.069,84	84.100	84.511,20	-411,20	441,36
031 Energieagentur gGmbH	141.671,00	47.137	160.044,34	-112.907,34	18.373,34
040 Kreisklinik Sondervermögen	471.536,28	490.630	650.929,70	-160.299,85	179.393,42
041 Kreisklinik gGmbH	1.731.138,74	10.698	531.497,41	-520.799,63	-1.199.641,33
045 Sozialer Wohnungsbau	237.410,41	235.431	225.930,71	9.500,29	-11.479,70
050 Revisionsamt	71.713,86	90.414	107.006,16	-16.592,01	35.292,30
070 Staatl. Schulamt Ebersberg	-6.707,33	-7.626	-5.018,11	-2.607,89	1.689,22
080 Wirtschaftsförderung/ Regionalmanagement (WR)	221.058,78	238.659	236.321,20	2.338,01	15.262,42
090 Personalrat	106.373,61	122.027	129.100,98	-7.073,98	22.727,37
095 Landrat/ Büro Landrat	598.793,23	469.061	502.698,94	-33.638,37	-96.094,29
096 Geschäftsführung Kreistag	241.317,35	258.389	213.226,83	45.161,93	-28.090,52
097 Klimaschutzmanager	0,00	82.010	65.364,22	16.645,78	65.364,22
098 Zensus 2011	0,00	0	0,00	0,00	0,00
100 Zentralabteilung Z, Zentrales	148.315,79	151.877	142.201,18	9.675,82	-6.114,61
110 Zentrale Angelegenheiten des Kreises	111.742,77	82.919	77.928,02	4.991,16	-33.814,75
111 EDV und Kommunikation	1.107.987,84	1.084.504	1.231.430,94	-146.926,63	123.443,10
112 ÖPNV/ Fernradwege/ Nachtexpress	1.271.768,00	1.243.920	1.204.398,87	39.521,13	-67.369,13
113 Schülerbeförderung	796.362,85	1.059.517	778.764,95	280.752,05	-17.597,90
114 Sport und Gastschüler	4.946.585,71	4.990.400	5.315.330,98	-324.930,98	368.745,27
115 Registratur	271.301,54	278.681	295.767,17	-17.086,17	24.465,63
116 Medienzentrum Ebersberg	100.214,59	101.863	100.237,24	1.625,36	22,65
119 Schulen	204.019,50	200.925	209.369,17	-8.444,50	5.349,67
120 Personalservice, Bürgerservice	785.806,70	836.440	918.053,70	-81.613,47	132.247,00
140 Finanzmanagement	685.235,11	0	50,00	-50,00	-685.185,11
145 Finanzen, Kreiskasse	289.964,44	952.481	967.630,97	-15.149,97	677.666,53
150 Kommunale Abfallwirtschaft Sondervermögen	-3.733,90	-3.939	-2.984,48	-954,52	749,42
200 Fachabteilung S, Soziales und Bildung	101.901,03	143.276	81.679,18	61.596,82	-20.221,85
202 Familienbeauftragte (gültig bis 31.12.13)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
203 Soziale Fachstellen	511.639,11	679.256	551.785,88	127.469,76	40.146,77
204 Beschulung/Ausbildung Asyl	-2.143,76	71.500	-70.496,17	141.996,17	-68.352,41
205 Gleichstellungsstelle (gültig bis 31.12.13)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
210 Wohnungswesen, Ausbildungsförderung, Versicherungsan.	379.234,15	357.619	374.878,29	-17.259,29	-4.355,86
220 Sozialamt - örtlicher Träger	1.819.223,32	2.006.195	1.861.838,46	144.356,09	42.615,14
221 Sozialamt - überörtlicher Träger	2.311,86	0	6.163,79	-6.163,79	3.851,93
222 Asyl	2.386.860,34	469.860	-628.117,85	1.097.977,85	-3.014.978,19
230 Jugendamt	11.060.025,89	13.137.148	10.665.034,64	2.472.113,80	-394.991,25
231 Kreisjugendring	186.890,84	207.250	186.725,86	20.524,14	-164,98
232 Hilfe für junge Volljährige § 41	554.011,14	0	924.341,27	-924.341,27	370.330,13
233 umF (unbegleitete minderjährige Flüchtlinge)	227.325,77	325.733	-282.187,27	607.920,27	-509.513,04
240 bis 31.9.2011:KJA: Gerichtshilfen, Jugendarbeit, Amtsvorm.	0,00	0	0,00	0,00	0,00
250 Jobcenter Ebersberg	4.662.405,14	5.831.102	4.690.237,86	1.140.863,85	27.832,72
300 Fachabteilung 3, Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	14.196,77	15.035	12.127,93	2.907,07	-2.068,84
305 Staatliche Rechnungsprüfungsstelle	31.184,70	30.975	31.281,01	-306,01	96,31
310 Ausländer- und Personenstandswesen	468.778,77	619.074	584.517,24	34.556,36	115.738,47
320 KfZ-Zulassungsstelle	-549.787,91	-565.292	-540.608,63	-24.683,61	9.179,28
325 Führerscheinstelle	43.735,59	54.051	49.188,30	4.862,70	5.452,71
330 Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	8.356,08	3.960	-764,32	4.724,71	-9.120,40
331 Brand- und Katastrophenschutz	1.009.230,65	931.693	963.882,70	-32.189,76	-45.347,95
332 Brandschutzdienststelle	37.905,68	30.840	44.040,52	-13.200,52	6.134,84
340 Veterinärwesen und gesundheitl. Verbraucherschutz	-14.660,05	-69.231	-13.617,67	-55.613,33	1.042,38
400 Fachabteilung 4, Bau und Umwelt	20.188,62	20.042	18.779,26	1.262,32	-1.409,36
405 Landschaftspflegeverband (LPV)	71.456,12	71.466	55.785,49	15.680,51	-15.670,63
410 Bauleitplanung, Wohnungsbauförderung, Gutachterauss	157.244,43	183.183	173.890,72	9.292,64	16.646,29

Nr. Bezeichnung	lst 2015	Plan 2016	Ist 2016	Vergleich 2016 Plan/Ist	Vergleich Ist 2016 / Ist 2015
420 Bauamt	5.767,28	181.584	148.322,88	33.261,28	142.555,60
440 Wasserrecht, Staatl. Abfallrecht, Immissionsschutz	178.086,51	243.460	254.719,40	-11.259,31	76.632,89
450 Naturschutz, Landschaftspflege	351.909,28	373.276	353.623,18	19.652,60	1.713,90
700 Fachabteilung 5, Gesundheit	-98.227,71	-47.820	-47.433,94	-385,75	50.793,77
710 Betreuungsstelle	243.382,91	268.517	259.940,73	8.576,22	16.557,82
720 Kommunale Abfallwirtschaft	124.594,52	1.323.260	-604,26	1.323.864,06	-125.198,78
820 Realschule Ebersberg	189.325,37	165.845	178.146,52	-12.301,08	-11.178,85
830 Realschule Markt Schwaben	-44.972,43	-63.989	-39.945,34	-24.043,56	5.027,09
833 Realschule Poing	184.282,96	163.300	152.707,35	10.592,75	-31.575,61
835 Realschule Vaterstetten (ZV, Umlageanteil LK)	1.009.471,96	698.939	631.678,53	67.260,47	-377.793,43
840 Gymnasium Grafing	234.480,17	209.796	214.383,09	-4.587,37	-20.097,08
850 Gymnasium Vaterstetten	58.047,05	25.670	73.594,89	-47.924,87	15.547,84
860 Gymnasium Markt Schwaben	152.175,38	68.508	163.904,37	-95.396,16	11.728,99
865 Gymnasium Kirchseeon	183.724,12	113.470	113.903,42	-432,93	-69.820,70
870 Landwirtschaftsschule Ebersberg	7.404,44	816	6.239,46	-5.423,58	-1.164,98
875 FOS/BOS Erding	162.556,64	177.074	166.818,74	10.255,26	4.262,10
880 Sonderpädagogisches Förderzentrum Grafing	181.969,87	190.426	189.220,00	1.206,46	7.250,13
890 Sonderpädagogisches Förderzentrum Poing	141.841,11	146.980	179.978,40	-32.998,53	38.137,29
910 Kreisstraßen und -unterhalt	1.709.475,31	1.740.375	1.848.590,91	-108.215,53	139.115,60
941 Liegenschaftsamt	985.208,12	1.144.314	912.841,94	231.472,38	-72.366,18
942 Hilfskostenstelle Gebäude	0,00	0	0,00	0,00	0,00
943 Gebäude - Haupthaus	1.308.891,28	1.191.203	1.142.237,71	48.965,29	-166.653,57
944 Gebäude AOK (Anmietung)	-1.383,99	20	0,00	20,00	1.383,99
945 Gebäude - Zulassungs-u.FS-Stelle (Anmietung)	141.464,82	140.061	132.779,84	7.281,16	-8.684,98
946 Gebäude - Jobcenter (Anmietung)	-6.894,22	575	-4.718,22	5.293,22	2.176,00
947 Gebäude - Post (Anmietung) 948 Gebäude - Schulamt	57.650,18 5.345,30	53.000 20.500	77.697,38 7.583,07	-24.697,38 12.916,93	20.047,20
950 Grundstücke und sonst.kreiseigene Geb. (ohne Naturschutz)	-23.194,49	19.002	-135.048,67	154.050,67	-111.854,18
951 Asylbewerberunterbringung "Mäusl"-Anwesen	958,64	1.510	442,85	1.067,15	-515,79
953 Gebäude Realschule Ebersberg (incl. Außen-u.Sportflächen)	702.312,39	788.755	750.046,06	38.708,77	47.733,67
954 Gebäude Realschule Markt Schwaben (incl. Außen-	356.113,28	684.337	681.163,48	3.173,09	325.050,20
u.Sportflächen)	330.113,20	004.557	001.103,40	0.170,09	323.030,20
955 Gebäude RS Poing (incl. Außen-u.Sportflächen)	774.291,40	875.884	964.450,87	-88.566,51	190.159,46
956 Gebäude Gymnasium Grafing (incl. Außen-u.Sportflächen)	797.517,88	769.301	686.184,60	83.115,91	-111.333,28
957 Gebäude Gymnasium Vaterstetten (incl. Außen-u.Sportfl.)	842.292,80	829.454	980.181,52	-150.727,92	137.888,72
958 Gebäude Gymnasium Markt Schwaben (incl. Außen-u.Sportfl.)	879.237,92	758.558	797.448,19	-38.890,02	-81.789,73
959 Gebäude Gymnasium Kirchseeon (incl. Außen-u.Sportflächen)	1.327.022,60	1.414.381	1.318.538,60	95.842,40	-8.484,00
960 Gebäude Landwirtschaftsschule EBE	-28.249,81	73.147	17.782,15	55.365,33	46.031,96
964 Mensa Sopäd.Förderzentr. Grafing	0,00	5.500	0,00	5.500,00	0,00
965 Gebäude Sopäd.Förderzentr. Grafing (incl. Außen-u.Sportflä.)	369.064,47	384.745	421.978,23	-37.233,50	52.913,76
966 Gebäude Sopäd. Förderzentr. Poing (incl. Außen-u. Sportfläch.)	362.936,00	667.320	658.282,23	9.037,86	295.346,23
970 Gebäude Medienzentrale Augustinerstr.	28.403,80	25.150	26.133,43	-983,43	-2.270,37
971 Gebäude Straßenmeisterei	136.757,36	50.451	65.630,80	-15.179,80	-71.126,56
972 Klosterbauhof incl. Brennerei Ebersberg	-20.302,94	-24.827	-26.322,60	1.495,60	-6.019,66
980 Turnhalle Realschule Poing	206.713,14	67.700	-128.769,12	196.469,12	-335.482,26
981 Dreifachturnhalle Realschule Ebersberg	102.746,02	145.335	184.845,26	-39.510,26	82.099,24
982 Turnhalle Realschule Markt Schwaben	20.143,13	85.670	98.105,64	-12.435,64	77.962,51
983 Turnhallen Gymnasium Grafing	84.828,30	120.313	71.027,70	49.285,30	-13.800,60
984 Dreifachturnhalle Gymnasium Vaterstetten	-57.964,19	15.344	58.267,48	-42.923,48	116.231,67
985 Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben	-83.878,90	46.385	-188.108,60	234.493,90	-104.229,70
986 Turnhalle Gymnasium Kirchseeon	53.087,68	129.302	75.764,08	53.537,92	22.676,40
987 Dreifachturnhalle SFZ Grafing	339.996,56	152.000	5.613,24	146.386,76	-334.383,32
988 Turnhalle SFZ Poing	-53.224,91	-2.075	-3.419,68	1.344,68	49.805,23
991 Asylbewerberunterbringung HMW RS EBE	-7.215,39	-2.355	-5.873,57	3.518,57	1.341,82
992 Hausmeisterwohnung RS M.Schwaben	16,74	340	-3.485,38	3.825,38	-3.502,12
993 Asylbewerberunterbringung HMW Gym. Grafing	-3.527,48	-4.210	-4.702,17	492,17	-1.174,69
994 Hausmeisterwohnung Gymn.Vaterstetten	-7.487,52	-7.425	-6.762,52	-662,48	725,00
995 Hausmeisterwohnung Gymn.M.Schwaben	-5.450,84	-5.630	-5.868,53	238,53	-417,69
996 Hausmeisterwohnung Gymn. Kirchseeon	-725,33	21 220	-911,51	911,51	-186,18
997 Hausmeisterwohnung SFZ Grafing	4.366,41	21.220	18.504,42	2.715,58	14.138,01
998 Hilfskostenstelle HMW. RS u.Gymn.M.Schwabe (bis 29.03.11)	0,00 -4.739,02	0 	0,00 -2 117 73	0,00	0,00 2,621,20
999 Hausmeisterwohnung Straßenmeisterei Gesamt		-473	-2.117,73 -10 652 371 75	1.644,73	2.621,29
Gesamt	-7.474.720,56		-10.652.371,75		

4 Vermögensrechnung Landkreis (mit kommunaler Abfallwirtschaft)

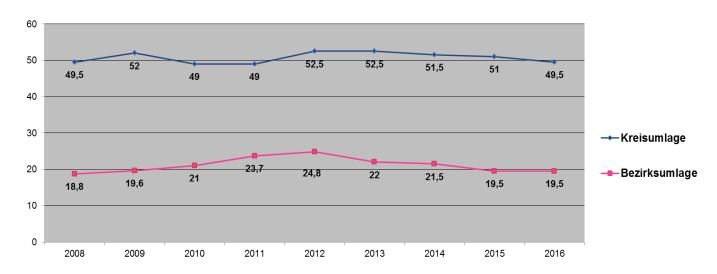
Aktiva	2016 €	2015 €	Pasiva	2016 €	2015 €
A. Anlagevermögen	220.146.783,76	215.808.169,60	A. Eigenkapital	-112.402.002,71	-101.755.682,71
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	33.873.561,64	18.600.588,76	I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	-61.371.143,59	-61.371.143,59
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	355.472,23	426.595,17	II. Rücklagen aus nicht ertragswirksamen aufzulö- senden Zuwendungen	-2.000.000,00	-2.000.000,00
2. Geleisteten Zuwendungen für Investitionen	33.518.089,41	18.173.993,59	III. Ergebnisrücklagen	-30.903.766,82	-30.909.818,56
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	IV. Ergebnisvortrag	0,00	0,00
II. Sachanlagen	172.608.152,35	175.760.606,38	V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-18.127.092,30	-7.474.720,56
Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	6.759.853,60	6.756.012,87	B. Sonderposten	-45.319.623,89	-42.034.449,78
2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	143.245.249,77	145.377.925,77	I. Sonderposten aus Zuwendungen	-43.442.482,48	-39.833.218,42
3. Infrastrukturvermögen	14.000.446,20	14.222.729,39	II. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Ent- gelten	0,00	0,00
4. Bauten auf fremden Grund und Boden	1.398.919,81	1.430.006,81	III. Sonstige Sonderposten	-473.520,41	-353.303,42
5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	21.674,91	21.674,91	IV. Gebührenausgleich	-1.403.621,00	-1.847.927,94
6. Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	2.957.821,32	3.121.467,95	C. Rückstellungen	-27.798.075,94	-24.430.614,78
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.025.975,84	4.254.452,35	I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Ver- pflichtungen	-15.535.316,06	-15.446.788,58
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	198.210,90	576.336,33	1. Pensionsrückstellungen	-12.382.402,00	-12.273.362,00
III. Finanzanlagen	13.665.069,77	21.446.974,46	2. Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u. Ä.	-3.152.914,06	-3.173.426,58
1. Sondervermögen	3.489.625,83	3.489.625,83	II. Umweltrückstellungen	-6.160.066,71	-5.807.950,36
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	125.000,00	125.000,00	III. Instandhaltungsrückstellungen	-180.700,00	-491.000,00

Aktiva	2016 €	2015 €	Pasiva	2016 €	2015 €
3. Beteiligungen	24.294,36	24.294,36	IV. Rückstellungen im Rahmen d. Finanzausgleichs und v.Steuerschuldverhältnissen	-3.200.000,00	0,00
4. Ausleihungen	10.026.149,58	17.808.054,27	V. Rückstellungen f. droh.Verpflichtungen a.Bürgsch,Gewährv,anh.Gerichts-/Widers	0,00	0,00
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	VI. Sonstige Rückstellungen	-2.721.993,17	-2.684.875,84
B. Umlaufvermögen	29.956.206,43	17.931.098,38	D. Verbindlichkeiten	-65.802.408,77	-66.389.209,57
I. Vorräte	0,00	0,00	I. Anleihen	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.500.277,45	5.593.419,63	II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-54.843.552,04	-55.582.945,48
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.311.985,39	5.209.465,82	III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssi- cherung	0,00	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen	227.812,31	361.811,71	IV. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirt- schaftlich gleichkommen	-6.459.734,83	-6.860.691,86
3. Sonstige Vermögensgegenstände	-39.520,25	22.142,10	V. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-1.377.711,16	-1.361.626,00
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.671.290,51	-1.154.613,59
IV. Liquide Mittel	21.455.928,98	12.337.678,75	VII. Sonstige Verbindlichkeiten	-1.450.120,23	-1.429.332,64
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.390.218,23	1.184.534,32	E. Passive Rechnungsabgrenzung	-171.097,11	-313.845,46
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	F. Treuhandkapital	0,00	0,00
E. Treuhandvermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
Summe Aktiva	251.493.208,42	234.923.802,30	Summe Passiva	-251.493.208,42	-234.923.802,30

5. ANHANG

5.1 Allgemeines

Entwicklung von Kreis- und Bezirksumlage:



Kreisumlage	Höhe	1Punkt entspricht	Betrag	Einwohnerzahl	Wert pro EW
2015	51,00 Punkte	1.312.560,52€	66.940.587€	134.873	496,32 €
2016	49,50 Punkte	1.493.756,94€	73.940.969€	137.421	538,06 €

Bezirksumlage	Höhe	1 Punkt entspricht	Betrag	Einwohnerzahl	Wert pro EW
2015	19,50 Punkte	1.313.042,70 €	25.604.333 €	134.873	189,84 €
2016	19,50 Punkte	1.494.899,91 €	29.150.548 €	137.421	212,13 €

5.1.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in der Ergebnis- und Vermögensrechnung

Anlagevermögen

Sachanlagen

Die Vermögensgegenstände des nicht abnutzbaren Sachanlagevermögens sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt. Grundstücke, die kostenlos an den Landkreis übergegangen sind, wurden wertausgleichende Sonderposten in gleicher Höhe gegenübergestellt.

Die Vermögensgegenstände des abnutzbaren Sachanlagevermögens wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten – vermindert um die Abschreibungen – angesetzt.

Die planmäßigen Abschreibungen werden unter Zugrundelegung der gewöhnlichen Nutzungsdauer linear zu den steuerlich höchstzulässigen Sätzen vorgenommen. Zugänge werden mit dem zeitanteiligen Jahresbetrag abgeschrieben. Geringwertige Anlagegüter werden im Jahr des Zugangs 1/5 abgeschrieben.

Inventur

Zu Beginn des ersten Haushaltsjahres mit einer Rechnungsführung nach den Regeln der doppelten kommunalen Buchführung und danach <u>für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres</u> sind Anlagevermögen, Umlaufvermögen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten zu erfassen (Inventur), genau zu verzeichnen und mit ihrem Wert anzugeben (Inventar).

Gegenstände des beweglichen Sachanlagevermögens sind grundsätzlich körperlich zu erfassen. Nach den allgemeinen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung und Bilanzierung ist einmal im Jahr eine vollständige, körperliche Überprüfung vorzunehmen. Ausnahmebereiche bilden z. B. die Bestände an Büchern und Kunstgegenständen u. ä..

Ablauf der Inventur im 2016:

- Die Inventurschulung fand am 29. September 2016 von 9.00 bis 10.30 Uhr statt.
- Eingeladen waren die Inventurbeauftragten der Abteilungen bzw. Sachgebiete.
- Die Inventurlisten als pdf-Format wurden nach der Schulung an die anwesenden Kolleginnen und Kollegen verteilt. Die nicht Anwesenden bekamen die Inventurlisten per Post zugeteilt.
- Der Inventurrücklauf erfolgte ab 01.10.2016 bis Ende 2016.
- In den folgenden Sachgebieten konnten wegen Krankheit und Arbeitsüberlastung keine Inventur durchgeführt werden: SG 11, SG JC, SG 31, SG 16.

Finanzanlagen

Der Bilanzansatz für Beteiligungen entspricht den Bewertungsempfehlungen. Für Beteiligungen in Privatrechtsform wurde nur das eingelegte Kapital bilanziert. Bei Fehlen einer Kapitaleinlage, wie im Fall der "Zweckverbandsbeteiligungen", wurde die Beteiligung zumindest mit dem Ausweis des Erinnerungswerts buchhalterisch dokumentiert.

Umlaufvermögen

Die Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert unter Berücksichtigung von Abschlägen für alle erkennbaren Risiken angesetzt. Erkennbaren Ausfallrisiken wird durch entsprechende Einzelabwertungen Rechnung getragen. Dem allgemeinen Risiko wird durch eine Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen.

Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nennwert angesetzt und mit Kontoauszügen zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Sonderposten

Die Sonderposten entsprechen den Restbuchwerten, der mit den jeweils gewährten Fördermitteln finanzierten Anlagegüter.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten kommen mit dem Rückzahlungsbetrag zum Ansatz.

5.1.2 Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

entfällt

5.1.3 Erläuterungen zu Sonderposten und Rückstellungen

Sonderposten

Sonderposten Gebührenausgleich – Kommunale Abfallwirtschaft (ANL011541)

Die Kommunale Abfallwirtschaft hat das Jahr 2016 noch nicht abgeschlossen. Da die KAW eine kostenrechnende Einrichtung ist, wird das Ergebnis dem Sonderposten Gebührenausgleich zugeführt. Der Jahresüberschuss/Jahresverlust wird erst im Jahr 2017 gebucht.

Sonderposten Gebührenausgleich – Fleischhygienegebühren (ANL014007)

Die Ergebnisrechnung 2016 der amtlichen Fleischuntersuchungsgebühren weist einen Überschuss in Höhe von 26.576 € aus. Da die Amtlichen Fleischuntersuchungsgebühren eine kostenrechnende Einrichtung sind, wurde dieser Überschuss auf Anweisung von Sachgebiet 34 dem Sonderposten Gebührenausgleich zugeführt.

Rückstellungen

Rückstellungen sind zu bilden für ungewisse Verbindlichkeiten, die dem Grunde und/oder der Höhe nach unsicher sind, bis zum Jahresablauf wirtschaftlich oder rechtlich entstanden sind und eine wirtschaftliche Belastung darstellen.

Rückstellung für Pensionsverpflichtungen

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen wurden gemäß des versicherungsmathematischen Gutachtens der Bayerischen Versorgungskammer in Höhe des ausgewiesenen Teilwerts von 12.382.402 € gebildet.

Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen

Rückstellungen für künftige Beihilfeleistungen sind unabhängig davon zu bilden, ob die Kommunen Beihilfeversicherungen zur Finanzierung der Beihilfeleistungen an die aktiven Beamten und die Versorgungsempfänger abgeschlossen haben. Diese Rückstellungen wurden gemäß des versicherungsmathematischen Gutachtens der Bayerischen Versorgungskammer in Höhe des ausgewiesenen Teilwerts von 3.099.218 € gebildet.

Rückstellung für Altersteilzeit

Ab 2009 wurde eine Rückstellung für Altersteilzeit gebildet. Diese setzt sich aus zwei Komponenten zusammen: a) Rückstellung für das Teilzeitentgelt (=Erfüllungsrückstellung)

Eine Rückstellung für Teilzeitentgelt ist für die Anzahl der Monate der aktiven Phase vor dem 31.12.2016 zu bilden, vermindert um die Monate einer zum 31.12.2016 bereits zurückgelegten Freizeitphase. Somit war eine Erfüllungsrückstellung in Höhe von 39.055 € zu bilden.

b) Rückstellung für den Aufstockungsbetrag (= Aufstockungsrückstellung)

Zur Berechnung der Höhe der Aufstockungsbeträge mussten die zum 31.12.2016 noch nicht aufgelösten Aufstockungsrückstellungen berechnet werden. Für diese wurde ein Betrag von 14.641 € eingestellt.

Die Rückstellung für Altersteilzeit wurde zum 31.12.2016 in Höhe von 53.696 € erfolgswirksam gebildet.

<u>Umweltrückstellungen</u>

Umweltrückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge wurden gemäß Fachgutachten gebildet. Die Berechnung richtet sich nach diesem Gutachten der AU Consult GmbH zur "Nachsorgekostenrücklage". Gemäß ULV-Beschluss "soll der Rückstellungsbetrag für Rekultivierung als Sicherheit verbleiben, soweit er nicht zur Umschichtung für die Nachsorgekosten benötigt wird".

Die Rekultivierungsrückstellung und Nachsorgerückstellung wurden zur Umweltrückstellung zusammengelegt und wiesen zum 31.12.2016 einen Stand von 6.160.066 € aus.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurde zum 31.12.2016 in Höhe von 180.700 € erfolgswirksam gebildet.

Rückstellungen aufgrund Finanzausgleich und Steuerschuld

Bisher hat der Landkreis Ebersberg es unterlassen Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs nach § 74 Abs. 1 Satz 1 Nr. 4 KommHV-Doppik i.V. mit Nr. 6.6.6 BewertR zu bilden. Entgegen der in den Abschlüssen der vergangenen Jahre vertretenen Bewertungs- bzw. Bilanzierungsmethode

bezüglich der Rückstellungsbildung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs, dass auf eine Passivierung dieser Rückstellung verzichtet wird, da zum Bilanzstichtag noch keine Verbindlichkeit für die Bezirksumlage, aus der eine Mehrbelastung für den Landkreis resultieren könnte, wirtschaftlich oder rechtlich entstanden sei, wird der Landkreis Ebersberg zukünftig Finanzausgleichsrückstellungen bilanzieren.

Unter Berücksichtigung des § 86 Abs. 2 Nr. 2 KommHV-Doppik wird die Abweichung, der Grundsatz der Bilanz-kontinuität sowie der Bewertungsstetigkeit (§ 76 Abs. 5 KommHV-Doppik) mit der Bildung der bisher nicht berücksichtigten Rückstellung nach § 74 Abs. 1 Nr. 1 Satz 1 Nr. 4 KommHV-Doppik aus nachfolgenden Gründen (§ 86 Abs. 2 Nr. 3 KommHV-Doppik) gebildet:

Für die Bildung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten nach § 74 Abs. 1 KommHV-Doppik (vgl. auch § 249 HGB und steuerrechtlich § 5 EStG, R5.7 EStR) ist es daher u.a. erforderlich, dass mit einer tatsächlichen Inanspruchnahme ernsthaft gerechnet werden muss (so auch laut ständiger BFH-Rechtsprechung), d.h. die finanzielle Inanspruchnahme muss hinreichend (belegbar) konkretisiert sein.

Im kommenden Jahr 2018 wird sich die Bezirksumlage nicht nur wegen der Flüchtlinge sondern vor allem wegen der steigenden Kosten bei der Eingliederungshilfe erhöhen. Die Entlastung des Bundes (5-Milliarden-Paket) in Höhe von 1.775.886 € verteilt sich in Höhe von 1.388.151 € auf die Gemeinden und 388.735 € auf den Landkreis (Werte von 2017). Die Kosten allerdings trägt der Bezirk.

Aus Vorsorgegesichtspunkten wird 2016 eine Rücklage in Höhe von 3,2 Mio. € gebildet, was eine um 2 Punkte höheren Bezirksumlage (beim aktuellen Umlagesatz) bedeutet. Nach dem die Umlagekraft auch 2018 steigen wird, entspricht dieser Wert 2018 nicht ganz der Höhe von 2 Punkten Bezirksumlage.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen waren in 2016 nicht zu bilden.

Sonstige Rückstellungen

Rückstellung für Mehrarbeitsstunden

Nach den Erfahrungen des Personalservice werden Überstunden hauptsächlich von gehobenen Führungskräften eingebracht. Deshalb wird zur Bildung der Rückstellung vom Personaldurchschnittskostensatz eines Beamten in A 12 ausgegangen. Bei 33.199 anzurechnenden Überstunden war bei Personaldurchschnittskosten von 48,24 € eine Rückstellung in Höhe von 1.601.521€ zu bilden.

Rückstellung für Resturlaub

Der nicht beanspruchte Urlaub verteilt sich gleichmäßig unter den Beschäftigten. Deshalb wird hier der Personaldurchschnittskostensatz A 11 zur Berechnung herangezogen. Bei 24.936 anzurechnenden Resturlaubsstunden war bei Personaldurchschnittskosten von 40,77 € eine Rückstellung in Höhe von 1.016.659 € zu bilden.

Rückstellung für ausstehende Rechnungen

Hier wurden folgende Rückstellungen gebildet um die Kosten im richtigen Haushalt darzustellen.

Aufwandsentschädigung Fam. Pasch	9.300,00€
Caritas EB	42.172,00 €
Rückstellung Brücke e.V.	2.340,00 €
Sonstige Rechnungen Jugendamt	50.000,00 €
Gesamt	103.812.00 €

5.1.4 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

entfällt

5.1.5 Haftungsverhältnisse die in der Bilanz nicht auszuweisen sind

Klinik gGmbH

Verpflichtung aus Überlassungsvertrag:

In Nr. 6 des Überlassungsvertrags vom 05.11.2001 ist zur Liquiditätssicherung der Klinik gGmbH eine Bürgschaftsverpflichtung durch den Landkreis über 4 Mio. Euro enthalten (Ausfallbürgschaft).

Haftung als Gesellschafter der Klinik gGmbH:

Die gGmbH haftet nur mit dem Gesellschaftsvermögen. Die Haftung des Landkreises ist dadurch auf die Einlage begrenzt. Der Landkreis hat jedoch für Kredite der gGmbH Bürgschaften übernommen, um der gGmbH günstige Kommunaldarlehenszinsen zu ermöglichen und eine Fördermittelrückzahlung an den Freistaat Bayern zu vermeiden.

Der Landkreis Ebersberg hat folgende Bürgschaftserklärungen abgegeben:

42.437.226 Euro
9.000.000 Euro
10.000.000 Euro
11.824.000 Euro
15.960.000 Euro
89.221.226 Euro

GBEG Grundstücksbeschaffungs- und Erschließungsgesellschaft Ebersberg mbH & Co. KG

Der Landkreis ist an dieser seit 1992 bestehenden Gesellschaft als Kommanditist mit einem Kapitalanteil von 45.000 DM = 23.008,12 Euro bzw. 39,82 % beteiligt. Die GmbH & Co. KG hat neben der GmbH als persönlich haftende Gesellschafterin u. a. den Landkreis Ebersberg mit 23.008,12 Euro Kommanditeinlage.

5.1.6 Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Der Landkreis hat folgende Verträge abgeschlossen, die wesentliche Auswirkungen auf die finanzielle Situation haben:

Vertragspartner	Art des Vertrages	Höhe der jährlichen Verpflichtung	Vertragsdauer
Landkreis Erding	Zweckvereinbarung zur Errichtung einer FOS/ BOS	Höhe der Ergebnisrechnung nach den Schülerzahlen EBE, Investitionen nach Einwohnerzahlen	bis auf weiteres (Kündigungsklau- sel)
KEWOG Energie & Dienste GmbH	Contracting	(971) Kapitaldienst in Höhe von 1.640,82 € Investitionsnummer 971-0001 Verbrauch/ Betrieb	
SKE Gymnasium Kirchsee- on GbR	PPP, Vertragsabschluss 02.05.2007, Bau und Bewirtschaf- tung des Gymnasiums einschließ- lich Vorfinanzierung	Bau 24.650.796 € und für Betrieb 13.997.966 € verteilt auf 20 Jahre Restschuld zum 31.12.2016 für Bau 6.459.734,84€ und Betrieb 8.261.959,82 €	Bis 2028
Ansparen für Hausmeister- wohnung	Vertrag über die Errichtung eines Hausmeisterhauses	Monatliche Zahlung von 942,48 € seit 01.10.2010	Bis 01.09.2025
Vertrag JOBCENTER	Gründung u. Ausgestaltung einer Arbeitsgemeinschaft gemäß § 44b des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch (SGB II)		
SKE Realschule Poing GbR	PPP, Bau und Bewirtschaftung einer dreizügigen Realschule mit 3-fach Turnhalle	Voraussichtliche Nettokosten von 14,65 Millionen €	Bis 2032

Diese Auflistung ist noch unvollständig. Ab September 2014 wurde ein EDV-gestütztes Vertragsmanagement als Internes Kontrollsystem (IKS) gestartet, damit kann die Auflistung in Zukunft vervollständigt werden.

5.1.7 Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsanlagen

entfällt

5.1.8 Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

entfällt

5.1.9 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

PPP Gymnasium Kirchseeon

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 29.11.2004 die Errichtung des Gymnasiums in Kirchseeon beschlossen. In einer gemeinsamen Sitzung von Bau- und Vergabeausschuss sowie Kreisausschuss am 26.09.2005 wurde beschlossen, Planung, Bau und Finanzierung des Gymnasiums als PPP-Projekt auszuschreiben. In seiner Sitzung am 27.03.2006 fasste der Kreisausschuss den Beschluss, auch den Betrieb mit auszuschreiben.

Das PPP-Projekt umfasste die Planung und den Neubau eines Gymnasiums mit Sporthalle sowie anschließend deren Instandhaltung und Bewirtschaftung über einen Zeitraum von 20 Jahren. Die Brutto-Grundfläche erstreckt sich über 11.802 m². Die Fläche der Außenanlagen beträgt ca. 20.600 m². Das Gebäude ist ein unter baulichen, wirtschaftlichen, pädagogischen und ökologischen Aspekten optimierter Schulbau für insgesamt 850 Schüler.

Der PPP- Vertrag mit der Firma SKE wurde am 02.05.2007 unterzeichnet. Seit September 2013 bietet die Schule Platz für 1146 Schüler. Die vertraglich zu leistenden Fixzahlungen betragen über die Laufzeit von 20 Jahren verteilt für den Bau 24.650.796 €, für den Betrieb 13.997.966 € und die Restschuld zum 31.12.2016 für den Bau 6.459.735 € und den Betrieb 8.261.959 €. Die letzten Teilbeträge werden in 2028 gezahlt.

PPP Realschule Poing

Die PPP Realschule Poing fällt nicht unter kreditähnliche Rechtsgeschäfte, weil hier der Landkreis Ebersberg die Finanzierung in vollem Umfang selbst übernimmt. Werden also Gelder zur Finanzierung dieser Maßnahme benötigt, so werden sie als "echte" Kredite auf dem Kreditmarkt aufgenommen.

Darlehen für Personalwohnbauten des Sondervermögens Kreisklinik (SoV KK)

Der Landkreis hat sich verpflichtet, die Zins- und Tilgungsraten der Darlehen für den Personalwohnbau III des SoV KK zu übernehmen. Im Jahr 2016 wurden die offenen Darlehen in Höhe von **226.280,66** € komplett getilgt, sodass per 31.12.2016 die Darlehensschuld 0 Euro betrug. In der Bilanz des SoV KK war keine entsprechende Forderung an den Landkreis ausgewiesen. Deshalb konnte auch beim Landkreis keine entsprechende Verbindlichkeit bilanziert werden, sonst wäre die Spiegelbildlichkeit der korrespondierenden Posten in den Bilanzen verloren gegangen.

Die Darlehensschuld wurde im Verbindlichkeitenspiegel (5.2.4) unter Punkt II. 2.1 "Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung an Sondervermögen" ausgewiesen.

5.1.10 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu dem in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Grund und Boden sowie zu Gebäuden und anderen Bauten, die sich auf deren Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwertung beziehen

unverändert zum Jahresabschluss 2010, deshalb 2016 nicht neu aufgelistet.

5.1.11 Drohende finanzielle Verpflichtungen, insbesondere für Großreparaturen, Rekultivierungs- oder Entsorgungsaufwendungen, unterlassene Instandhaltung, sofern keine Wertminderung der betroffenen Vermögensgegenstände notwendig ist

Wesentliche Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge für die Deponie "An der Schafweide" wurden für die Abfallwirtschaft gebildet und in der Bilanz dargestellt.

5.1.12 Art und Ausgestaltung von Versorgungszusagen

Der Landkreis Ebersberg ist Kraft Gesetzes Mitglied des Bayerischen Versorgungsverbandes, d.h. er entrichtet Umlagebeiträge an den Versorgungsverband für die bei ihm angemeldeten Beamten mit entsprechenden Versorgungsrechten. Er berechnet die sich aus dem Beamtenversorgungsgesetz ergebenden Versorgungsleistungen und zahlt diese für den Landkreis aus. Beginn und Höhe der Versorgungsleistungen richten sich nach den jeweils geltenden beamtenrechtlichen Vorschriften.

Die Zusatzversorgungsrente wird derzeit finanziert durch die Umlage und den Beitrag. Die Umlage beträgt 3,75 % in 2016 und der Beitrag 4 % seit 2007.

Zusätzliche Versorgungsverpflichtungen neben der Umlage und dem Beitrag zur Zusatzversorgungskasse entstehen nicht. Die Rente aus der Zusatzversorgung wird insgesamt von der Zusatzversorgungskasse gezahlt.

5.1.13 Verwaltete Treuhandvermögen, insbesondere Mündelvermögen und rechtsfähige Stiftungen sowie die von der Kommune oder unter deren Beteiligung nach Art. 1 des Sparkassengesetzes errichteten Sparkassen (mit Namen und Sitz)

Die Sparkasse ist ein Unternehmen in öffentlich-rechtlicher Organisationsform mit eigener Rechtspersönlichkeit in kommunaler Gewährträgerschaft. Hierbei handelt es sich nicht um eine Beteiligung, insofern ist in der Bilanz des Landkreises keine Beteiligung zu aktivieren. Dotationskapital war nicht zu berücksichtigen (gesonderte Einlage von Kapital des Landkreises bei der Sparkasse).

Die vom Jugendamt verwalteten Mündelgelder sind unwesentlich und werden i. d. R. zeitnah weitergeleitet. Zum 31.12.2016 wurden Mündelgelder in Höhe von 5.446 € durch den Landkreis verwaltet.

5.1.14 Die Höhe des Anteils an anderen Organisationen und juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts - sowie nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbeträge

Beteiligungen des Landkreises:

Name der Beteiligung	%-Anteile
Kreisklinik gGmbH	100 %
GBEG Grundstücksbeschaffungs- und Erschließungsgesell- schaft Ebersberg Verwaltungs- GmbH	90 %
GBEG Grundstücksbeschaffungs- und Erschließungsgesellschaft Ebersberg mbH & Co. KG	39,82 %

Der Beteiligungsbericht des Landkreises wird beständig fortgeschrieben und einmal jährlich den Gremien vorgelegt.

5.1.15 Im Haushaltsjahr durchschnittlich beschäftigte Beamte und Arbeitnehmer

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2016	Zahl der tat- sächlich be- setzten Stellen am 30.06.2016	Vermerke, Erläuterungen
Besoldungsordnung B				
Wahlbeamte	B 6	1	1,00	
Besoldungsordnung A				
4. Qualifikationsebene	A 16			
	A 15			
	A 14	1	0,00	
3. Qualifikationsebene	A 13	7	4,90	
	A 12	3	4,00	
	A 11	11	8,23	
	A 10	1	0,00	
	A 9	0	1,00	
2. Qualifikationsebene (QE)	A 9	3	2,88	
	A 8			
	A 7			
	A 6			
	A 5			
1. Qualifikationsebene (QE)	A 5			
insgesamt		27	22,01	

Entgeltgruppe Sondertarif	Zahl der Stellen 2016 Beschäftigte *)	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2016 Beschäftigte *)	Erläuterungen
15	2	2,00	*) Beschäftigte = bisher
14	2	2,00	Angestellte und Arbeiter
13		·	
12	3	3,00	
11	21	21,87	
10	21	23,48	
9	57	48,34	
8	57	47,56	
7			
6	47	45,20	
5	29	25,62	
4	16	11,00	
3	1	2,33	
2	2	2,24	
1			
Zwischensumme	258	234,64	
Sondertarif AT	7	7,00	Amtl. Tierärzte
S 18	0	0,00	
S 17	2	2,00	
S 15	3	2,77	
S 14	12	11,38	
S 12	46	30,46	
S 8	4	4,91	
S 6	0	0,00	
S 2	1	3,00	
Summe	333	296,16	

Bezeichnung	Art des Entgelts	beschäftigt am 30.06.2016	Erläuterungen
Anwärter	Anwärterbezüge	0	
Auszubildende	Ausbildungsentgelt	13	
insgesamt		13	

5.1.16 Der Landrat und die Mitglieder des Kreistages

5. 1. 16 Del	Lanurat	una	are writgire	der des Krei			
Nam e	Vorname	akad. Grad	Fraktion	Wohnsitz	Beruf laut Wahlvorschlag	Mandat seit	
Niedergesäß	Robert		CSU-FDP				
Ackstaller	llke		GRÜNE	Ebersberg	Gymnasiallehrerin	01.05.2014	
Adlberger	Nikolaus		AG AfD-BP-öd	Forstinning	Landwirt	01.05.2014	
Bittner	Barbara		SPD	Kirchseeon	Angestellte	ausgeschieden	
Bittner	Ursula		SPD	Kirchseeon	Ökologin	01.05.2014	
Böhm	Dr. Ernst	Dr.	SPD	Grafing	Unternehmer	01.05.2014	
Brilmayer	Walter		CSU-FDP	Ebersberg	1. Bürgermeister	01.05.2014	
Eckert	Christian		AG AfD-BP-öd	Grafing	Fernsehtechnikermeister	01.05.2014	
Esterl	Martin		SPD	Aßling	Bürgermeister i.R.	01.05.2014	
Finauer	Franz		FW	Anzing	1. Bürgermeister	01.05.2014	
Föstl	Magdalena		CSU-FDP	Markt Schw aben	Landwirtin, Bankkauffrau	01.05.2014	
Frick	Roland		CSU-FDP	Pliening	1.Bürgermeister	01.05.2014	
Garhammer	Franz-Xave		AG AfD-BP-öd	Bruck	Landwirt	15.12.2014	
Gerneth	Christine		GRÜNE	Glonn	Dipl. Sozialpädagogin	ausgeschieden	
Glaser	Dr. Renate	Dr.	SPD	Glonn	Ärztin, Mediatorin	01.05.2014	
Goldner	Philipp		GRÜNE	Ebersberg	Mittelschullehrer	01.05.2014	
Greithanner	Franz		GRÜNE	Gersdorf	Lehrer	01.05.2014	
Gruber	Waltraud		GRÜNE	Aßling	Dipl. Umw eltingenieurin (FH)	01.05.2014	
Hilger	Franziska		CSU-FDP	Aßling	Betriebsw irtin	01.05.2014	
Hingerl	Albert		SPD	Poing	1. Bürgermeister	01.05.2014	
Hohmann	Georg		SPD	Markt Schw aben	1. Bürgermeister	01.05.2014	
Huber	Thomas	MDL	CSU-FDP	Grafing	Mitglied des Bayerischen Landtags	01.05.2014	
Jorga	Rolf		CSU-FDP	Markt Schw aben	Rentner	01.05.2014	
Kalnin	Vincent		GRÜNE	Zorneding	Student	01.05.2014	
Kirchlechner	Melanie		GRÜNE	Vaterstetten	Schreinerin	01.05.2014	
Lechner	Martin		CSU-FDP	Grafing	Landw irt	01.05.2014	
Lenz	Dr. Andrea	Dr.	CSU-FDP	Frauenneuharting	Mitglied des Deutschen Bundestags	01.05.2014	
Linhart	Susanne		CSU-FDP	Grafing	Kaufmännische Angestellte	01.05.2014	
Matjanovski	Marina		CSU-FDP	Ebersberg	Krankenschw ester	01.05.2014	
Maurer	Ludw ig		FW	Hohenlinden	Landwirt, 1. Bürgermeister	01.05.2014	
Mayer	Benedikt		GRÜNE	Emmering	Bundesschatzmeister	01.05.2014	
Mayr	Piet		CSU-FDP	Parsdorf	1. Bürgermeister	01.05.2014	
Müller	Alexander		CSU-FDP	Baiern	Jurist	01.05.2014	
Niebler	Angelika	Dr.	CSU-FDP	Vaterstetten	Mitglied des Europäischen Parlaments	01.05.2014	
Obermayr	Angelika		GRÜNE	Grafing	1.Bürgermeisterin	01.05.2014	
Ockel	Udo		CSU-FDP	Aßling	1. Bürgermeister	01.05.2014	
Oellerer	Reinhard		GRÜNE	Anzing	Gymnasiallehrer	01.05.2014	
Ossenstetter	Simon		FW	Frauenneuharting	Landw irt	01.05.2014	
Peters	Uwe		GRÜNE	Grafing	Dipl. Politologe	27.07.2016	
Pfluger	Renate		CSU-FDP	Zorneding	Bäuerin	01.05.2014	
Platzer	⊟isabeth		SPD	Ebersberg	Rechtsanw ältin	01.05.2014	
Poschenrieder	Bianka		SPD	Zorneding	Dipl. Ing. (FH)	01.05.2014	
Proske	Ulrich		SPD	Ebersberg		24.10.2016	
Rauscher	Doris		SPD	Ebersberg	Mitglied des Bayerischen Landtags	01.05.2014	
Reitsberger	Georg		FW	Vaterstetten	1. Bürgermeister	01.05.2014	
Ried	Toni		FW	Ebersberg	selbständiger Kaufmann	01.05.2014	
Riedl	Johann		CSU-FDP	Bruck	Forstw irt	01.05.2014	
Scheller	Tobias		CSU-FDP	Oberpframmern	Studienrat	01.05.2014	
Schmidt	Arnold		CSU-FDP	Forstinning	1. Bürgermeister	01.05.2014	
Schurer	Ew ald		SPD	Ebersberg	Mitglied des Deutschen Bundestags	01.05.2014	
Schw äbl	Josef		CSU-FDP	Bruck	Landwirt	01.05.2014	
Schw aiger	Johann		CSU-FDP	Grafing	Kreishandw erksmeister	01.05.2014	
Seidelmann	Dr. Wilfried	Dr.	FW	Ebersberg	Arzt	01.05.2014	
Stew ens	Christa		CSU-FDP	roing-	Mitglied des Bayerischen Landtags a. D.	01.05.2014	
Theurich	Hagen		AG AfD-BP-öd	Egmating	Betriebsw irt	01.05.2014	
Vodermair	Manfred		CSU-FDP	Baldham	Landwirt	01.05.2014	
Wagner	Martin		CSU-FDP	Vaterstetten	Diplom-Meteorologe	01.05.2014	
Weigl-Mühlfeld	Johanna		AG AfD-BP-öd	Baiern	Betriebswirtin (VWA)	01.05.2014	
Weindl	Max		FW	Markt Schwaben	selbständiger Maschinenbauer	01.05.2014	
Wieser	Bernhard	 	CSU-FDP	Lorenzenberg	DiplIng. (FH) Holztechnik	01.05.2014	
Will	Renate		CSU-FDP	Baldham	Mitglied des Bayerischen Landtags a. D.	01.05.2014	
Zetzl	Bettina		CSU-FDP	Baldham	Rechtsanw ältin	01.05.2014	
		-				+	
Zistl	Josef		CSU-FDP	Baiern	Landwirt	01.05.2014	

Der Jahresabschluss wurde erstellt von Ana Stellmach.

Ana Stellmach

Leiterin des Sachgebiets Finanzen, Beteiligungen

Ebersberg, 12.04.2017

Brigitte Keller Dipl.-Kauffrau (FH) Abteilungsleiterin 1 – Zentrales und Bildung Vertreterin des Landrats im Amt Finanzmanagerin

Robert Niedergesäß

Landrat

5.2 Anlagen zum Anhang

Nach § 86 Absatz 3 Komm-HV Doppik sind dem Anhang beizufügen:

5.2.1. Anlagenspiegel

- I. Anlagenübersicht
- II. Grundstücke des Umlaufvermögens
- III. Passivposten der Finanzierung

5.2.2. Forderungsübersicht

5.2.3. Eigenkapitalübersicht

5.2.4. Verbindlichkeitenübersicht

- I. Verbindlichkeitenübersicht
- II. Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 66 Abs. 2 LKrO (Eventualverbindlichkeiten)
- III. Übersicht über in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 KommHV-Doppik

5.2.5. Übersicht über die aus Vorjahren in das Nachjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

5.2.1 Anlagenspiegel

I. Anlagenübersicht

						enuber sich	<u> </u>					
		chaffungs-	und Herstell		n €		Zu- und A				Buchw	ert €
Nr. Bezeichnung	An- fangsbestand	Zugänge in 2016	Abgänge in HH- 2016	Umbuchun- gen in 2016	Endstand am 31.12. 2016	Anfangsbe- stand (kumu- liert)	Abschreibun- gen in 2016	Zuschreib- ungen in 2016	Abschreib- ungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2016	Buchwert 31.12.2015
0001000 1. Immaterielle Ver- mögensgegenstände	29.430.367,32	16.824.096,58	-17.580,66	0,00	46.236.883,24	-10.829.778,56	-1.551.118,70	0,00	17.575,66	-12.363.321,60	33.873.561,64	18.600.588,76
0001100 1.1 Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	1.893.268,29	101.339,02	-17.580,66	0,00	1.977.026,65	-1.466.673,12	-172.456,96	0,00	17.575,66	-1.621.554,42	355.472,23	426.595,17
0001200 1.2 Aktivierte Zuwendungen für Investitionen Dritter	27.537.099,03	16.722.757,56	0,00	0,00	44.259.856,59	-9.363.105,44	-1.378.661,74	0,00	0,00	-10.741.767,18	33.518.089,41	18.173.993,59
0001300 1.3 Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0002000 2. Sachanlagen	217.358.998,77	3.325.323,65	-491.403,16	0,00	220.192.919,26	-41.598.392,39	-6.195.017,95	0,00	208.643,43	-47.584.766,91	172.608.152,35	175.760.606,38
0002100 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.756.012,87	214.258,28	-210.417,55	0,00	6.759.853,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.759.853,60	6.756.012,87
0002200 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	167.818.357,74	877.044,94	-71.219,50	756.328,56	169.380.511,74	-22.440.431,97	-3.694.830,00	0,00	0,00	-26.135.261,97	143.245.249,77	145.377.925,77
0002300 2.3 Infrastrukturvermögen	21.308.380,07	599.259,25	0,00	0,00	21.907.639,32	-7.085.650,68	-821.542,44	0,00	0,00	-7.907.193,12	14.000.446,20	14.222.729,39
0002400 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.803.051,81	0,00	0,00	0,00	1.803.051,81	-373.045,00	-31.087,00	0,00	0,00	-404.132,00	1.398.919,81	1.430.006,81
0002500 2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	21.674,91	0,00	0,00	0,00	21.674,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.674,91	21.674,91
0002600 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.937.188,73	258.612,15	-57.182,63	0,00	6.138.618,25	-2.815.720,78	-422.249,78	0,00	57.173,63	-3.180.796,93	2.957.821,32	3.121.467,95
0002700 2.7 Betriebs- und Ges- chäftsausstattung	13.137.996,31	997.945,90	-152.583,48	0,00	13.983.358,73	-8.883.543,96	-1.225.308,73	0,00	151.469,80	-9.957.382,89	4.025.975,84	4.254.452,35
0002800 2.8 Geleistete Anzahlun- gen, Anlagen im Bau	576.336,33	378.203,13	0,00	-756.328,56	198.210,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.210,90	576.336,33
0003000 3. Finanzanlagen	22.634.388,57	2.802.495,31	-10.584.400,00	0,00	14.852.483,88	-1.187.414,11	0,00	0,00	0,00	-1.187.414,11	13.665.069,77	21.446.974,46
0003100 3.1 Sondervermögen	4.677.039,94	0,00	0,00	0,00	4.677.039,94	-1.187.414,11	0,00	0,00	0,00	-1.187.414,11	3.489.625,83	3.489.625,83
0003200 3.2 Anteile an verbun- denen Unternehmen	125.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00
0003300 3.3 Beteiligungen	24.294,36	0,00	0,00	0,00	24.294,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.294,36	24.294,36
0003400 3.4 Ausleihungen	17.808.054,27	2.802.495,31	-10.584.400,00	0,00	10.026.149,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.026.149,58	17.808.054,27
0003410 3.4.1 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0003420 3.4.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	17.785.209,89	2.802.495,31	-10.584.400,00	0,00	10.003.305,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.003.305,20	17.785.209,89
0003430 3.4.3 Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0003440 3.4.4 Sonstige Auslei- hungen	22.844,38	0,00	0,00	0,00	22.844,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.844,38	22.844,38
0003450 3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0004000 4. Summe Anlagever- mögen	269.423.754,66	22.951.915,54	-11.093.383,82	0,00	281.282.286,38	-53.615.585,06	-7.746.136,65	0,00	226.219,09	-61.135.502,62	220.146.783,76	215.808.169,60

Landkreis Ebersberg Jahresabschluss 2016 Seite 38

0,00

0,00

0,00

0,00

0004112 1.2 Bebaute Grundstücke

0004200 2. Summe

0,00

0,00

0,00

0,00

	II. Grundstücke des Umlaufvermögens											
Nr. Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge in 2016	Abgänge in 2016	Umbuchungen in 2016	Endstand am 31.12.2016	Anfangsbestand (kumuliert)	Abschreibungen in 2016	Zuschrei- bungen in 2016	Abschrei- bungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2016	Buchwert 31.12.2015
0004100 Grundstücke des Um- laufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0004101 Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0004110 1. Grundstücke als Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0004111 1.1 Unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

	III. Passivposten der Finanzierung										
Nr. Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge in 2016	Abgänge in 2016	Umbuchun- gen in 2016	Endstand am 31.12.2016	Anfangsbestand (kumuliert)	Auflösung in 2016	Auflösung wegen Abgängen	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2016	Buchwert 31.12.2015
0005000 Passivposten der Finanzierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0005100 Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0010000 1. Nicht aufzulösende Sonderposten	-3.814.779,00	-197.039,73	0,00	0,00	-4.011.818,73	0,00	40.241,50	0,00	40.241,50	-3.971.577,23	-3.814.779,00
0011000 1.1 aus Zuwendungen	-3.814.779,00	-197.039,73	0,00	0,00	-4.011.818,73	0,00	40.241,50	0,00	40.241,50	-3.971.577,23	-3.814.779,00
0012000 1.2 aus Beiträgen/Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0013000 1.3 aus sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0020000 2. Aufzulösende Sonderposten	-52.061.991,06	-6.808.606,52	1.278.700,00	0,00	-57.591.897,58	13.842.320,28	2.401.530,64	0,00	16.243.850,92	-41.348.046,66	-38.219.670,78
0021000 2.1 aus Zuwendungen	-48.033.798,82	-4.671.791,02	0,00	0,00	-52.705.589,84	12.015.359,40	1.219.325,19	0,00	13.234.684,59	-39.470.905,25	-36.018.439,42
0022000 2.2 aus Beiträgen/Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0023000 2.3 aus sonstigen Sonderposten	-436.905,66	-1.399.808,42	1.278.700,00	0,00	-558.014,08	83.602,24	891,43	0,00	84.493,67	-473.520,41	-353.303,42
0024000 2.4 Gebührenausgleich	-3.591.286,58	-737.007,08	0,00	0,00	-4.328.293,66	1.743.358,64	1.181.314,02	0,00	2.924.672,66	-1.403.621,00	-1.847.927,94
0030000 3. Summe Sonderposten	-55.876.770,06	-7.005.646,25	1.278.700,00	0,00	-61.603.716,31	13.842.320,28	2.441.772,14	0,00	16.284.092,42	-45.319.623,89	-42.034.449,78

5.2.2 Forderungsübersicht

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses

Landratsamt Ebersberg

Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn 2016	Veränderun- gen in 2016 +/-	Restlaufzeit v.bis zu 1 J.	Restlaufzeit v.1 bis 5 J.	Restlaufzeit v.mehr als 5 J.	Stand am Ende 2016
	Arten der Forderungen (Beträge in EUR)						
1.	1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.209.465,82	3.102.519,57	8.305.703,08	6.282,31	0,00	8.311.985,39
1.1	1.1 Gebührenforderungen	470.916,93	-25.533,52	445.383,41	0,00	0,00	445.383,41
1.2	1.2 Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1.3 Steuerforderungen	7.882,28	8.751,03	16.633,31	0,00	0,00	16.633,31
1.4	1.4 Forderungen aus Transferleistungen	4.317.752,87	2.927.018,83	7.238.489,39	6.282,31	0,00	7.244.771,70
1.5	1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	412.913,74	192.283,23	605.196,97	0,00	0,00	605.196,97
2.	2. Privatrechtliche Forderungen	361.811,71	-133.999,40	229.112,31	-1.300,00	0,00	227.812,31
2.1	2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	3.112,00	0,00	3.112,00	0,00	0,00	3.112,00
2.3	2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	122.043,34	-11.420,38	111.922,96	-1.300,00	0,00	110.622,96
2.5	2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	236.656,37	-122.579,02	114.077,35	0,00	0,00	114.077,35
3.	Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.142,10	-61.662,35	-39.520,25	0,00	0,00	-39.520,25
4.	4. Summe aller Forderungen	5.593.419,63	2.906.857,82	8.495.295,14	4.982,31	0,00	8.500.277,45

5.2.3 Eigenkapitalübersicht

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses

Landratsamt Ebersberg

Nr.	Bezeichnung	Stand nach Ablauf HHJ 2012	Stand nach Ablauf HHJ 2013	Stand nach Ablauf HHJ- 2014	Stand nach Ablauf HHJ 2015	Veränderg.im HH-Jahr +/-	Stand nach Ablauf d.HHJ
	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	-61.371.143,59	-61.371.143,59	-61.371.143,59	-61.371.143,59		-61.371.143,59
	2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00		-2.000.000,00
	aufzulösenden Zuwendungen						
	3. Ergebnisrücklage	-18.769.901,86	-20.925.334,92	-30.231.014,46	-30.909.818,56	6.051,74	-30.903.766,82
	3.1. Sonderrücklage			-660.000,00	-1.310.000,00		-1.310.000,00
	4. Verlustvortrag	3.070.732,17					
	5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				-7.474.720,56	-10.652.371,74	-18.127.092,30

5.2.4 Verbindlichkeitenübersicht

	i.verbindiic	hkeitenübers	sicht des Ja	inresabscini	usses			
Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn 2016	Veränderg.im HHJ +/-	Restlaufzeit v.bis zu 1 J.	Restlaufzeit v.1 bis 5 J.	Restlaufzeit v.> als 5 J.	Stand am Ende 2016	
00100	1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00200	2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	-55.582.945,48	739.393,44	-400.516,00	-1.803.696,59	-52.639.340,45	-54.843.552,04	
00210	2.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00220	2.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00230	2.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00240	2.4 von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00250	2.5 von der gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00260	2.6 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00270	2.7 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00280	2.8 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00290	2.9 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00291	2.10 vom Kreditmarkt	-55.582.945,48	739.393,44	-400.516,00	-1.803.696,59	-52.639.340,45	-54.843.552,04	
00300	3. Verbindl. aus Krediten zur Liquiditätssich.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00310	3.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00320	3.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00330	3.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00340	3.4 von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00350	3.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00360	3.6 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00370	3.7 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00380	3.8 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00390	3.9 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00391	3.10 vom Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00400	4. Verbindl. einer Kreditaufnahme gl. Vorgänge	-6.860.691,86	400.957,03	-420.460,38	-2.429.718,17	-3.609.556,28	-6.459.734,83	
00410	4.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00420	4.2 Restkaufgelder mit Grundstückgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00430	4.3 Leasinggeschäfte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00440	4.4 Leibrentenverträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00450	4.5 Schuldübernahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00460	4.6 Verträge über die Durchf. städtebaul.Maßnah.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00470	4.7 Verpfl. zur Gewäh. von Schulden an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00480	4.8 Sontige einer Kreditaufnahme gl. Vorgänge	-6.860.691,86	400.957,03	-420.460,38	-2.429.718,17	-3.609.556,28	-6.459.734,83	
00500	5. Verbindlichkeiten aus L.L	-1.361.626,00	-16.085,16	-1.377.654,42	0,00	-56,74	-1.377.711,16	
00510	5.1 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00520	5.2 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00530	5.3 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00540	5.4 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00550	5.5 vom sonstigen privaten Bereich	-1.361.626,00	-16.085,16	-1.377.654,42	0,00	-56,74	-1.377.711,16	
00600	6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.154.613,59	-516.676,92	-1.671.290,51	0,00	0,00	-1.671.290,51	
00610	6.1 vom öffentlichen Bereich	-1.154.613,59	-516.676,92	-1.671.290,51	0,00	0,00	-1.671.290,51	
	6.2 vom privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00620					0,00	0.00	0,00 -1.450.120,23	
00620	7. Sonstige Verbindlichkeiten	-1.429.332,64	-20.787,59	-1.449.277,78	-,	-,		
	7. Sonstige Verbindlichkeiten 7.1 aus noch nicht zweckgerecht verw.Zuwend.	-1.429.332,64 0,00	-20.787,59	-1.449.277,78	0,00	0,00	0,00	
00700				·		· ·	0,00	

	II.Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 66 Abs. 2 LkrO (Eventualverbindlichkeiten)							
Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn 2016	Veränderungen i. 2016 +/-	Stand am Endes 2016				
	Arten der Eventualverbindlichkeiten							
1.	1. Bürgschaften	0,00	0,00	0,00				
1.1	1.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00				
1.2	1.2 an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00				
1.3	1.3 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00				
1.4	1.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00				
1.5	1.5 an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00				
2.	2. Sonstige kreditähnliche Rechtsge- schäfte ohne Bilanzierung	0,00	0,00	0,00				
2.1	2.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00				
2.2	2.2 an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00				
2.3	2.3 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00				
2.4	2.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00				
2.5	2.5 an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00				
3.	3. Weitere Haftungsverhältnisse nach § 75 KommHV-Doppik	0,00	0,00	0,00				
3.1	3.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00				
3.2	3.2 an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00				
3.3	3.3 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00				
3.4	3.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00				
3.5	3.5 an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00				

	III.Übersicht üb	er in Ansp	oruch gen. VE	§ 75 KommH	V-D
Nr.	Bezeichnung	Gesamt	überplanmäßig bewilligt	außerlanmäßig bewilligt	i.Rahmen d.Deckungsfähigkeit
	Übersicht Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 KommHV-Doppik	0,00	0,00	0,00	0,00
	Im Haushaltsplan veranschlagte Verpflichtungs- ermächtigungen				
	Erwerb Tiefgaragenstellplätze	0,00	0,00	0,00	0,00

5.2.5 Übersicht über die aus Vorjahren in das Nachjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen

	Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen								
	Teilhaushalt/Pro	oduktgruppe	Übertrag aus dem Vorjahr / auf	davon	davon				
Nr.	Teilhaushalt/ Produktgruppe	Konto/ Bezeichnung	das folgende Haushaltsjahr ¹	gebunden	frei verfügbar ²				
			EUR	EUR	EUR				
1			0,00	0,00	0,00				
2			0,00	0,00	0,00				
3			0,00	0,00	0,00				
4			0,00	0,00	0,00				
			0,00	0,00	0,00				
Summ	e der übertragenen Hausha	altsermächtigungen:	0,00	0,00	0,00				

Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Aufs	Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
	Teilhaushalt/Pro	duktgruppe						
Nr.	Teilhaushalt/ Produktgruppe	Konto/ Bezeichnung	Übertrag aus dem Vorjahr / auf das folgende Haushaltsjahr ¹	davon gebunden ²	davon frei verfügbar ²			
			EUR	EUR	EUR			
1			0,00	0,00	0,00			
2			0,00	0,00	0,00			
3			0,00	0,00	0,00			
4			0,00	0,00	0,00			
			0,00	0,00	0,00			
Summ	umme der übertragenen Haushaltsermächtigungen: 0,00 0,00 0,00							

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

	Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
	Teilhaushalt/Pro	duktgruppe	Übertrag aus dem Vorjahr / auf	davon	davon				
Nr.	Teilhaushalt/ Produktgruppe	Konto/ Bezeichnung	das folgende Haushaltsjahr ¹	gebunden ²	frei verfügbar ²				
			EUR	EUR	EUR				
1	954 Gebäude Realschule Markt Scheaben (incl. Außen- u.Sportflächen)	032202 Zugänge Gebäuden, Aufbauten u. Betriebs- vorr.(Schulen	1.661.000,00	0,00	0,00				
2	960 Gebäude Landwirt- schaftsschule EBE	071002 Zugänge Maschinen und betriebtech. Anlagen	70.000,00	0,00	0,00				
3			0,00	0,00	0,00				
4			0,00	0,00	0,00				
			0,00	0,00	0,00				
Summ	e der übertragenen Hausha	ltsermächtigungen:	1.731.000,00	0,00	0,00				

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen (Übertragung von Kreditermächtigungen)

	Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen							
	Teilhaushalt/Pro	duktgruppe	Übertrag aus dem Vor-jahr / auf	davon	davon frei verfügbar ²			
Nr.	Teilhaushalt/ Produktgruppe	Konto/ Bezeichnung	das folgende Haushaltsjahr ¹	gebunden ²				
			EUR	EUR	EUR			
1	020 Allgemeine Finanz- wirtschaft	325102 Zugänge Inv Kr.v.Bank u. Kreditinstitut	4.000.000,00	0,00	0,00			
2			0,00	0,00	0,00			
3			0,00	0,00	0,00			
4			0,00	0,00	0,00			
			0,00	0,00	0,00			
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			4.000.000,00	0,00	0,00			

Auswirkungen der Übertragung nach § 21 Abs. 6 KommHV-Doppik

1.	Auswirkungen der Übertragungen auf den Ergebnishaushalt:
2.	Auswirkungen der Übertragungen auf den Finanzhaushalt:
_	