

1.5. Ausgleichszahlungen und andere Begünstigungen des Landkreises im Wirtschaftsjahr 2018 für Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DAWI) des Betrauungsakts an die Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH

Rubrik -Nr. Landkreis	Konto Klinik	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	Notw. lt. Aufst. Regierung (vgl. 1.5.a) (Beginn AfA BA 9 in 2018 für Bürgsch. 15.960.000 €)	63.918.618	59.291.455	54.672.697	50.252.577	45.870.124
	A) Vertrag vom 20.11.2001	42.437.226	42.437.226	42.437.226	42.437.226	42.437.226
	B) Vertrag vom 09.05.2005	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
	C) Vertrag vom 10.02.2009	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
	D) Vertrag vom 29.04.2010	11.824.000	11.824.000	11.824.000	11.824.000	11.824.000
	E) Vertrag vom 07.12.2015	15.960.000	15.960.000	15.960.000	15.960.000	15.960.000
	Zwischensumme bestehende Verträge (lt. Reg. bis BA 8 abgesichert)	89.221.226	89.221.226	89.221.226	89.221.226	89.221.226
	Summe frei werdender Bürgschaft, bzw. ggf. notwendige Bürgschaftsaufnahme	25.302.608	29.929.771	34.548.529	38.968.649	43.351.102
	Summe Fördermittelbürgschaft	89.221.226	89.221.226	89.221.226	89.221.226	89.221.226
1.	Sicherung der Liquidität für einen Kreditrahmen von 4.000.000 Euro durch Ausfallbürgschaften bzw. Gewährung von Darlehen gemäß Nr. 6 Überlassungsvertrag vom 5.11.2001 nach der gesetzlich (darin enthalten Absicherung Altersteilzeitwertguthaben)	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
2.	Aufgrund der fehlenden Eigenkapitaldecke der Kreisklinik Ebersberg gemeinnützigen GmbH und der besseren Ratingeinstufung des Landkreises werden Darlehen (Zwischen- und Endfinanzierung) von geförderten und nichtgeförderten Baumaßnahmen grundsätzlich über den Landkreis aufgenommen. Zins und Tilgung für diese Darlehen werden von der Klinik an den Landkreis erstattet.	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten
3.	Übernahme Zwischenfinanzierungskosten durch den Landkreis für geförderte Maßnahmen nach Art. 11 BayKrG	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten
4.	Übernahme der örtliche Beteiligung incl. Finanzierungskosten durch den Landkreis für geförderte Maßnahmen nach Art. 11 BayKrG	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten
5.	Vermeidung von Überkompensation (Regelung ist jährlich zu überprüfen): Aus dem kumulativen Nettoergebnis (ohne AFA eigenkapitalfinanziert) sind jährlich vorab 3,0 % aus der Position der allgemeinen Krankenhausleistungen (ab Beginn der Vereinbarung) den Rücklagen für medizinische Geräte und EDV zuzuführen (auch rückwirkend, wenn zwischendurch Ergebnisse negativ sind). Verbleibende Nettoergebnisse müssen zur Reduzierung der Zuschüsse des Landkreises (in der Regel für Baumaßnahmen) eingesetzt werden. Im Rahmen des Jahresabschlusses wird eine eventuelle Überkompensation festgestellt und dokumentiert und im Folgejahr von der Kreisklinik den zweckgebundenen Rücklagen für Baumaßnahmen zugeführt.					

Rubrik -Nr. Landkreis	Konto Klinik		Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
6.		Verlustausgleich: Nach § 18 der Satzung der Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH werden Betriebsverluste der Gesellschaft vom Gesellschafter innerhalb von 5 Jahren ausgeglichen, soweit diese nicht durch Überschüsse aus den Folgejahren gedeckt werden können.	0	0	0	0	0
7.		Der Landkreis gewährt der Kreisklinik zur Finanzierung der Anschaffung von medizinischer Ausstattung und EDV (Anlagevermögen) ein Darlehen, falls der Klinik auf Grund der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen keine Rücklagen hierfür zur Verfügung stehen.	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten
8.		Der Landkreis unterstützt die Marketingmaßnahmen der Kreisklinik zur Erzielung einer hohen Auslastung durch Zuschuss in Höhe der erzielten Erbpachtzinsen der im "Sondervermögen Kreisklinik" befindlichen Grundstücke.	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten

Bilanzrelevante Zuwendungsvereinbarungen

örtliche Beteiligung:

			Plan 2018	Plan 2019	Plan 2018	Plan 2018	Plan 2018
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
198012		BA 4	0	0	0	0	0
198012		BA 5	0	0	0	0	0
198012		BA 6	0	0	0	0	0
198012		BA 7	0	0	0	0	0
198012		BA 8	0	0	0	0	0
198012		BA 9	0	0	0	0	0
198012		San. OP 0,4,5 (Nachber. Für Auszahlung in 2013, 10%)	0	0	0	0	0
198012		Zwischensumme f. örtliche Beteiligung	0	0	0	0	0
198012		Summe - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0
199900		C. Summe Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0
199999		Summe AKTIVA	0	0	0	0	0

Zuschussbescheide diverser Bauvorhaben:

			Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
		BA 8 (aus Schlüsselzuweisung)	0	0	0	0	0
		BA 8	942.084	0	0	0	0
		BA 9	3.000.000	789.600	0	0	0
		San. OP 0,4,5	0	0	0	0	0
		Zentrale Notaufnahme Bestand (C-Bau)	0	0	0	0	0
		Pfarrer-Guggetzer-Haus	0	0	0	0	0
		Von-Scala-Haus	0	850.000	1.600.000	350.000	0
		Zentrale Notaufnahme Neubau	0	0	0	1.076.000	1.324.000
		Zwischensumme Zuschussbescheide	3.942.084	1.639.600	1.600.000	1.426.000	1.324.000
		Summe - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.942.084	1.639.600	1.600.000	1.426.000	1.324.000
		C. Summe Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.942.084	1.639.600	1.600.000	1.426.000	1.324.000
		Summe AKTIVA	3.942.084	1.639.600	1.600.000	1.426.000	1.324.000

Zwischenfinanzierungsdarlehen:

			Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Forderung		BA 4	0	0	0	0	0
Forderung		BA 5	0	0	0	0	0
Forderung		BA 6	0	0	0	0	0
Forderung		BA 7	0	0	0	0	0
Forderung		BA 8	0	0	0	0	0
Forderung		BA 9	-2.671.622	0	0	0	0
Forderung		San. OP 1-3	0	0	0	0	0
Forderung		Dialyse	0	0	0	0	0
Forderung		Zielplanung	0	0	0	0	0
Forderung		Parkdeck	0	0	0	0	0
Forderung		San. OP 0,4,5	0	0	0	0	0
Forderung		Personalwohnbau 3	0	0	0	0	0
Forderung		Pfarrer-Guggetzer-Haus	0	0	0	0	0
Forderung		Von Scala Haus	0	-300.000	0	0	0
Forderung		Zentrale Notaufnahme	0	0	0	0	0
Forderung		Zwischensumme f. Zwischenfinanzierungsdarlehen (Aufnahme / - Rückzahlung)	-2.671.622	-300.000	0	0	0

Eigenbeteiligungsdarlehen:

			Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Forderung		BA 4	-13	-12	358	0	0
Forderung		BA 5	0	0	0	0	0
Forderung		BA 6	0	0	0	0	0
Forderung		BA 7	0	0	0	0	0
Forderung		BA 8	176.539	-64.970	-65.994	-67.019	-68.045
Forderung		BA 9	0	1.416.956	-61.493	-62.701	-63.910
Forderung		San. OP 1-3	0	0	0	0	0
Forderung		Dialyse	-57.292	-57.666	-62.740	-65.655	-68.705
Forderung		Zielplanung	0	0	0	0	0
Forderung		Parkdeck	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000
Forderung		San. OP 0,4,5	-24.919	-37.416	-25.880	-26.361	-26.842
Forderung		Personalwohnbau 3	0	0	0	0	0
Forderung		Pfarrer-Guggetzer-Haus	-74.182	-75.302	-76.439	-77.594	-78.766
Forderung		Von Scala Haus	0	0	0	685.276	-29.740
Forderung		Zentrale Notaufnahme Neubau	0	0	0	0	587.380
Forderung		Zentrale Notaufnahme Bestand (C-Bau)	0	0	0	0	0
Forderung		Zwischensumme f. Eigenbeteiligungsdarlehen (Aufnahme / - Rückzahlung)	-67.867	1.093.590	-380.188	297.946	163.372

Darlehen (zur Finanzierung von med. Ausstattung und EDV)

			Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Aufnahme / Rückzahlung Darlehen			0	0	0	0	0
Summe bilanzrelevante Zuwendungsvereinbarungen			1.202.595	2.433.190	1.219.812	1.723.946	1.487.372

Gewinn- und Verlustrechnungsrelevante Zuwendungsvereinbarungen

Personalkostenerst. der Klinik gGmbH an den Landkreis /Erträge Erbpacht (incl. SV)

			Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
449510	0700203	Personalkostenerst. gGmbH an Landkrs. (für Revision u. Landrat) (Kto. 0699007)	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
449510	0700203	Erstattung für Hubschrauberlandeplatz (Kto. 0782003)	-6.029	-6.029	-6.029	-6.029	-6.029
449510	0700203	Zuschuss Marketingmaßnahmen (aus Erbpacht)	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
449510	0700203	Zwischensumme Kostenerstattung / Ertragsabführung	971	971	971	971	971

Zwischenfinanzierungszinsen

davon über Betriebsmittelkredit (bereitgestellt durch gGmbH)

			Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510	0512001	Zwischenfin. Baumaßn. über Betriebsmittelkredit der gGmbH für gGmbH, Kto 0512001	-1.090	5.209	3.241	2.198	1.078

davon über Darlehensaufnahme (erfolgsneutral für gGmbH, Aufwand für Landkreis)

			Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510		Bauabschnitt 4	0	0	0	0	0
551510		Bauabschnitt 5	0	0	0	0	0
551510		Bauabschnitt 6	0	0	0	0	0
551510		Bauabschnitt 7	0	0	0	0	0
551510		Bauabschnitt 8	0	0	0	0	0
551510		Bauabschnitt 9	13.358	0	0	0	0
551510		Hubschrauberlandeplatz	0	0	0	0	0
551510		Sanierung OP1 - OP3	0	0	0	0	0
551510		Dialyse (Zins wird durch "Miete erstattet")	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.
551510		Parkdeck	0	0	0	0	0
551510		San. OP 0,4,5	0	0	0	0	0
551510		Personalwohnbau 3	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.
551510		Pfarrer-Guggetzer-Haus	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.
551510		Von Scala Haus	3.000	1.500	0	0	0
551510		Zentrale Notaufnahme	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.
551510	0512004+ 0740010	Zwischensumme Zwischenfinanzierungszins ohne Zins für Zwischenfinanzierung von nicht gem. Art. 11 geförderter Maßnahmen	16.358	1.500	0	0	0

Eigenbeteiligungsinsen

davon über Darlehensaufnahme (erfolgsneutral für Landkreis, Aufwand für gGmbH)

			Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
0551510		Bauabschnitt 4 (Korrekturposten)	13	13	13	6	0
0551510		Bauabschnitt 7	0	0	0	0	0
0551510		Bauabschnitt 8	-13.349	-14.176	-13.151	-12.125	-11.100
0551510		Bauabschnitt 9	0	-12.086	-23.567	-22.359	-21.150
0551510	742407	Zielplanung	0	0	0	0	0
0551510	742406	Parkdeck	-15.921	-14.452	-12.982	-11.513	-10.043
0551510	742405	Dialyse	-133.931	-131.270	-128.484	-125.569	-122.519
0551510		San. OP 0,4,5	-8.917	-8.436	-7.956	-7.475	-6.994
0551510		Zentrale Notaufnahme Bestand (C-Bau)	0	0	0	0	0
0551510		Pfarrer-Guggetzer-Haus	-19.334	-18.291	-17.247	-16.203	-15.159
0551510		Von Scala Haus	0	0	0	-5.845	-11.398
0551510		Zentrale Notaufnahme Neubau	0	0	0	0	-5.010
0551510		Zwischensumme Zins Endfinanzierung Eigenbeteiligung	-191.439	-198.698	-203.374	-201.083	-203.373

Zinsen (zur Finanzierung von med. Ausstattung und EDV)

			Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510		Zins Darlehen	0	0	0	0	0
Summe Gewinn- und Verlustrechnungsrelevante Zuwendungsvereinbarungen			-175.200	-191.018	-199.162	-197.914	-201.324

		Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Mittelabfluss (Überweisung) vom, bzw. an den Landkreis		1.027.395	2.242.172	1.020.650	1.526.032	1.286.048

		Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Zuschussbescheide diverser Bauvorhaben		3.942.084	1.639.600	1.600.000	1.426.000	1.324.000
örtliche Beteiligung vom Landkreis		0	0	0	0	0
Darlehen zur Finanz. med. Ausst. und EDV		0	0	0	0	0
Darlehen für Eigenbeteiligung gGmbH vom Landkreis		-67.867	1.093.590	-380.188	297.946	163.372
Zins Zwischenfinanzierung vom Landkreis		16.358	1.500	0	0	0
Aufwandsersatzung/Ertragsabführung gGmbH/Landkreis		971	971	971	971	971
Darlehen für Zwischenfinanzierung vom Landkreis		-2.671.622	-300.000	0	0	0
Zins Betriebsmittelkredit von gGmbH an Landkreis		-1.090	5.209	3.241	2.198	1.078
Zins für Eigenbeteiligungsdarlehen vom Landkreis		-191.439	-198.698	-203.374	-201.083	-203.373
Zins für Darlehen Finanz. med. Ausst. und EDV		0	0	0	0	0
Summe		1.027.395	2.242.172	1.020.650	1.526.032	1.286.048