

Jahresabschluss

**des Landkreises Ebersberg
zum 31.Dezember 2017**

Dokumentation mit Anhang



Landratsamt
Ebersberg

 **LANDKREIS
EBERSBERG**

Dokumentation des Jahresabschlusses 2017 des Landkreises Ebersberg

1. Ergebnisrechnung	5
2. Finanzrechnung	6
3. 3. Teilrechnungen	8
3.1 Teilergebnisrechnungen nach Fachausschüssen	8
3.2 Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen.....	20
4. Vermögensrechnung Landkreis (mit kommunaler Abfallwirtschaft)	22
5. Anhang	24
5.1 Allgemeines	24
5.1.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in der Ergebnis- und Vermögensrechnung	24
5.1.2 Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	25
5.1.3 Erläuterungen zu Sonderposten und Rückstellungen.....	25
5.1.4 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	28
5.1.5 Haftungsverhältnisse die in der Bilanz nicht auszuweisen sind	28
5.1.6 Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.....	28
5.1.8 Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen	29
5.1.9 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	29
5.1.10 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grund und Boden sowie zu Gebäuden	29
5.1.11 Drohende finanzielle Verpflichtungen,	29
5.1.12 Art und Ausgestaltung von Versorgungszusagen	30
5.1.13 Verwaltete Treuhandvermögen	30
5.1.14 Anteile an anderen Organisationen und juristischen Personen	30
5.1.15 Im Haushaltsjahr durchschnittlich beschäftigte Beamte und Arbeitnehmer	31
5.1.16 Der Landrat und die Mitglieder des Kreistages	32
5.2 Anlagen zum Anhang	35
5.2.1 Anlagenspiegel.....	37
5.2.2 Forderungsübersicht	39
5.2.3 Eigenkapitalübersicht	39
5.2.4 Verbindlichkeitenübersicht	40
5.2.5 Übersicht über die aus Vorjahren in das Nachjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen	42

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 doppelischen Jahresabschlusses auf. **Die Vorschriften wurden für den Jahresabschluss berücksichtigt.**

Aus Gründen der besseren Darstellung und Lesbarkeit sind die Spalten in alle Teilrechnungen, die vollständig Nulleinträge enthalten, nicht angedruckt worden.

1. Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist /Plan 2017	Vergleich Ist 2017/ Ist 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-67.615,35	-59.790,00	-64.932,35	-5.142,35	2.683,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-106.070.177,71	-109.405.629,00	-109.756.964,24	-351.335,24	-3.686.786,53
3	+ Sonstige Transfererträge	-2.742.490,38	-2.607.194,00	-2.579.564,90	27.629,10	162.925,48
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-925.326,26	-891.000,00	-1.279.626,00	-388.626,00	-354.299,74
5	+ Auflösung von Sonderposten	-1.815.234,91	-1.266.510,41	-1.488.468,55	-221.958,14	326.766,36
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.759.893,80	-805.770,00	-1.162.543,07	-356.773,07	597.350,73
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-29.065.095,29	-25.616.364,00	-24.104.062,95	1.512.301,05	4.961.032,34
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.762.756,44	-2.021.800,00	-3.397.663,11	-1.375.863,11	-1.634.906,67
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	-76.999,73	0,00	0,00	0,00	76.999,73
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	-144.285.589,87	-142.674.057,41	-143.833.825,17	-1.159.767,76	451.764,70
11	- Personalaufwendungen	19.956.299,98	21.992.620,00	22.894.046,02	901.426,02	2.937.746,04
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.062.400,42	17.792.820,28	18.464.214,80	671.394,52	401.814,38
14	- Planmäßige Abschreibungen	8.125.775,11	7.455.485,53	8.338.841,58	883.356,05	213.066,47
15	- Transferaufwendungen	64.479.149,50	66.797.579,00	61.778.218,02	-5.019.360,98	-2.700.931,48
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.583.296,80	21.180.079,88	20.462.037,02	-718.042,86	-2.121.259,78
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	133.206.921,81	135.218.584,69	131.937.357,44	-3.281.227,25	-1.269.564,37
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-11.078.668,06	-7.455.472,72	-11.896.467,73	-4.440.995,01	-817.799,67
17	+ Finanzerträge	-891.605,28	-196.816,00	-247.418,81	-50.602,81	644.186,47
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.621.728,10	828.857,00	853.543,00	24.686,00	-768.185,10
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	730.122,82	632.041,00	606.124,19	-25.916,81	-123.998,63
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	-10.348.545,24	-6.823.431,72	-11.290.343,54	-4.466.911,82	-941.798,30
19	+ Außerordentliche Erträge	-395.769,65	0,00	-369.216,86	-369.216,86	26.552,79
20	- Außerordentliche Aufwendungen	91.943,15	0,00	314.422,20	314.422,20	222.479,05
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	-303.826,50	0,00	-54.794,66	-54.794,66	249.031,84
S7	= Jahresergebnis (S5 und S6) vor interner Leistungsverrechnung	-10.652.371,74	-6.823.431,72	-11.345.138,20	-4.521.706,48	-692.766,46
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-409.234,84	-1.582.661,00	-503.889,18	1.078.771,82	-94.654,34
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	409.234,84	503.541,00	503.889,18	348,18	94.654,34
S8	= Jahresergebnis	-10.652.371,74	-7.902.551,72	-11.345.138,20	-3.442.586,48	-692.766,46

2. Finanzrechnung

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist /Plan 2017	Vergleich Ist 2017/ Ist 2016
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	67.615,35	59.790,00	64.932,35	5.142,35	-2.683,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.512.506,72	109.405.629,00	110.059.286,59	653.657,59	4.546.779,87
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.104.942,08	2.607.194,00	2.644.859,20	37.665,20	-460.082,88
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	908.253,23	891.000,00	1.000.184,32	109.184,32	91.931,09
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.025.085,98	805.770,00	1.202.302,31	396.532,31	-822.783,67
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.415.796,00	25.616.364,00	27.297.287,57	1.680.923,57	881.491,57
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd.Verwaltungstätigk.	14.377.206,95	2.020.800,00	10.076.171,61	8.055.371,61	-4.301.035,34
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.117.800,60	196.816,00	445.842,56	249.026,56	-671.958,04
S1	= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	153.529.206,91	141.603.363,00	152.790.866,51	11.187.503,51	-738.340,40
9	- Personalauszahlungen	-19.802.768,37	-21.739.409,00	-21.033.205,73	706.203,27	-1.230.437,36
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-17.825.221,49	-17.792.820,28	-18.416.562,11	-623.741,83	-591.340,62
12	- Transferauszahlungen	-64.008.858,12	-66.797.579,00	-61.888.765,91	4.908.813,09	2.120.092,21
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd.Verwaltungstätigk.	-32.685.863,55	-21.180.079,88	-27.786.187,87	-6.606.107,99	4.899.675,68
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.656.939,01	-828.857,00	-861.028,37	-32.171,37	795.910,64
S2	= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-135.979.650,54	-128.338.745,16	-129.985.749,99	-1.647.004,83	5.993.900,55
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	17.549.556,37	13.264.617,84	22.805.116,52	9.540.498,68	5.255.560,15
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.957.104,80	1.445.000,00	1.411.813,36	-33.186,64	-1.545.291,44
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	330.569,80	137.500,00	608.249,82	470.749,82	277.680,02
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	10.784.504,69	1.196.152,00	345.965,07	-850.186,93	-10.438.539,62
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	14.072.179,29	2.778.652,00	2.366.028,25	-412.623,75	-11.706.151,04
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-99.249,84	-2.267.000,00	-33.706,46	2.233.293,54	65.543,38
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.841.829,60	-5.611.200,00	-7.125.157,24	-1.513.957,24	-4.283.327,64
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-1.175.364,96	-1.920.555,00	-940.501,43	980.053,57	234.863,53
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-14.746.386,33	-4.714.000,00	-4.423.752,92	290.247,08	10.322.633,41
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-3.000.200,00	-712.688,00	-11.539,00	701.149,00	2.988.661,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-21.863.030,73	-15.225.443,00	-12.534.657,05	2.690.785,95	9.328.373,68
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo	-7.790.851,44	-12.446.791,00	-10.168.628,80	2.278.162,20	-2.377.777,36

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist /Plan 2017	Vergleich Ist 2017/ Ist 2016
	S4 und S5)					
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	9.758.704,93	817.826,84	12.636.487,72	11.818.660,88	2.877.782,79
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	10.682.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.682.000,00
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)	10.682.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.682.000,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-11.386.350,82	-5.140.198,00	-4.818.060,49	322.137,51	6.568.290,33
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)	-11.386.350,82	-5.140.198,00	-4.818.060,49	322.137,51	6.568.290,33
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)	-704.350,82	-5.140.198,00	-4.818.060,49	322.137,51	-4.113.709,67
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	9.054.354,11	-4.322.371,16	7.818.427,23	12.140.798,39	-1.235.926,88
28	+ Einz. aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	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 Kassenkrediten	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 Finanzmittel/durchlaufender Posten	4.460.236,80	0,00	3.970.150,86	3.970.150,86	-490.085,94
33	- Ausz. fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	-4.395.965,40	0,00	-4.284.637,54	-4.284.637,54	111.327,86
S13	= Saldo aus nicht HH-wirksamen Vorgängen (Saldo S12 bis Zeile 33)	64.271,40	0,00	-314.486,68	-314.486,68	-378.758,08
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.337.678,75	16.455.011,37	21.456.304,26	6.732.292,89	9.118.625,51
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende d. Hhj = Liquide M (Saldo S11, S13+ Zeile 34)	21.456.304,26	3.199.006,72	28.960.244,81	27.492.238,09	7.503.940,55
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)	21.456.304,26	3.199.006,72	28.960.244,81	27.492.238,09	7.503.940,55
	Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen					
	und Investitionsfördermaßnahmen					
321...4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321...5	ordentliche Tilgung	-11.386.350,82	-5.140.198,00	-4.818.060,49	322.137,51	6.568.290,33
321...6	außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3. 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 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-67.615,35	-59.790,00	-59.790,00	-64.932,35	-5.142,35
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-96.145.165,19	-97.461.482,00	-97.461.482,00	-98.685.870,82	-1.224.388,82
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	-139.934,00	-77.620,00	-77.620,00	-77.620,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	-3.312,00	-3.312,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	-3.364,46	-3.364,46
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-196.384,67	0,00	0,00	-319.702,79	-319.702,79
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)	-96.549.099,21	-97.598.892,00	-97.598.892,00	-99.154.802,42	-1.555.910,42
11	- Personalaufwendungen	124.808,01	546.840,00	546.840,00	1.783.778,67	1.236.938,67
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	3.513,00	3.513,00
14	- Planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	31.589.080,25	33.295.000,00	33.295.000,00	33.353.583,59	58.583,59
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.552.901,09	84.830,00	84.830,00	77.232,78	-7.597,22
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 - 16)	35.266.789,35	33.926.670,00	33.926.670,00	35.218.108,04	1.291.438,04
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-61.282.309,86	-63.672.222,00	-63.672.222,00	-63.936.694,38	-264.472,38
17	+ Finanzerträge	-622.348,31	-4.000,00	-4.000,00	-34,00	3.966,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.228.434,72	525.121,00	525.121,00	525.119,46	-1,54
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	606.086,41	521.121,00	521.121,00	525.085,46	3.964,46
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	-60.676.223,45	-63.151.101,00	-63.151.101,00	-63.411.608,92	-260.507,92
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	= Außerordentl. Ergebnis (Saldo Z.19 -20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)	-60.676.223,45	-63.151.101,00	-63.151.101,00	-63.411.608,92	-260.507,92
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	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 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	67.615,35	59.790,00	59.790,00	64.932,35	5.142,35
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.018.939,91	97.461.482,00	97.461.482,00	98.762.899,34	1.301.417,34
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	3.312,00	3.312,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	536.211,84	0,00	0,00	510.764,70	510.764,70
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	622.348,31	4.000,00	4.000,00	34,00	-3.966,00
S1	= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1-8)	97.245.115,41	97.525.272,00	97.525.272,00	99.341.942,39	1.816.670,39
9	- Personalauszahlungen	28.990,21	-293.629,00	-293.629,00	74.282,83	367.911,83
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	-3.513,00	-3.513,00
12	- Transferauszahlungen	-31.589.080,25	-33.295.000,00	-33.295.000,00	-33.353.583,59	-58.583,59
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-139.522,27	-84.830,00	-84.830,00	5.075,24	89.905,24
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.237.668,65	-525.121,00	-525.121,00	-525.119,46	1,54
S2	= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-32.937.280,96	-34.198.580,00	-34.198.580,00	-33.802.857,98	395.722,02
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	64.307.834,45	63.326.692,00	63.326.692,00	65.539.084,41	2.212.392,41
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.278.700,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.257.426,00	157.426,00
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	45.500,00	0,00	0,00	54.500,00	54.500,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	1.324.200,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.311.926,00	211.926,00
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	-100.000,00	0,00	0,00	-11.539,00	-11.539,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-100.000,00	0,00	0,00	-11.539,00	-11.539,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	1.224.200,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.300.387,00	200.387,00
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	65.532.034,45	64.426.692,00	64.426.692,00	66.839.471,41	2.412.779,41
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	10.582.000,00	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)	10.582.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-11.420.631,48	-4.719.728,00	-4.719.728,00	-4.719.727,96	0,04
27b	- Ausz.z.Tilgung z.Kred. wirts.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	-11.420.631,48	-4.719.728,00	-4.719.728,00	-4.719.727,96	0,04
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)	-838.631,48	-4.719.728,00	-4.719.728,00	-4.719.727,96	0,04
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7-S10)	64.693.402,97	59.706.964,00	59.706.964,00	62.119.743,45	2.412.779,45

Teilergebnisrechnung: Kreis- und Strategiausschuss (KSA)

mit folgenden Kostenstellen

021 Gemeinkostentopf
025 Fachstelle ZC
031 Energieagentur gGmbH
040 Kreisklinik Sondervermögen
041 Kreisklinik gGmbH
045 Sozialer Wohnungsbau
050 Revisionsamt
070 Staatl. Schulamt Ebersberg
090 Personalrat
095 Landrat/ Büro Landrat

096 Geschäftsführung Kreistag
097 Klimaschutzmanager
100 Zentralabteilung Z, Zentrales
111 EDV und Kommunikation
115 Registratur
120 Personalservice/Bürgerservice
145 Finanzen, Beteiligungen, Kreiskasse
200 Fachabteilung S, Soziales und Bildung
300 Fachabteilung 3, Öffentliche Sicherheit, Gemeinden
305 Staatliche Rechnungsprüfungsstelle
400 Fachabteilung 4, Bau und Umwelt

Ausschussmitglieder

CSU-FDP Walter Brilmayer
 Thomas Huber
 Udo Ockel
 Martin Wagner
 Alexander Müller
 Roland Frick

SPD Albert Hingerl
 Dr. Ernst Böhm

FW Georg Reitsberger

GRÜNE Waltraud Gruber
 Reinhard Oellerer

AG AfD-BP-ödp Christian Eckert

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-106.580,37	-116.342,00	-116.342,00	-176.199,91	-59.857,91
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	-100,00	-100,00	-141.180,00	-141.080,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-111.785,20	-1.300,00	-1.300,00	-142.690,60	-141.390,60
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-653.301,18	-782.730,00	-782.730,00	-784.862,37	-2.132,37
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-114.200,56	-10.100,00	-10.100,00	-55.662,00	-45.562,00
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)	-985.967,31	-910.572,00	-910.572,00	-1.300.594,88	-390.022,88
11	- Personalaufwendungen	5.115.204,38	5.355.350,00	5.355.350,00	5.276.339,43	-79.010,57
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	855.542,63	877.329,00	877.329,00	996.615,40	119.286,40
14	- Planmäßige Abschreibungen	1.551.081,35	1.568.189,49	1.568.189,49	1.695.571,01	127.381,52
15	- Transferaufwendungen	585.841,30	418.784,00	418.784,00	620.014,48	201.230,48
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.118.563,64	1.100.570,00	1.100.570,00	1.130.798,99	30.228,99
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	9.226.233,30	9.320.222,49	9.320.222,49	9.719.339,31	399.116,82
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	8.240.265,99	8.409.650,49	8.409.650,49	8.418.744,43	9.093,94
17	+ Finanzerträge	-266.672,50	-192.716,00	-192.716,00	-242.172,09	-49.456,09
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	75.334,61	5.336,00	5.336,00	29.716,24	24.380,24
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	-191.337,89	-187.380,00	-187.380,00	-212.455,85	-25.075,85
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	8.048.928,10	8.222.270,49	8.222.270,49	8.206.288,58	-15.981,91
19	+ Außerordentliche Erträge	-11.098,26	0,00	0,00	-46.445,91	-46.445,91
20	- Außerordentliche Aufwendungen	761,50	0,00	0,00	164,08	164,08
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	-10.336,76	0,00	0,00	-46.281,83	-46.281,83
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)	8.038.591,34	8.222.270,49	8.222.270,49	8.160.006,75	-62.263,74
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-15.895,48	-12.989,00	-12.989,00	-16.299,36	-3.310,36
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60,00	0,00	0,00	82.182,34	82.182,34
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	8.022.755,86	8.209.281,49	8.209.281,49	8.225.889,73	16.608,24

Teilfinanzrechnung: Kreis- und Strategieausschuss (KSA)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.682,71	116.342,00	116.342,00	226.359,15	110.017,15
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	86.803,30	1.300,00	1.300,00	167.447,31	166.147,31
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	696.467,81	782.730,00	782.730,00	688.249,38	-94.480,62
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	6.607.337,21	10.100,00	10.100,00	5.978.046,68	5.967.946,68
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	331.867,93	192.716,00	192.716,00	283.276,69	90.560,69
S1	= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	7.829.158,96	1.103.188,00	1.103.188,00	7.343.379,21	6.240.191,21
9	- Personalauszahlungen	-5.115.211,88	-5.355.350,00	-5.355.350,00	-5.276.463,47	78.886,53
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-852.961,96	-877.329,00	-877.329,00	-1.001.162,54	-123.833,54
12	- Transferauszahlungen	-585.841,30	-418.784,00	-418.784,00	-579.141,79	-160.357,79
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-7.694.895,49	-1.100.570,00	-1.100.570,00	-7.099.601,68	-5.999.031,68
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-101.311,59	-5.336,00	-5.336,00	-37.201,61	-31.865,61
S2	= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-14.350.222,22	-7.757.369,00	-7.757.369,00	-13.993.571,09	-6.236.202,09
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-6.521.063,26	-6.654.181,00	-6.654.181,00	-6.650.191,88	3.989,12
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	10.739.004,69	1.196.152,00	1.196.152,00	291.465,07	-904.686,93
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	10.739.004,69	1.196.152,00	1.196.152,00	291.465,07	-904.686,93
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	-18.017,41	-18.017,41
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-177.804,71	-515.850,00	-515.850,00	-140.628,16	375.221,84
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-10.138.790,68	-3.110.200,00	-3.110.200,00	-2.671.150,37	439.049,63
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-2.900.200,00	-712.688,00	-712.688,00	0,00	712.688,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-13.216.795,39	-4.338.738,00	-4.338.738,00	-2.829.795,94	1.508.942,06
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-2.477.790,70	-3.142.586,00	-3.142.586,00	-2.538.330,87	604.255,13
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-8.998.853,96	-9.796.767,00	-9.796.767,00	-9.188.522,75	608.244,25
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 - S9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-8.998.853,96	-9.796.767,00	-9.796.767,00	-9.188.522,75	608.244,25

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

mit folgenden Kostenstellen:

110 Bildung und IT	310 Ausländer- und Personenstandswesen
114 Sport und Gastschüler	700 Fachabteilung 5, Gesundheit
116 Medienzentrum Ebersberg	710 Betreuungsstelle
119 Schulen/Bildung	870 Landwirtschaftsschule Ebersberg
202 Familienbeauftragte	875 FOS/BOS Erding
203 Demografie	820 Realschule Ebersberg
204 Beschulung/Ausbildung Asyl	830 Realschule Markt Schwaben
205 Audit Beruf und Familie	833 Realschule Poing
210 Wohnungswesen, Ausbildungsförderung, Versicherungsangelegenheiten	835 ZV Realschule Vaterstetten
220 Sozialamt – örtlicher Träger	840 Gymnasium Grafing
221 Sozialamt – überörtlicher Träger	850 Gymnasium Vaterstetten
222 Asyl	860 Gymnasium Markt Schwaben
250 Jobcenter Ebersberg	865 Gymnasium Kirchseeon
	880 Sonderpädagogisches Förderzentrum Grafing
	890 Sonderpädagogisches Förderzentrum Poing

Ausschussmitglieder

CSU-FDP

Renate Will
Susanne Linhart
Rolf Jorga
Marina Matjanovski
Johann Schwaiger
Tobias Scheller

SPD

Günter Lenz
Dr. Renate Glaser
Bianka Poschenrieder

FW

Toni Ried
Dr. Wilfried Seidelmann

GRÜNE

Franz Greithanner
Vincent Kalnin

AG AfD-BP-ödp

Franz-Xaver Garhammer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.546.698,23	-5.539.848,00	-5.539.848,00	-4.176.986,00	1.362.862,00
3	+ Sonstige Transfererträge	-152.589,82	-138.000,00	-138.000,00	-223.776,58	-85.776,58
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	-26.639,46	-20.086,41	-20.086,41	-28.097,55	-8.011,14
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-85.432,77	-59.640,00	-59.640,00	-75.873,50	-16.233,50
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.634.238,43	-13.092.344,00	-13.092.344,00	-10.252.829,09	2.839.514,91
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-484.409,80	-376.000,00	-376.000,00	-533.516,69	-157.516,69
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)	-19.930.008,51	-19.225.918,41	-19.225.918,41	-15.291.079,41	3.934.839,00
11	- Personalaufwendungen	4.586.134,04	5.071.600,00	5.071.600,00	4.856.676,93	-214.923,07
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.412.493,70	573.788,00	573.788,00	1.162.974,15	589.186,15
14	- Planmäßige Abschreibungen	1.272.362,43	778.890,12	778.890,12	1.234.860,89	455.970,77
15	- Transferaufwendungen	13.737.821,97	14.172.336,00	14.172.336,00	8.578.383,46	-5.593.952,54
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.924.237,36	16.603.447,00	16.603.447,00	15.518.297,86	-1.085.149,14
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	34.933.049,50	37.200.061,12	37.200.061,12	31.351.193,29	-5.848.867,83
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 u.S2)	15.003.040,99	17.974.142,71	17.974.142,71	16.060.113,88	-1.914.028,83
17	+ Finanzerträge	-59,26	-100,00	-100,00	-1.009,74	-909,74
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	-59,26	-100,00	-100,00	-1.009,74	-909,74
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	15.002.981,73	17.974.042,71	17.974.042,71	16.059.104,14	-1.914.938,57
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-45.584,49	-45.584,49
20	- Außerordentliche Aufwendungen	863,68	0,00	0,00	539,01	539,01
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 u.20)	863,68	0,00	0,00	-45.045,48	-45.045,48
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)	15.003.845,41	17.974.042,71	17.974.042,71	16.014.058,66	-1.959.984,05

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-33.845,46	-332.500,00	-332.500,00	0,00	332.500,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	346.809,18	458.052,00	458.052,00	391.467,82	-66.584,18
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeile 21 u.22)	15.316.809,13	18.099.594,71	18.099.594,71	16.405.526,48	-1.694.068,23

Teilfinanzrechnung: Ausschuss für Soziales Familie und Bildung (SFB)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.129.282,00	5.539.848,00	5.539.848,00	4.387.816,36	-1.152.031,64
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	222.278,22	138.000,00	138.000,00	257.710,26	119.710,26
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	86.668,43	59.640,00	59.640,00	61.280,10	1.640,10
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.397.335,47	13.092.344,00	13.092.344,00	10.703.819,37	-2.388.524,63
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	984.161,31	376.000,00	376.000,00	1.219.589,25	843.589,25
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	59,26	100,00	100,00	45.584,49	45.484,49
S1	= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	20.819.784,69	19.205.932,00	19.205.932,00	16.675.799,83	-2.530.132,17
9	- Personalauszahlungen	-4.586.393,15	-5.071.600,00	-5.071.600,00	-4.854.110,45	217.489,55
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.396.737,64	-573.788,00	-573.788,00	-1.176.242,73	-602.454,73
12	- Transferauszahlungen	-13.670.927,04	-14.172.336,00	-14.172.336,00	-8.747.745,42	5.424.590,58
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-14.599.930,20	-16.603.447,00	-16.603.447,00	-16.105.345,52	498.101,48
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 -14)	-34.253.988,03	-36.421.171,00	-36.421.171,00	-30.883.444,12	5.537.726,88
S3	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 u. S2)	-13.434.203,34	-17.215.239,00	-17.215.239,00	-14.207.644,29	3.007.594,71
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.789,52	0,00	0,00	21.766,54	21.766,54
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)	12.789,52	0,00	0,00	21.766,54	21.766,54
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	-116,02	-116,02
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-439.990,75	-579.250,00	-579.250,00	-566.987,69	12.262,31
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-4.551.153,71	-1.575.300,00	-1.575.300,00	-1.137.437,42	437.862,58
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-4.991.144,46	-2.154.550,00	-2.154.550,00	-1.704.541,13	450.008,87
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-4.978.354,94	-2.154.550,00	-2.154.550,00	-1.682.774,59	471.775,41
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-18.412.558,28	-19.369.789,00	-19.369.789,00	-15.890.418,88	3.479.370,12
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	100.000,00	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)	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00
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	-100.000,00	-100.000,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-18.312.558,28	-19.369.789,00	-19.369.789,00	-15.990.418,88	3.379.370,12

Teilergebnisrechnung: Ausschuss für Liegenschaften, Vergaben (LSV)

mit folgenden Kostenstellen:

941	Liegenschaftsamt	331	Brand- und Katastrophenschutz
943	Gebäude Haupthaus	949	Hilfskostenstelle Gebäude
944	Nebengebäude	970	Gebäude Medienzentrale Augustinerstraße
945	Gebäude - Zulassungs- und Führerscheinstelle	971	Gebäude Straßenmeisterei
947	Gebäude - Post - (Anmietung)	972	Gebäude Brennerei Ebersberg
948	Gebäude - Schulumt	999	Hausmeisterwohnung Straßenmeisterei
953	Gebäude Realschule Ebersberg	981	Dreifachturnhalle Realschule Ebersberg
954	Gebäude Realschule Markt Schwaben:	982	Turnhalle Realschule Markt Schwaben
955	Gebäude RS Poing	983	Turnhallen Gymnasium Grafing
956	Gebäude Gymnasium Grafing	984	Dreifachturnhalle Gymnasium Vaterstetten
957	Gebäude Gymnasium Vaterstetten	985	Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben
958	Gebäude Gymnasium Markt Schwaben	986	Turnhalle Gymnasium Kirchseeon
959	Gebäude Gymnasium Kirchseeon	987	Dreifachturnhalle SFZ Grafing
960	Gebäude Landwirtschaftsschule EBE	988	Turnhalle SFZ Poing
964	Mensa Sopäd. Förderzentr. Grafing	991	Asylbewerberunterbringung HMW RS EBE
965	Gebäude Sopäd.Förderzentr. Grafing	992	Hausmeisterwohnung RS M.Schwaben
966	Gebäude Sopäd.Förderzentr. Poing	993	Asylbewerberunterbringung HMW Gym. Grafing
332	Brandschutzdienststelle	994	Hausmeisterwohnung Gymn.Vaterstetten
		995	Hausmeisterwohnung Gymn.M.Schwaben
		996	Hausmeisterwohnung Gymn. Kirchseeon
		997	Hausmeisterwohnung SFZ Grafing

Ausschussmitglieder:

CSU-FDP

Bernhard Wieser
Josef Schwäbl
Bettina Zetzl
Johann Schwaiger
Josef Zistl
Piet Mayr

SPD

Ulrich Proske
Elisabeth Platzer
Martin Esterl

FW

Franz Finauer
Max Weindl

GRÜNE

Franz Greithanner
Melanie Kirchlechner

AG AfD-BP-ödp

Christian Eckert

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-157.972,19	-156.925,00	-156.925,00	-165.712,69	-8.787,69
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	-843.937,00	-953.673,00	-953.673,00	-992.887,00	-39.214,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.247.076,96	-452.470,00	-452.470,00	-637.847,28	-185.377,28
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-250.104,12	-290.946,00	-290.946,00	-117.094,26	173.851,74
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-562.816,55	-1.633.000,00	-1.633.000,00	-2.163.310,53	-530.310,53
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	-76.999,73	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)	-3.138.906,55	-3.487.014,00	-3.487.014,00	-4.076.851,76	-589.837,76
11	- Personalaufwendungen	1.819.435,42	2.031.340,00	2.031.340,00	2.050.279,32	18.939,32
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.659.970,48	6.876.007,28	6.876.007,28	6.914.582,27	38.574,99
14	- Planmäßige Abschreibungen	4.152.183,85	4.093.656,69	4.093.656,69	4.216.884,61	123.227,92
15	- Transferaufwendungen	335.934,12	433.000,00	433.000,00	419.884,23	-13.115,77
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	920.361,24	932.255,88	932.255,88	804.685,02	-127.570,86
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	13.887.885,11	14.366.259,85	14.366.259,85	14.406.315,45	40.055,60
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	10.748.978,56	10.879.245,85	10.879.245,85	10.329.463,69	-549.782,16
17	+ Finanzerträge	-911,51	0,00	0,00	-2.700,13	-2.700,13
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	317.958,77	298.400,00	298.400,00	298.481,30	81,30
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	317.047,26	298.400,00	298.400,00	295.781,17	-2.618,83
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	11.066.025,82	11.177.645,85	11.177.645,85	10.625.244,86	-552.400,99
19	+ Außerordentliche Erträge	-108.342,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	19,00	0,00	0,00	1,00	1,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	-108.323,00	0,00	0,00	1,00	1,00

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)	10.957.702,82	11.177.645,85	11.177.645,85	10.625.245,86	-552.399,99
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-326.458,58	-829.530,00	-829.530,00	-479.763,88	349.766,12
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.101,44	12.989,00	12.989,00	13.168,52	179,52
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	10.645.345,68	10.361.104,85	10.361.104,85	10.158.650,50	-202.454,35

Teilfinanzrechnung: Ausschuss für Liegenschaften, Vergaben (LSV)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	154.792,23	156.925,00	156.925,00	255.378,07	98.453,07
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	1.484.562,79	452.470,00	452.470,00	623.877,15	171.407,15
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	222.715,98	290.946,00	290.946,00	130.972,92	-159.973,08
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	62.770,86	1.633.000,00	1.633.000,00	1.907.977,95	274.977,95
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	911,51	0,00	0,00	1.447,94	1.447,94
S1	= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 1 bis 8)	1.925.753,37	2.533.341,00	2.533.341,00	2.919.654,03	386.313,03
9	- Personalauszahlungen	-1.819.435,42	-2.031.340,00	-2.031.340,00	-2.049.942,97	-18.602,97
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-6.320.769,31	-6.876.007,28	-6.876.007,28	-6.714.956,44	161.050,84
12	- Transferauszahlungen	-335.934,12	-433.000,00	-433.000,00	-419.884,23	13.115,77
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-930.430,38	-932.255,88	-932.255,88	-952.894,20	-20.638,32
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-317.958,77	-298.400,00	-298.400,00	-298.481,30	-81,30
S2	= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9 bis 14)	-9.724.528,00	-10.571.003,16	-10.571.003,16	-10.436.159,14	134.844,02
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-7.798.774,63	-8.037.662,16	-8.037.662,16	-7.516.505,11	521.157,05
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.507.000,00	325.000,00	325.000,00	115.878,59	-209.121,41
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	330.568,80	137.500,00	137.500,00	595.766,83	458.266,83
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 (Z. 15 bis 19)	1.837.568,80	462.500,00	462.500,00	711.645,42	249.145,42
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-2.625,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-910,00	1.999.090,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.281.241,36	-3.596.200,00	-3.596.200,00	-5.836.214,64	-2.240.014,64
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-422.527,45	-507.155,00	-507.155,00	-166.336,10	340.818,90
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-12.503,80	0,00	0,00	-612.500,00	-612.500,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Z. 20 bis 25)	-2.718.897,61	-6.103.355,00	-6.103.355,00	-6.615.960,74	-512.605,74
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-881.328,81	-5.640.855,00	-5.640.855,00	-5.904.315,32	-263.460,32
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-8.680.103,44	-13.678.517,16	-13.678.517,16	-13.420.820,43	257.696,73
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 (Z. 26a u 26b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	34.280,66	-420.470,00	-420.470,00	1.667,47	422.137,47
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)	34.280,66	-420.470,00	-420.470,00	1.667,47	422.137,47
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)	34.280,66	-420.470,00	-420.470,00	1.667,47	422.137,47
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-8.645.822,78	-14.098.987,16	-14.098.987,16	-13.419.152,96	679.834,20

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

mit folgenden Kostenstellen:

080 Wirtschaftsförderung , Regionalmanagement (WR)	405 Landschaftspflegeverband (LPV)
112 ÖPNV/ Fernradwege/	410 Bauleitplanung, Wohnungsbauförderung, Gutachterauss.
113 Schülerbeförderung	420 Bauamt
150 Kommunale Abfallwirtschaft Sondervermögen	440 Wasserrecht, Staatl. Abfallrecht, Immissionsschutz,
320 Kfz- Zulassungsstelle	450 Naturschutz, Landschaftspflege
325 Führerscheinstelle	720 Kommunale Abfallwirtschaft
330 Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	910 Kreisstraßen und –unterhalt
340 Veterinärwesen u. gesundheitl. Verbraucherschutz	

Ausschussmitglieder:

CSU-FDP Martin Lechner Arnold Schmidt Manfred Vodermaier Johann Riedl Magdalena Föstl Franziska Hilger	SPD Ursula Bittner Dr. Renate Glaser Bianka Poschenrieder	FW Simon Ossenstetter Ludwig Maurer
	GRÜNE Ilke Ackstaller Philipp Goldner	AG AfD -BP-Ödp Hagen Theurich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.019.933,10	-6.043.172,00	-6.043.172,00	-6.419.877,10	-376.705,10
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-925.326,26	-891.000,00	-891.000,00	-1.279.626,00	-388.626,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	-804.624,45	-215.031,00	-215.031,00	-246.542,00	-31.511,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-298.335,73	-292.360,00	-292.360,00	-298.249,98	-5.889,98
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.968.151,62	-5.689.025,00	-5.689.025,00	-6.211.627,33	-522.602,33
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-280.485,70	-2.700,00	-2.700,00	-204.252,28	-201.552,28
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)	-14.296.856,86	-13.133.288,00	-13.133.288,00	-14.660.174,69	-1.526.886,69
11	- Personalaufwendungen	4.441.769,33	4.748.250,00	4.748.250,00	4.790.233,33	41.983,33
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.786.494,84	9.244.175,00	9.244.175,00	9.150.444,69	-93.730,31
14	- Planmäßige Abschreibungen	1.090.909,28	988.993,60	988.993,60	1.119.002,94	130.009,34
15	- Transferaufwendungen	2.334.862,61	2.528.460,00	2.528.460,00	2.170.358,83	-358.101,17
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.366.064,56	1.829.925,00	1.829.925,00	2.228.037,84	398.112,84
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	19.020.100,62	19.339.803,60	19.339.803,60	19.458.077,63	118.274,03
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 u. S2)	4.723.243,76	6.206.515,60	6.206.515,60	4.797.902,94	-1.408.612,66
17	+ Finanzerträge	-1.613,70	0,00	0,00	-1.220,72	-1.220,72
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	226,00	226,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	-1.613,70	0,00	0,00	-994,72	-994,72
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	4.721.630,06	6.206.515,60	6.206.515,60	4.796.908,22	-1.409.607,38
19	+ Außerordentliche Erträge	-276.329,39	0,00	0,00	-277.186,46	-277.186,46
20	- Außerordentliche Aufwendungen	90.280,97	0,00	0,00	313.680,11	313.680,11
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	-186.048,42	0,00	0,00	36.493,65	36.493,65
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)	4.535.581,64	6.206.515,60	6.206.515,60	4.833.401,87	-1.373.113,73
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.481,86	-379.120,00	-379.120,00	-6.796,80	372.323,20
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.926,76	0,00	0,00	17.070,50	17.070,50
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	4.545.026,54	5.827.395,60	5.827.395,60	4.843.675,57	-983.720,03

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

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.008.981,24	6.043.172,00	6.043.172,00	6.301.552,10	258.380,10
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	908.253,23	891.000,00	891.000,00	1.000.184,32	109.184,32
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	349.813,32	292.360,00	292.360,00	341.803,54	49.443,54
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.992.157,19	5.689.025,00	5.689.025,00	6.400.303,38	711.278,38
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	5.943.964,89	1.700,00	1.700,00	250.686,53	248.986,53
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	162.613,59	0,00	0,00	115.499,44	115.499,44
S1	= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	19.365.783,46	12.917.257,00	12.917.257,00	14.410.029,31	1.492.772,31
9	- Personalauszahlungen	-4.441.769,33	-4.748.250,00	-4.748.250,00	-4.790.233,33	-41.983,33
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-8.901.009,60	-9.244.175,00	-9.244.175,00	-9.276.426,91	-32.251,91
12	- Transferauszahlungen	-2.484.939,78	-2.528.460,00	-2.528.460,00	-2.160.306,13	368.153,87
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-8.444.669,13	-1.829.925,00	-1.829.925,00	-2.853.520,37	-1.023.595,37
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	-226,00	-226,00
S2	= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-24.272.387,84	-18.350.810,00	-18.350.810,00	-19.080.712,74	-729.902,74
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-4.906.604,38	-5.433.553,00	-5.433.553,00	-4.670.683,43	762.869,57
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	158.615,28	20.000,00	20.000,00	16.742,23	-3.257,77
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	1,00	0,00	0,00	12.482,99	12.482,99
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermö-	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)	158.616,28	20.000,00	20.000,00	29.225,22	9.225,22
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-96.624,84	-267.000,00	-267.000,00	-32.796,46	234.203,54
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-560.588,24	-2.015.000,00	-2.015.000,00	-1.270.809,17	744.190,83
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-123.185,94	-293.900,00	-293.900,00	-53.012,94	240.887,06
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-18.938,14	-21.000,00	-21.000,00	-2.665,13	18.334,87
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-799.337,16	-2.596.900,00	-2.596.900,00	-1.359.283,70	1.237.616,30
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-640.720,88	-2.576.900,00	-2.576.900,00	-1.330.058,48	1.246.841,52
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-5.547.325,26	-8.010.453,00	-8.010.453,00	-6.000.741,91	2.009.711,09
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)	-5.547.325,26	-8.010.453,00	-8.010.453,00	-6.000.741,91	2.009.711,09

Teilergebnisrechnung: Jugendhilfeausschuss (JHA)

mit folgenden Kostenstellen:

230 Jugendamt

232 Hilfe für junge Volljährige § 41

233 umF (unbegleitete minderjährige Flüchtlinge)

240 KJA: Gerichtshilfen, Jugendarbeit, Amtsvormundschaft

Ausschussmitglieder, beschließend:

CSU-FDP Renate Pfluger
Franziska Hilger
Marina Matjanovski

SPD Martin Esterl

FW Dr. Wilfried Seidelmann

GRÜNE Dipl.-Pol.
Uwe Peters

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-93.828,63	-87.860,00	-87.860,00	-132.317,72	-44.457,72
3	+ Sonstige Transfererträge	-2.589.900,56	-2.469.194,00	-2.469.194,00	-2.355.788,32	113.405,68
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	-2.142,00	-2.142,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.263,14	0,00	0,00	-4.569,71	-4.569,71
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.559.299,94	-5.761.319,00	-5.761.319,00	-6.734.285,44	-972.966,44
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-124.459,16	0,00	0,00	-121.218,82	-121.218,82
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)	-9.384.751,43	-8.318.373,00	-8.318.373,00	-9.350.322,01	-1.031.949,01
11	- Personalaufwendungen	3.868.948,80	4.239.240,00	4.239.240,00	4.136.738,34	-102.501,66
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	347.898,77	221.521,00	221.521,00	236.085,29	14.564,29
14	- Planmäßige Abschreibungen	59.238,20	25.755,63	25.755,63	72.522,13	46.766,50
15	- Transferaufwendungen	15.895.609,25	15.949.999,00	15.949.999,00	16.635.993,43	685.994,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	701.168,91	629.052,00	629.052,00	702.984,53	73.932,53
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	20.872.863,93	21.065.567,63	21.065.567,63	21.784.323,72	718.756,09
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	11.488.112,50	12.747.194,63	12.747.194,63	12.434.001,71	-313.192,92
17	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	-282,13	-282,13
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	-282,13	-282,13
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	11.488.112,50	12.747.194,63	12.747.194,63	12.433.719,58	-313.475,05
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	18,00	0,00	0,00	38,00	38,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	18,00	0,00	0,00	38,00	38,00
S7	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)	11.488.130,50	12.747.194,63	12.747.194,63	12.433.757,58	-313.437,05
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-27.553,46	-28.522,00	-28.522,00	-1.029,14	27.492,86
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.337,46	32.500,00	32.500,00	0,00	-32.500,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)	11.493.914,50	12.751.172,63	12.751.172,63	12.432.728,44	-318.444,19

Teilfinanzrechnung: Jugendhilfeausschuss (JHA)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Plan 2017	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/Plan 2017
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.828,63	87.860,00	87.860,00	125.281,57	37.421,57
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.882.663,86	2.469.194,00	2.469.194,00	2.387.148,94	-82.045,06
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	17.238,14	0,00	0,00	4.582,21	4.582,21
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.110.387,79	5.761.319,00	5.761.319,00	9.373.942,52	3.612.623,52
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	242.760,84	0,00	0,00	209.106,50	209.106,50
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	6.346.879,26	8.318.373,00	8.318.373,00	12.100.061,74	3.781.688,74
9	- Personalauszahlungen	-3.868.948,80	-4.239.240,00	-4.239.240,00	-4.136.738,34	102.501,66
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-353.742,98	-221.521,00	-221.521,00	-244.260,49	-22.739,49
12	- Transferauszahlungen	-15.342.135,63	-15.949.999,00	-15.949.999,00	-16.628.104,75	-678.105,75
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-876.416,08	-629.052,00	-629.052,00	-779.901,34	-150.849,34
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-20.441.243,49	-21.039.812,00	-21.039.812,00	-21.789.004,92	-749.192,92
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-14.094.364,23	-12.721.439,00	-12.721.439,00	-9.688.943,18	3.032.495,82
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	-11.856,11	-24.400,00	-24.400,00	-13.536,54	10.863,46
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-25.000,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	7.500,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-36.856,11	-31.900,00	-31.900,00	-13.536,54	18.363,46
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-36.856,11	-31.900,00	-31.900,00	-13.536,54	18.363,46
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-14.131.220,34	-12.753.339,00	-12.753.339,00	-9.702.479,72	3.050.859,28
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)	-14.131.220,34	-12.753.339,00	-12.753.339,00	-9.702.479,72	3.050.859,28

3.2 Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

	Ist	Plan	Ist	Vergleich 2017 Plan/Ist	Vergleich Ist 2017/ Ist 2016
	2016	2017	2017		
001 Dummy Pimas	0,01		-3.364,46	3.364,46	-3.364,47
012 Umlage KSt. Versorgungsumlage Beamte 502110	587.075,82	971.090,00	448.808,26	522.281,74	-138.267,56
013 Umlage KSt. Beihilfe 504110	398.046,94	381.680,00	434.867,33	-53.187,33	36.820,39
014 Umlage KSt. Versorgungsrücklage 505110	8.541,75	16.750,00	5.995,95	10.754,05	-2.545,80
020 Allgemeine Finanzwirtschaft	-60.676.223,46	-63.151.101,00	-63.408.244,46	257.143,46	-2.732.021,00
021 Gemeinkostentopf	664.797,63	392.992,01	589.381,90	-196.389,89	-75.415,73
025 Fachstelle Zentrales Controlling	84.511,20	85.270,00	75.490,32	9.779,68	-9.020,88
031 Energieagentur gGmbH	160.044,34	127.162,00	156.659,71	-29.497,71	-3.384,63
040 Kreisklinik Sondervermögen	650.929,70	484.028,67	462.517,65	21.511,02	-188.412,05
041 Kreisklinik gGmbH	531.497,41	642.006,98	518.369,22	123.637,76	-13.128,19
045 Sozialer Wohnungsbau	225.930,71	203.074,00	210.215,53	-7.141,53	-15.715,18
050 Revisionsamt	107.006,16	112.597,00	121.680,15	-9.083,15	14.673,99
070 Staatl. Schulamt Ebersberg	-5.018,11	-7.772,00	-8.904,38	1.132,38	-3.886,27
080 Wirtschaftsförderung/ Regionalmanagement (WR)	236.321,20	238.083,00	182.957,98	55.125,02	-53.363,22
090 Personalrat	129.100,98	139.512,89	130.361,96	9.150,93	1.260,98
094 Kulturförderung			1.062,74	-1.062,74	1.062,74
095 Landrat/ Büro Landrat	502.698,94	513.563,71	716.104,46	-202.540,75	213.405,52
096 Geschäftsführung Kreistag	213.226,83	221.408,00	214.666,56	6.741,44	1.439,73
097 Klimaschutzmanager	65.364,22	100.580,00	99.793,22	786,78	34.429,00
100 Abteilung 1, Zentrales und Bildung	142.201,18	110.223,13	230.527,49	-120.304,36	88.326,31
110 Bildung und IT	77.928,02	111.625,00	95.284,66	16.340,34	17.356,64
111 EDV und Kommunikation	1.231.430,94	1.210.308,04	1.334.215,28	-123.907,24	102.784,34
112 ÖPNV/ Fernradwege	1.204.398,87	1.277.780,00	1.368.396,55	-90.616,55	163.997,68
113 Schülerbeförderung	778.764,95	1.096.198,00	925.329,75	170.868,25	146.564,80
114 Sport und Gastschüler	5.315.330,98	5.401.710,00	6.052.265,90	-650.555,90	736.934,92
115 Registratur	295.767,17	308.429,38	282.239,56	26.189,82	-13.527,61
116 Medienzentrum Ebersberg	100.237,24	102.706,19	97.216,97	5.489,22	-3.020,27
119 Schulen / Bildung	209.369,17	195.738,68	224.845,44	-29.106,76	15.476,27
120 Personalservice, Bürgerservice	918.053,70	1.127.585,25	1.076.800,63	50.784,62	158.746,93
145 Finanzen, Beteiligungen, Kreiskasse	967.630,97	1.000.155,59	1.056.156,55	-56.000,96	88.525,58
150 Kommunale Abfallwirtschaft Sondervermögen	-2.984,48	-3.939,00	61,00	-4.000,00	3.045,48
200 Fachabteilung 2, Soziales	81.679,18	74.480,00	78.641,15	-4.161,15	-3.038,03
203 Demografie	551.785,88	811.204,32	350.516,64	460.687,68	-201.269,24
204 Beschulung/Ausbildung Asyl	-70.496,17	99.024,00	234.449,29	-135.425,29	304.945,46
205 Gleichstellungsstelle, Audit berufundfamilie			15.775,00	-15.775,00	15.775,00
210 Wohnungswesen, Ausbi.förderung, Versich.angelegenheiten	374.878,29	354.352,63	415.782,14	-61.429,51	40.903,85
220 Sozialamt - örtlicher Träger	1.861.838,46	2.033.294,14	1.777.216,77	256.077,37	-84.621,69
221 Sozialamt - überörtlicher Träger	6.163,79		506,77	-506,77	-5.657,02
222 Asyl	-628.117,85	925.469,00	-920.100,74	1.845.569,74	-291.982,89
230 Jugendamt	10.665.034,64	12.498.577,63	11.283.631,19	1.214.946,44	618.596,55
231 Kreisjugendring	186.725,86	231.940,00	219.507,90	12.432,10	32.782,04
232 Hilfe für junge Volljährige § 41	924.341,27		906.610,49	-906.610,49	-17.730,78
233 umF (unbegleitete minderjährige Flüchtlinge)	-282.187,27	20.655,00	-65.595,63	86.250,63	216.591,64
250 Jobcenter Ebersberg	4.690.237,86	5.704.945,00	5.350.289,93	354.655,07	660.052,07
300 Fachabteilung 3, Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	12.127,93	21.017,00	3.973,80	17.043,20	-8.154,13
305 Staatliche Rechnungsprüfungsstelle	31.281,01	32.544,84	34.344,98	-1.800,14	3.063,97
310 Ausländer- und Personenstandswesen	584.517,24	609.131,09	510.007,74	99.123,35	-74.509,50
320 Kfz-Zulassungsstelle	-540.608,63	-566.912,17	-564.363,66	-2.548,51	-23.755,03
325 Führerscheinstelle	49.188,30	48.191,79	63.397,32	-15.205,53	14.209,02
330 Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	-764,32	57.495,02	135.055,25	-77.560,23	135.819,57
331 Brand- und Katastrophenschutz	963.882,70	943.471,78	1.055.485,74	-112.013,96	91.603,04
332 Brandschutzdienststelle	44.040,52	76.990,00	76.906,49	83,51	32.865,97
340 Veterinärwesen und gesundheitl. Verbraucherschutz	-13.617,67	-3.367,23	-4.700,21	1.332,98	8.917,46
400 Fachabteilung 4, Bau und Umwelt	18.779,26	15.075,00	15.848,60	-773,60	-2.930,66
405 Landschaftspflegeverband (LPV)	55.785,49	53.136,00	57.852,82	-4.716,82	2.067,33
410 Bauleitplanung, Wohnungsbauförderung, Gutachterauss	173.890,72	182.665,17	196.625,92	-13.960,75	22.735,20
420 Bauamt	148.322,88	153.860,68	31.078,09	122.782,59	-117.244,79
440 Wasserrecht, Staatl. Abfallrecht, Immissionsschutz	254.719,40	331.033,00	236.026,62	95.006,38	-18.692,78

	Ist	Plan	Ist	Vergleich	Vergleich Ist
	2016	2017	2017	2017 Plan/Ist	2017/ Ist 2016
450 Naturschutz, Landschaftspflege	353.623,18	356.093,40	405.662,61	-49.569,21	52.039,43
600 Fachabteilung 6, Jugend, Familie und Demografie			88.574,49	-88.574,49	88.574,49
700 Fachabteilung 5, Gesundheit	-47.433,94	-28.492,80	-37.700,36	9.207,56	9.733,58
710 Betreuungsstelle	259.940,73	271.464,00	265.317,98	6.146,02	5.377,25
720 Kommunale Abfallwirtschaft	-604,26	927.964,80	0,00	927.964,80	604,26
820 Realschule Ebersberg	178.146,52	159.651,97	181.229,07	-21.577,10	3.082,55
830 Realschule Markt Schwaben	-39.945,34	-46.798,67	-27.008,96	-19.789,71	12.936,38
833 Realschule Poing	152.707,35	124.340,21	154.522,96	-30.182,75	1.815,61
835 Realschule Vaterstetten (ZV, Umlageanteil LK)	631.678,53	257.964,00	588.373,98	-330.409,98	-43.304,55
840 Gymnasium Grafing	214.383,09	183.076,46	185.250,80	-2.174,34	-29.132,29
850 Gymnasium Vaterstetten	73.594,89	7.159,61	11.592,15	-4.432,54	-62.002,74
860 Gymnasium Markt Schwaben	163.904,37	113.406,44	133.857,54	-20.451,10	-30.046,83
865 Gymnasium Kirchseeon	113.903,42	111.887,56	145.814,57	-33.927,01	31.911,15
870 Landwirtschaftsschule Ebersberg	6.239,46	12.115,63	11.254,75	860,88	5.015,29
875 FOS/BOS Erding	166.818,74	179.007,00	172.368,14	6.638,86	5.549,40
880 Sonderpädagogisches Förderzentrum Grafing	189.220,00	159.038,67	189.261,36	-30.222,69	41,36
890 Sonderpädagogisches Förderzentrum Poing	179.978,40	172.094,58	159.528,86	12.565,72	-20.449,54
895 Berufsschule/Berufsintegrationsklassen			3.878,24	-3.878,24	3.878,24
910 Kreisstraßen und -unterhalt	1.848.590,91	1.679.113,14	1.810.295,53	-131.182,39	-38.295,38
941 Liegenschaftsamt	912.841,94	1.216.206,60	1.167.528,85	48.677,75	254.686,91
942 Kreissparkassengebäude		100.820,00	20,90	100.799,10	20,90
943 Gebäude - Haupthaus	1.142.237,71	1.079.663,81	1.131.503,87	-51.840,06	-10.733,84
945 Gebäude - Zulassungs-u.FS-Stelle (Anmietung)	132.779,84	140.360,00	134.179,84	6.180,16	1.400,00
946 Gebäude - Jobcenter (Anmietung)	-4.718,22	-17.525,00	-6.924,84	-10.600,16	-2.206,62
947 Gebäude - Post (Anmietung)	77.697,38	73.284,00	80.855,36	-7.571,36	3.157,98
948 Gebäude - Schulamt	7.583,07	10.900,00	2.217,42	8.682,58	-5.365,65
950 Grundstücke und sonst.kreiseigene Geb. (ohne Naturschutz)	-135.048,67	-1.657.561,50	-1.763.355,42	105.793,92	-1.628.306,75
951 Asylbewerberunterbringung "Mäusl"-Anwesen	442,85	1.510,00	1.321,82	188,18	878,97
953 Gebäude RS Ebersberg (incl. Außen-u.Sportflächen)	750.046,06	780.156,01	760.607,34	19.548,67	10.561,28
954 Gebäude RS Markt Schwaben (incl. Außen-u.Sportflächen)	681.163,48	603.057,00	645.308,46	-42.251,46	-35.855,02
955 Gebäude RS Poing (incl. Außen-u.Sportflächen)	964.450,86	832.041,00	900.231,12	-68.190,12	-64.219,74
956 Gebäude Gym. Grafing (incl. Außen-u.Sportflächen)	686.184,60	705.829,04	644.816,48	61.012,56	-41.368,12
957 Gebäude Gym. Vaterstetten (incl. Außen-u.Sportflächen)	980.181,52	1.046.664,37	1.009.805,34	36.859,03	29.623,82
958 Gebäude Gym. Markt Schwaben (incl. Außen-u.Sportflächen)	797.448,19	759.868,12	1.150.290,09	-390.421,97	352.841,90
959 Gebäude Gym.Kirchseeon (incl. Außen-u.Sportflächen)	1.318.538,60	1.538.833,28	1.341.610,89	197.222,39	23.072,29
960 Gebäude Landwirtschaftsschule EBE	17.782,15	163.212,40	85.957,36	77.255,04	68.175,21
964 Mensa Sopäd.Förderzentr. Grafing		5.500,00		5.500,00	
965 Gebäude SFZ Grafing (incl. Außen-u.Sportflächen)	421.978,23	471.913,94	370.789,52	101.124,42	-51.188,71
966 Gebäude SFZ Poing (incl. Außen-u.Sportflächen)	658.282,23	755.779,00	663.974,40	91.804,60	5.692,17
970 Gebäude Medienzentrale Augustinerstr.	26.133,43	24.400,00	24.922,50	-522,50	-1.210,93
971 Gebäude Straßenmeisterei	65.630,80	190.213,00	174.855,21	15.357,79	109.224,41
972 Klosterbauhof incl. Brennerei Ebersberg	-26.322,60	-25.327,00	-26.938,95	1.611,95	-616,35
980 Turnhalle Realschule Poing	-128.769,12	39.200,00	44.173,22	-4.973,22	172.942,34
981 Dreifachturnhalle Realschule Ebersberg	184.845,26	140.969,00	93.669,17	47.299,83	-91.176,09
982 Turnhalle Realschule Markt Schwaben	98.105,64	48.858,00	38.083,61	10.774,39	-60.022,03
983 Turnhallen Gymnasium Grafing	71.027,70	94.893,00	41.018,33	53.874,67	-30.009,37
984 Dreifachturnhalle Gymnasium Vaterstetten	58.267,48	23.944,00	-14.587,70	38.531,70	-72.855,18
985 Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben	-188.108,60	35.657,00	67.658,02	-32.001,02	255.766,62
986 Turnhalle Gymnasium Kirchseeon	75.764,08	129.302,00	211.025,32	-81.723,32	135.261,24
987 Dreifachturnhalle SFZ Grafing	5.613,24	29.850,00	59.379,29	-29.529,29	53.766,05
988 Turnhalle SFZ Poing	-3.419,68	3.075,00	-946,34	4.021,34	2.473,34
991 Asylbewerberunterbringung HMW RS EBE	-5.873,57	-7.175,00	2.497,55	-9.672,55	8.371,12
992 Hausmeisterwohnung RS M.Schwaben	-3.485,38	4.876,00	4.415,91	460,09	7.901,29
993 Asylbewerberunterbringung HMW Gym. Grafing	-4.702,17	-4.200,00	-5.197,96	997,96	-495,79
994 Hausmeisterwohnung Gymn.Vaterstetten	-6.762,52	-7.687,00	-3.861,04	-3.825,96	2.901,48
995 Hausmeisterwohnung Gymn.M.Schwaben	-5.868,53	-5.480,00	-5.742,20	262,20	126,33
996 Hausmeisterwohnung Gymn. Kirchseeon	-911,51		-915,64	915,64	-4,13
997 Hausmeisterwohnung SFZ Grafing	18.504,42	18.220,00	4.230,35	13.989,65	-14.274,07
999 Hausmeisterwohnung Straßenmeisterei	-2.117,73	-3.457,00	-2.219,18	-1.237,82	-101,45
SUMME	-10.652.371,74	-7.902.551,72	-11.345.138,20	3.442.586,48	-692.766,46

4. Vermögensrechnung Landkreis (mit kommunaler Abfallwirtschaft)

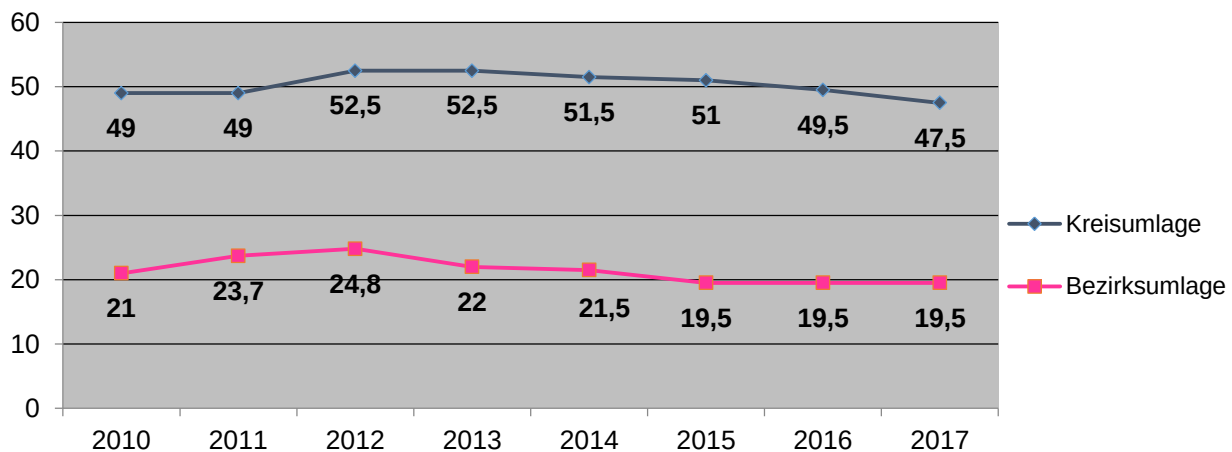
Aktiva	2017 €	2016 €	Passiva	2017 €	2016 €
A. Anlagevermögen	222.580.291,10	220.146.783,76	A. Eigenkapital	-123.041.592,37	-112.402.002,71
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	36.044.011,18	33.873.561,64	I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	-61.371.143,59	-61.371.143,59
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	397.095,24	355.472,23	II. Rücklagen aus nicht ertragswirksamen aufzulösenden Zuwendungen	-2.000.000,00	-2.000.000,00
2. Geleisteten Zuwendungen für Investitionen	35.646.915,94	33.518.089,41	III. Ergebnismrücklagen	-37.672.938,84	-30.903.766,82
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	IV. Ergebnisvortrag	0,00	0,00
II. Sachanlagen	173.203.636,22	172.608.152,35	V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-21.997.509,94	-18.127.092,30
1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	6.201.233,19	6.759.853,60	B. Sonderposten	-44.936.266,49	-45.319.623,89
2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	139.602.681,44	143.245.249,77	I. Sonderposten aus Zuwendungen	-43.283.699,88	-43.442.482,48
3. Infrastrukturvermögen	14.417.630,31	14.000.446,20	II. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
4. Bauten auf fremden Grund und Boden	1.367.832,81	1.398.919,81	III. Sonstige Sonderposten	-483.760,17	-473.520,41
5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	27.014,91	21.674,91	IV. Gebührenaussgleich	-1.168.806,44	-1.403.621,00
6. Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	2.718.398,03	2.957.821,32	C. Rückstellungen	-29.824.946,09	-27.798.075,94
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.505.892,76	4.025.975,84	I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-16.619.086,24	-15.535.316,06
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.362.952,77	198.210,90	1. Pensionsrückstellungen	-13.229.791,00	-12.382.402,00
III. Finanzanlagen	13.332.643,70	13.665.069,77	2. Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u. Ä.	-3.389.295,24	-3.152.914,06
1. Sondervermögen	3.489.625,83	3.489.625,83	II. Umweltrückstellungen	-6.019.993,97	-6.160.066,71

Aktiva	2017 €	2016 €	Passiva	2017 €	2016 €
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	135.000,00	125.000,00	III. Instandhaltungsrückstellungen	-241.000,00	-180.700,00
3. Beteiligungen	24.294,36	24.294,36	IV. Rückstellungen im Rahmen d. Finanzausgleichs und v.Steuerschuldverhältnissen	-3.200.000,00	-3.200.000,00
4. Ausleihungen	9.683.723,51	10.026.149,58	V. Rückstellungen f. droh.Verpflchtungen a.Bürgsch,Gewährv,anh.Gerichts-/Widers	0,00	0,00
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	VI. Sonstige Rückstellungen	-3.744.865,88	-2.721.993,17
B. Umlaufvermögen	34.558.439,30	29.956.206,43	D. Verbindlichkeiten	-60.518.418,18	-65.802.408,77
I. Vorräte	0,00	0,00	I. Anleihen	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.598.194,49	8.500.277,45	II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-46.552.724,08	-54.843.552,04
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.083.799,27	8.311.985,39	III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen	90.923,87	227.812,31	IV. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-6.039.274,45	-6.459.734,83
3. Sonstige Vermögensgegenstände	423.471,35	-39.520,25	V. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-1.745.557,07	-1.377.711,16
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.611.113,46	-1.671.290,51
IV. Liquide Mittel	28.960.244,81	21.455.928,98	VII. Sonstige Verbindlichkeiten	-4.569.749,12	-1.450.120,23
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.432.430,48	1.390.218,23	E. Passive Rechnungsabgrenzung	-249.937,75	-171.097,11
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	258.571.160,88	251.493.208,42	Summe Passiva	-258.571.160,88	-251.493.208,42

5. Anhang

5.1 Allgemeines

Entwicklung von Kreis- und Bezirksumlage:



Kreisumlage	Höhe	1 Punkt entspricht	Betrag	Einwohnerzahl	Wert pro EW
2016	49,50 Punkte	1.493.756,94€	73.940.969€	137.421	538,06 €
2017	47,50 Punkte	1.577.020,68€	74.908.482€	139.016	538,90 €

Bezirksumlage	Höhe	1 Punkt entspricht	Betrag	Einwohnerzahl	Wert pro EW
2016	19,50 Punkte	1.494.899,91 €	29.150.548 €	137.421	212,13 €
2017	19,50 Punkte	1.577.632,03 €	30.763.825 €	139.016	221,32 €

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 voll abgeschrieben.

Inventur

Zu Beginn des ersten Haushaltsjahres mit einer Rechnungsführung nach den Regeln der doppelten kommunalen Buchführung und danach für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres sind Anlagevermögen, Umlaufvermögen

gen, 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. Ausnahmereiche bilden z. B. die Bestände an Büchern und Kunstgegenständen u. ä..

Ablauf der Inventur in 2017:

- Die Inventurschulung fand am 19. Oktober 2017 von 8.00 bis 9.30 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 01.11.2017 bis Ende 2017.
- Aus Zeitmangel wurde im SG 11 keine Inventur durchgeführt.
Es umfasst die Kostenstellen: 110 Bildung und IT, 111 EDV und Kommunikation, 112 ÖPNV/ Fernradwege, 113 Schülerbeförderung, 114 Sport und Gastschüler und 119 Schulen / Bildung.

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 Gebührenaussgleich – Kommunale Abfallwirtschaft (ANL011541)

In der Ergebnisrechnung ergab sich für die Kommunale Abfallwirtschaft (KAW) zum 31.12.2017 ein Defizit in Höhe von 260.636,96 €. Da die KAW eine kostenrechnende Einrichtung ist, wurde dieses Defizit auf Anweisung von Sachgebiet 16 dem Sonderposten Gebührenaussgleich zugeführt.

Sonderposten Gebührenaussgleich – Fleischhygienegebühren (ANL014007)

Die Ergebnisrechnung 2017 der amtlichen Fleischuntersuchungsgebühren weist einen Überschuss in Höhe von 25.697,28 € aus. Da die Amtlichen Fleischuntersuchungsgebühren eine kostenrechnende Einrichtung sind, wurde dieser Überschuss auf Anweisung von Sachgebiet 34 dem Sonderposten Gebührenaussgleich 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 dem versicherungsmathematischen Gutachten der Bayerischen Versorgungskammer in Höhe des ausgewiesenen Teilwerts von 13.229.791 € 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 dem versicherungsmathematischen Gutachten der Bayerischen Versorgungskammer in Höhe des ausgewiesenen Teilwerts von 3.310.539 € 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 31.12.2017 zu bilden, vermindert um die Monate einer zum 31.12.2017 bereits zurückgelegten Freizeitphase. Somit war eine Erfüllungsrückstellung in Höhe von 57.028 € zu bilden.

b) Rückstellung für den Aufstockungsbetrag (= Aufstockungsrückstellung)

Zur Berechnung der Höhe der Aufstockungsbeträge mussten die zum 31.12.2017 noch nicht aufgelösten Aufstockungsrückstellungen berechnet werden. Für diese wurde ein Betrag von 21.728 € eingestellt.

Die Rückstellung für Altersteilzeit wurde zum 31.12.2017 in Höhe von 78.756 € erfolgswirksam gebildet.

Umweltrückstellungen

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 31.12.2017 einen Stand von 6.019.994 € aus.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurde zum 31.12.2017 in Höhe von 241.000 € erfolgswirksam gebildet.

Rückstellungen aufgrund Finanzausgleich und Steuerschuld

Bis 2016 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 Bilanzkontinuität 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 ist im Jahr 2016 eine Rücklage in Höhe von 3,2 Mio. € gebildet, was eine um 2 Punkte höheren Bezirksumlage bedeutet.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen waren in 2017 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 45.931,15 anzurechnenden Überstunden war bei Personaldurchschnittskosten von 49,93 € eine Rückstellung in Höhe von 2.293.342 € 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 24.268 anzurechnenden Resturlaubsstunden war bei Personaldurchschnittskosten von 40,77 € eine Rückstellung in Höhe von 1.024.847 € zu bilden.

Rückstellung für ausstehende Rechnungen

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

Caritas EBE	42.275,00 €
Rückstellung Brücke e.V.	2.382,00 €
Sonstige Rechnungen Jugendamt	100.000,00 €
Rückstellungen Christusfigur	1.062,74 €
Jobcenter	267.000,00 €
Bauamt	13.956,48 €
Gesamt	426.676,22 €

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:

Aus 11/2001 über 83.000.000 DM =	42.437.226 Euro
Aus 05/2005 Aufstockung (Baufortschritt)	9.000.000 Euro
Aus 02/2009	10.000.000 Euro
Aus 04/2010	11.824.000 Euro
<u>Aus 12/2015</u>	<u>15.960.000 Euro</u>
Summe	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 (Kündigungsklausel)
KEWOG Energie & Dienste GmbH	Contracting	(971) Kapitalsdienst in Höhe von 1.640,82 € Investitionsnummer 971-0001 Verbrauch/ Betrieb	20 Jahre Abschluss Herbst 2006
SKE Gymnasium Kirchseeon GbR	PPP, Vertragsabschluss 02.05.2007, Bau und Bewirtschaftung des Gymnasiums einschließlich Vorfinanzierung	Bau 24.650.796 € und für Betrieb 13.997.966 € verteilt auf 20 Jahre Restschuld zum 31.12.2017 für Bau 6.039.274,46€ und Betrieb 7.553.772,58 €	Bis 2028
Ansparen für Hausmeisterwohnung	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 2017 bietet die Schule Platz für 1.104 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 31.12.2017 für den **Bau 6.039.274 €** und den **Betrieb 7.553.773 €**. 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 Verbindlichkeitspiegel (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 2017 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 2017 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 31.12.2017 wurden Mündelgelder in Höhe von 5.264 € 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 Erschließungsgesellschaft Ebersberg Verwaltungs- GmbH	90
GBEG Grundstücksbeschaffungs- und Erschließungsgesellschaft Ebersberg mbH & Co. KG	39,82
Energieagentur Ebersberg gGmbH	50
Zweckverband Staatliche Realschule Vaterstetten	68,31
ZV für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Erding	68,31
Wohnbaugesellschaft gKU	33,33

Der Beteiligungsbericht des Landkreises wird beständig fortgeschrieben und zusammen mit dem Konsolidierten Jahresabschluss den Gremien vorgelegt.

5.1.15 Im Haushaltsjahr durchschnittlich beschäftigte Beamte und Arbeitnehmer

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2017	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2017	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	9	7,19	
	A 10	1	0,00	
2. Qualifikationsebene (QE)	A 9	0	1,00	
	A 9	3	2,00	
	A 8			
	A 5			
1. Qualifikationsebene (QE)	A 5			
insgesamt		25	20,09	

Entgeltgruppe Sondertarif	Zahl der Stellen 2017 Beschäftigte *)	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2017 Beschäftigte *)	Erläuterungen
15	2	1,00	*) Beschäftigte = bisher Angestellte und Arbeiter
14	2	2,00	
13		0,00	
12	3	5,00	
11	23	19,69	
10	27	27,20	
9c	8	8,15	
9b	39	30,97	
9a	14	13,58	
8	58	47,56	
7		20,83	
6	47	31,60	
5	29	37,98	
4	11	1,00	
3	1	2,08	
2	2	1,50	
Zwischensumme	266	250,16	
Sondertarif AT	7	7,00	Amtl. Tierärzte
S 18	0	1,00	
S 17	2	1,00	
S 15	3	4,67	
S 14	12	10,36	
S 12	37	32,75	
S 8b		6,00	
S 8a	8	1,00	
S 4	0	0,69	
S 3	1	1	
S 2	3	6,50	
Summe	340	322,13	

Bezeichnung	Art des Entgelts	beschäftigt am 30.06.2017	Erläuterungen
Anwärter	Anwärterbezüge	0	
Auszubildende	Ausbildungsentgelt	15	
insgesamt		15	

5.1.16 Der Landrat und die Mitglieder des Kreistages

Name	Vorname	akad.G dr.	Fraktion	Wohnsitz	Beruf laut Wahlvorschlag	Mandat seit
Niedergesäß	Robert		CSU-FDP			
Ackstaller	Ilke		GRÜNE	Ebersberg	Gymnasiallehrerin	01.05.2014
Adlberger	Nikolaus		AG AfD-BP-ö.d	Forstinning	Landwirt	01.05.2014
Bittner	Ursula		SPD	Kirchseeon	Ökologin	01.05.2014
Böhm	Dr. Ernst	Dr.	SPD	Grafring	Unternehmer	01.05.2014
Brilmayer	Walter		CSU-FDP	Ebersberg	1 Bürgermeister	01.05.2014
Eckert	Christian		AG AfD-BP-ö.d	Grafring	Fernsehtechnikmeister	01.05.2014
Esterl	Martin		SPD	Aßling	1 Bürgermeister i.R.	01.05.2014
Finauer	Franz		FW	Anzing	1 Bürgermeister	01.05.2014
Föstl	Magdalena		CSU-FDP	Markt Schwaben	Landwirtin, Bankkauffrau	01.05.2014
Frick	Roland		CSU-FDP	Plening	1 Bürgermeister	01.05.2014
Garhammer	Franz-Xaver		AG AfD-BP-ö.d	Bruck	Landwirt	15.12.2014
Glaser	Dr. Renate	Dr.	SPD	Glönn	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. Umweltingenieurin (FH)	01.05.2014
Hilger	Franziska		CSU-FDP	Aßling	Betriebswirtin	01.05.2014
Hingerl	Albert		SPD	Pöding	1 Bürgermeister	01.05.2014
Hohmann	Georg		SPD	Markt Schwaben	1 Bürgermeister	bis 18.12.2017
Huber	Thomas	MDL	CSU-FDP	Grafring	Mitglied des Bayerischen Landtags	01.05.2014
Jörga	Rolf		CSU-FDP	Markt Schwaben	Rentner	01.05.2014
Kalnin	Vincent		GRÜNE	Zorneding	Student	01.05.2014
Kirchlechner	Melanie		GRÜNE	Vaterstetten	Schreinerin	01.05.2014
Lechner	Martin		CSU-FDP	Grafring	Landwirt	01.05.2014
Lenz	Dr. Andreas	Dr.	CSU-FDP	Frauenneuharting	Mitglied des Deutschen Bundestags	01.05.2014
Lenz	Günter		SPD	Vaterstetten	Rentner	ab 18.12.2017
Linhart	Susanne		CSU-FDP	Grafring	Kaufmännische Angestellte	01.05.2014
Matjanovski	Marina		CSU-FDP	Ebersberg	Krankenschwester	01.05.2014
Maurer	Ludwig		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	Prof. Dr. Angelika	Prof. Dr.	CSU-FDP	Vaterstetten	Mitglied des Europäischen Parlaments	01.05.2014
Obermayr	Angelika		GRÜNE	Grafring	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	Landwirt	01.05.2014
Peters	Uwe		GRÜNE	Grafring	Dipl. Politologe	27.07.2016
Pflüger	Renate		CSU-FDP	Zorneding	Bäuerin	01.05.2014
Platzer	Elisabeth		SPD	Ebersberg	Rechtsanwältin	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	Forstwirt	01.05.2014
Scheller	Tobias		CSU-FDP	Oberpfafframern	Studienrat	01.05.2014
Schmidt	Arnold		CSU-FDP	Forstinning	1 Bürgermeister	01.05.2014
Schurer	Ewald		SPD	Ebersberg	Mitglied des Deutschen Bundestags	bis 03.12.2017
Schwäbl	Josef		CSU-FDP	Bruck	Landwirt	01.05.2014
Schwaiger	Johann		CSU-FDP	Grafring	Kreishandwerksmeister	01.05.2014
Seidelmann	Dr. Wilfried	Dr.	FW	Ebersberg	Arzt	01.05.2014
Stewens	Christa		CSU-FDP	Pöding-Angelbrechting	Mitglied des Bayerischen Landtags a. D.	01.05.2014
Theurich	Hagen		AG AfD-BP-ö.d	Egming	Betriebswirt	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-ö.d	Baiern	Betriebswirtin (VWA)	01.05.2014
Weindl	Max		FW	Markt Schwaben	Selbständiger Maschinenbauer	01.05.2014
Wieser	Bernhard		CSU-FDP	Lorenzenberg	Dipl.-Ing. (FH) Holztechnik	01.05.2014
Will	Renate		CSU-FDP	Baldham	Mitglied des Bayerischen Landtags a. D.	01.05.2014
Zetzl	Bettina		CSU-FDP	Baldham	Rechtsanwältin	01.05.2014
Zisl	Josef		CSU-FDP	Baiern	Landwirt	01.05.2014

Der Jahresabschluss wurde erstellt von Ana Stellmach.

Ana Stellmach

Leiterin des Sachgebiets
Finanzen, Beteiligungen

Ebersberg, 12.04.2018

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												
	Anschaffungs- und Herstellungskosten €					Zu- und Abschreibungen €					Buchwert €	
Nr. Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge in 2017	Abgänge in 2017	Umbuchungen in 2017	Endstand am 31.12. 2017	Anfangsbestand (kumuliert)	Abschreibungen in 2017	Zuschreibungen in 2017	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2017	Buchwert 31.12.2016
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	46.236.883,24	4.032.445,03	-16.432,99	0,00	50.252.895,28	-12.363.321,60	-1.861.983,49	0,00	16.420,99	-14.208.884,10	36.044.011,18	33.873.561,64
1.1 Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	1.977.026,65	203.760,50	-16.432,99	0,00	2.164.354,16	-1.621.554,42	-162.125,49	0,00	16.420,99	-1.767.258,92	397.095,24	355.472,23
1.2 Aktivierte Zuwendungen für Investitionen Dritter	44.259.856,59	3.828.684,53	0,00	0,00	48.088.541,12	-10.741.767,18	-1.699.858,00	0,00	0,00	-12.441.625,18	35.646.915,94	33.518.089,41
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
2. Sachanlagen	220.192.919,26	7.459.119,54	-806.528,66	0,00	226.845.510,14	-47.584.766,91	-6.248.202,02	-1,00	191.096,01	-53.641.873,92	173.203.636,22	172.608.152,35
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.759.853,60	-281.370,85	-277.249,56	0,00	6.201.233,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.201.233,19	6.759.853,60
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	169.380.511,74	428.208,36	-337.100,10	0,00	169.471.620,00	-26.135.261,97	-3.733.676,59	0,00	0,00	-29.868.938,56	139.602.681,44	143.245.249,77
2.3 Infrastrukturvermögen	21.907.639,32	80.673,77	0,00	1.185.276,03	23.173.589,12	-7.907.193,12	-848.765,69	0,00	0,00	-8.755.958,81	14.417.630,31	14.000.446,20
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.803.051,81	0,00	0,00	0,00	1.803.051,81	-404.132,00	-31.087,00	0,00	0,00	-435.219,00	1.367.832,81	1.398.919,81
2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	21.674,91	5.340,00	0,00	0,00	27.014,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.014,91	21.674,91
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.138.618,25	131.115,07	-37.439,62	47.984,00	6.280.277,70	-3.180.796,93	-418.518,36	0,00	37.435,62	-3.561.879,67	2.718.398,03	2.957.821,32
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.983.358,73	697.151,29	-154.739,38	0,00	14.525.770,64	-9.957.382,89	-1.216.154,38	-1,00	153.660,39	-11.019.877,88	3.505.892,76	4.025.975,84
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	198.210,90	6.398.001,90	0,00	-1.233.260,03	5.362.952,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.362.952,77	198.210,90
3. Finanzanlagen	14.852.483,88	-277.926,07	-54.500,00	0,00	14.520.057,81	-1.187.414,11	0,00	0,00	0,00	-1.187.414,11	13.332.643,70	13.665.069,77
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
3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	125.000,00	10.000,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	125.000,00
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
3.4 Ausleihungen	10.026.149,58	-287.926,07	-54.500,00	0,00	9.683.723,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.683.723,51	10.026.149,58
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
3.4.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	10.003.305,20	-289.465,07	-54.500,00	0,00	9.659.340,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.659.340,13	10.003.305,20
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
3.4.4 Sonstige Ausleihungen	22.844,38	1.539,00	0,00	0,00	24.383,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.383,38	22.844,38
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
4. Summe Anlagevermögen	281.282.286,38	11.213.638,50	-877.461,65	0,00	291.618.463,23	-61.135.502,62	-8.110.185,51	-1,00	207.517,00	-69.038.172,13	222.580.291,10	220.146.783,76

II. Grundstücke des Umlaufvermögens

Nr. Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge in 2017	Abgänge in 2017	Umbuchungen in 2017	Endstand am 31.12.2017	Anfangsbestand (kumuliert)	Abschreibungen in 2017	Zuschreibungen in 2017	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2017	Buchwert 31.12.2016
Grundstücke des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
1.2 Bebaute 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
2. Summe	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 2017	Abgänge in 2017	Umbuchungen in 2017	Endstand am 31.12.2017	Anfangsbestand (kumuliert)	Auflösung in 2017	Auflösung wegen Abgängen	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2017	Buchwert 31.12.2016
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
Nachrichtlich:											
1. Nicht aufzulösende Sonderposten	-4.011.818,73	-19.766,00	0,00	0,00	-4.031.584,73	40.241,50	277.487,80	0,00	317.729,30	-3.713.855,43	-3.971.577,23
1.1 aus Zuwendungen	-4.011.818,73	-19.766,00	0,00	0,00	-4.031.584,73	40.241,50	277.487,80	0,00	317.729,30	-3.713.855,43	-3.971.577,23
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
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
2. Aufzulösende Sonderposten	-57.591.897,58	-2.884.005,29	0,00	0,00	-60.475.902,87	16.243.850,92	3.009.640,89	0,00	19.253.491,81	-41.222.411,06	-41.348.046,66
2.1 aus Zuwendungen	-52.705.589,84	-1.574.322,75	0,00	0,00	-54.279.912,59	13.234.684,59	1.475.383,55	0,00	14.710.068,14	-39.569.844,45	-39.470.905,25
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
2.3 aus sonstigen Sonderposten	-558.014,08	-1.283.860,14	0,00	0,00	-1.841.874,22	84.493,67	1.273.620,38	0,00	1.358.114,05	-483.760,17	-473.520,41
2.4 Gebührenaussgleich	-4.328.293,66	-25.822,40	0,00	0,00	-4.354.116,06	2.924.672,66	260.636,96	0,00	3.185.309,62	-1.168.806,44	-1.403.621,00
3. Summe Sonderposten	-61.603.716,31	-2.903.771,29	0,00	0,00	-64.507.487,60	16.284.092,42	3.287.128,69	0,00	19.571.221,11	-44.936.266,49	-45.319.623,89

5.2.2 Forderungsübersicht

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses							
Landratsamt Ebersberg							
Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn 2017	Veränderungen in 2017 +/-	Restlaufzeit v.bis zu 1 J.	Restlaufzeit v.1 bis 5 J.	Restlaufzeit v.mehr als 5 J.	Stand am Ende 2017
	Arten der Forderungen (Beträge in EUR)						
1.	1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	8.311.985,39	-3.228.186,12	5.046.285,27	37.514,00	0,00	5.083.799,27
1.1	Gebührenforderungen	445.383,41	94.444,89	539.828,30	0,00	0,00	539.828,30
1.2	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Steuerforderungen	16.633,31	0,00	16.633,31	0,00	0,00	16.633,31
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	7.244.771,70	-3.422.431,24	3.822.114,46	226,00	0,00	3.822.340,46
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	605.196,97	99.800,23	667.709,20	37.288,00	0,00	704.997,20
2.	2. Privatrechtliche Forderungen	227.812,31	-136.888,44	93.423,87	-2.500,00	0,00	90.923,87
2.1	Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	3.112,00	0,00	3.112,00	0,00	0,00	3.112,00
2.3	Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	110.622,96	-32.713,71	80.409,25	-2.500,00	0,00	77.909,25
2.5	Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	114.077,35	-104.174,73	9.902,62	0,00	0,00	9.902,62
3.	Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-39.520,25	462.991,60	423.471,35	0,00	0,00	423.471,35
4.	Summe aller Forderungen	8.500.277,45	-2.902.082,96	5.563.180,49	35.014,00	0,00	5.598.194,49

5.2.3 Eigenkapitalübersicht

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses							
Landratsamt Ebersberg							
Nr.	Bezeichnung	Stand nach Ablauf HHJ 2013	Stand nach Ablauf HHJ 2014	Stand nach Ablauf HHJ- 2015	Stand nach Ablauf HHJ 2016	Veränderg.im HH-Jahr +/-	Stand nach Ablauf d.HHJ
1.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	-61.371.143,59	-61.371.143,59	-61.371.143,59	-61.371.143,59	0,00	-61.371.143,59
2.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
3.	Ergebnisrücklage	-20.597.351,86	-29.243.170,22	-29.243.170,22	-29.243.170,22	-7.474.720,56	-36.717.890,78
3.1	Sonderrücklage	-327.983,06	-987.844,24	-1.666.648,34	-1.660.596,60	705.548,54	-955.048,06
4.	Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	-7.474.720,56	-18.127.092,30	-3.870.417,64	-21.997.509,94

5.2.4 Verbindlichkeitenübersicht

I. Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses							
Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn 2017	Veränderg.im HHJ +/-	Restlaufzeit v.bis zu 1 J.	Restlaufzeit v.1 bis 5 J.	Restlaufzeit v.> als 5 J.	Stand am Ende 2017
00100	1. Anleihen						
00200	2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	-54.843.552,04	8.290.827,96	-291.433,32	-4.094.975,86	-42.166.314,90	-46.552.724,08
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	-54.843.552,04	8.290.827,96	-291.433,32	-4.094.975,86	-42.166.314,90	-46.552.724,08
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	-6.459.734,83	420.460,38	-440.912,37	-2.429.718,27	-4.050.646,09	-6.039.274,45
00410	4.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00420	4.2 Restkaufgelder mit Grundstücksgeschäften	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 Leihrentenverträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00450	4.5 Schulübernahmen	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	-6.459.734,83	420.460,38	-440.912,37	-2.429.718,27	-4.050.646,09	-6.039.274,45
00500	5. Verbindlichkeiten aus L.L.	-1.377.711,16	-367.845,91	-1.745.339,30	-161,03	-56,74	-1.745.557,07
00510	5.1 von Sondervermögen	-1.377.711,16	-367.845,91	-1.745.339,30	-161,03	-56,74	-1.745.557,07
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	-1.377.711,16	-367.845,91	-1.745.339,30	-161,03	-56,74	-1.745.557,07
00600	6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.671.290,51	60.177,05	-1.611.113,46	0,00	0,00	-1.611.113,46
00610	6.1 vom öffentlichen Bereich	-1.671.290,51	60.177,05	-1.611.113,46	0,00	0,00	-1.611.113,46
00620	6.2 vom privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00700	7. Sonstige Verbindlichkeiten	-1.450.120,23	-3.119.628,89	-4.569.749,12	0,00	0,00	-4.569.749,12
00710	7.1 aus noch nicht zweckgerecht verw.Zuwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00720	7.2 gegenüber dem s. öffentl und privaten Bereich	-1.450.120,23	-3.119.628,89	-4.569.749,12	0,00	0,00	-4.569.749,12
00800	8. Summe aller Verbindlichkeiten	-65.802.408,77	5.283.990,59	-8.658.547,57	-6.524.855,16	-46.217.017,73	-60.518.418,18

II.Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 66 Abs. 2 LkrO (Eventualverbindlichkeiten)

Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn 2017	Veränderungen i. 2017 +/-	Stand am Ende 2017
	Arten der Eventualverbindlichkeiten			
1.	1. Bürgschaften	89.221.226	0,00	89.221.226
1.1	1.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.2	1.2 an verbundenen Unternehmen	89.221.226	0,00	89.221.226
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 Rechtsgeschäfte 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 über in Anspruch gen. VE § 75 KommHV-D

Nr.	Bezeichnung	Gesamt	überplanmäßig bewilligt	außerplanmäßig bewilligt	i.Rahmen d.Deckungsfähigkeit
	Übersicht Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 KommHV-Doppik	0,00	0,00	0,00	0,00
	Im Haushaltsplan veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	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/Produktgruppe			Übertrag aus dem Vorjahr / auf das folgende Haushaltsjahr ¹	davon gebunden	davon frei verfügbar ²
Nr.	Teilhaushalt/Produktgruppe	Konto/Bezeichnung			
			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
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			0,00	0,00	0,00

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

Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
Teilhaushalt/Produktgruppe			Übertrag aus dem Vorjahr / auf das folgende Haushaltsjahr ¹	davon gebunden ²	davon frei verfügbar ²
Nr.	Teilhaushalt/Produktgruppe	Konto/Bezeichnung			
			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
Summe 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/Produktgruppe			Übertrag aus dem Vorjahr / auf das folgende Haushaltsjahr ¹	davon gebunden ²	davon frei verfügbar ²
Nr.	Teilhaushalt/Produktgruppe	Konto/Bezeichnung			
			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
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			0,00	0,00	0,00

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen (Übertragung von Kreditermächtigungen)

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen					
Teilhaushalt/Produktgruppe			Übertrag aus dem Vor-jahr / auf das folgende Haushaltsjahr ¹	davon gebunden ²	davon frei verfügbar ²
Nr.	Teilhaushalt/ Produktgruppe	Konto/ Bezeichnung			
			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
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			0,00	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:
