1.5. Ausgleichszahlungen und andere Begünstigungen des Landkreises im Wirtschaftsjahr 2019 für Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DAWI) des Betrauungsakts an die Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH

Rubrik -Nr. Landkreis	Konto Klinik		Plan 2019 EURO	Plan 2020 EURO	Plan 2021 EURO	Plan 2022 EURO	Plan 2023 EURO
		Notw. lt. Aufst. Regierung (vgl. 1.5.a) (Beginn AfA BA 9 in 2019 für Bürgsch. 15.960.000 €)	59.610.655	54.991.897	50.571.777	46.189.324	41.844.537
		A) Vertrag vom 20.11.2001	42.437.226	42.437.226	42.437.226	42.437.226	42.437.226
		B) Vertrag vom 09.05.2005	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
		C) Vertrag vom 10.02.2009	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
		D) Vertrag vom 29.04.2010	11.824.000	11.824.000	11.824.000	11.824.000	11.824.000
		E) Vertrag vom 07.12.2015 für BA 9	15.960.000	15.960.000	15.960.000	15.960.000	15.960.000
		Zwischensumme bestehende Verträge (lt. Reg. bis BA 9 abgesichert)	89.221.226	89.221.226	89.221.226	89.221.226	89.221.226
		Summe frei werdender Bürgschaft, bzw. ggf. notwendige Bürgschaftsaufnahme	29.610.571	34.229.329	38.649.449	43.031.902	47.376.689
		Summe Fördermittelbürgschaft	89.221.226	89.221.226	89.221.226	89.221.226	89.221.226
1.		Sicherung der Liquidität für einen Kreditrahmen von 4.000.000 Euro durch Ausfallbürgschaften bzw. Gewährung von Darlehen gemäß Nr. 6 Überlassungsvertrag vom 5.11.2001 nach der gesetzlich (darin enthalten Absicherung Altersteilzeitwertguthaben)	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
2.		Aufgrund der fehlenden Eigenkapitaldecke der Kreisklinik Ebersberg gemeinnützigen GmbH und der besseren Ratingeinstufung des Landkreises werden Darlehen (Zwischen- und Endfinanzierung) von geförderten und nichtgeförderten Baumaßnahmen grundsätzlich über den Landkreis aufgenommen. Zins und Tilgung für diese Darlehen werden von der Klinik an den Landkreis erstattet.	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten
3.		Übernahme Zwischenfinanzierungkosten durch den Landkreis für geförderte Maßnahmen nach Art. 11 BayKrG	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten
4.		Übernahme der örtliche Beteiligung incl. Finanzierungskosten durch den Landkreis für geförderte Maßnahmen nach Art. 11 BayKrG	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten
5.		Vermeidung von Überkompensation (Regelung ist jährlich zu überprüfen): Aus dem kumulativen Nettoergebnis (ohne AFA eigenkapitalfinanziert) sind jährlich vorab 3,0 % aus der Position der allgemeinen Krankenhausleistungen (ab Beginn der Vereinbarung) den Rücklagen für medizinische Geräte und EDV zuzuführen (auch rückwirkend, wenn zwischendurch Ergebnisse negativ sind). Verbleibende Nettoergebnisse müssen zur Reduzierung der Zuschüsse des Landkreises (in der Regel für Baumaßnahmen) eingesetzt werden. Im Rahmen des Jahresabschlusses wird eine eventuelle Überkompensation festgestellt und dokumentiert und im Folgejahr von der Kreisklinik den zweckgebundenen Rücklagen für Baumaßnahmen zugeführt.					

Rubrik -Nr. Landkreis	Konto Klinik		Plan 2019 EURO	Plan 2020 EURO	Plan 2021 EURO	Plan 2022 EURO	Plan 2023 EURO
6.		Verlustausgleich: Nach § 18 der Satzung der Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH werden Betriebsverluste der Gesellschaft vom Gesellschafter innerhalb von 5 Jahren ausgeglichen, soweit diese nicht durch Überschüsse aus den Folgejahren gedeckt werden können.	0	1.960.276	0	2.377.395	2.848.432
7.		Der Landkreis gewährt der Kreisklinik zur Finanzierung der Anschaffung von medizinischer Ausstattung und EDV (Anlagevermögen) ein Darlehen, falls der Klinik auf Grund der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen keine Rücklagen hierfür zur Verfügung stehen.	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten
8.		Der Landkreis unterstützt die Marketingmaßnahmen der Kreisklinik zur Erzielung einer hohen Auslastung durch Zuschuss in Höhe der erzielten Erbpachtzinsen der im "Sondervermögen Kreisklinik" befindlichen Grundstücke.	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten
9.		Sicherheitszuschlage in Höhe von 50% der geplanten Fördermittel nach Art. 11, falls diese nicht in der geplanten Höhe ausfallen sollten (zur Zwischenfinanzierung)	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten

Bilanzrelevante Zuwendungsvereinbarungen

Verlustausgleich

			Plan 2019 EURO	Plan 2020 EURO	Plan 2021 EURO	Plan 2022 EURO	Plan 2023 EURO
			0	0	0	0	0
		Verlustausgleich 2015	0	1.960.276	0	0	0
		Verlustausgleich 2016	0	0	0	0	0
		Verlustausgleich 2017	0	0	0	2.377.395	0
		Verlustausgleich 2018	0	0	0	0	2.848.432
			0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0
		Zwischensumme Verlustausgleich	0	1.960.276	0	2.377.395	2.848.432
		Summe VERLUSTAUSGLEICH	0	1.960.276	0	2.377.395	2.848.432

Zuschussbescheide diverser Bauvorhaben:

			Plan 2019 EURO	Plan 2020 EURO	Plan 2021 EURO	Plan 2022 EURO	Plan 2023 EURO
		BA 8 (aus Schlüsselzuweisung)	0	0	0	0	0
	041-ZUB-08	BA 8	358.404	0	0	0	0
	041-ZUB-09	BA 9	789.600	0	0	0	0
	041-ZUB-OP	San. OP 0,4,5	-46.508	0	0	0	0
		Zentrale Notaufnahme Bestand (C-Bau)	0	0	0	0	0
	041-ZUB-PG	Pfarrer-Guggetzer-Haus	46.900	0	0	0	0
		Von-Scala-Haus	850.000	1.600.000	350.000	0	0
		Zentrale Notaufnahme Neubau	0	0	1.076.000	1.324.000	0
		Zwischensumme Zuschussbescheide	1.998.396	1.600.000	1.426.000	1.324.000	0
		Summe AKTIVA	1.998.396	1.600.000	1.426.000	1.324.000	0

Zwischenfinanzierungsdarlehen:

			Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Forderung		BA 4	0	0	0	0	0
Forderung		BA 5	0	0	0	0	0
Forderung		BA 6	0	0	0	0	0
Forderung		BA 7	0	0	0	0	0
Forderung		BA 8	0	0	0	0	0
Forderung		BA 9	0	0	0	0	0
Forderung		San. OP 1-3	0	0	0	0	0
Forderung	041-ZF-OP	50% Sicherheitszuschlag der geplanten Fördermittel nach Art. 11	2.416.900	-2.416.900	0	0	0
Forderung		Dialyse	0	0	0	0	0
Forderung		Zielplanung	0	0	0	0	0
Forderung		Parkdeck	0	0	0	0	0
Forderung		San. OP 0,4,5	0	0	0	0	0
Forderung		Personalwohnbau 3	0	0	0	0	0
Forderung		Pfarrer-Guggetzer-Haus	0	0	0	0	0
Forderung		Von Scala Haus	-300.000	0	0	0	0
Forderung		Zentrale Notaufnahme	0	0	0	0	0
Forderung		Zwischensumme f. Zwischenfinanzierungsdarlehen (Aufnahme / - Rückzahlung)	2.116.900	-2.416.900	0	0	0

Eigenbeteiligungsdarlehen:

			Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Forderung		BA 4	0	0	0	0	0
Forderung		BA 5	0	0	0	0	0
Forderung		BA 6	0	0	0	0	0
Forderung		BA 7	0	0	0	0	0
Forderung	041-EBD-08	BA 8	22.712	-69.869	-70.962	-72.055	-73.148
Forderung	041-EBD-09	BA 9	1.416.956	-61.493	-62.701	-63.910	-65.119
Forderung		San. OP 1-3	0	0	0	0	0
Forderung	041-EBD-DI	Dialyse	-57.666	-62.740	-65.655	-68.705	-77.897
Forderung		Zielplanung	0	0	0	0	0
Forderung	041-EBD-PD	Parkdeck	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000
Forderung	041-EBD-OP	San. OP 0,4,5	-49.043	-24.170	-24.618	-25.066	-25.514
Forderung		Personalwohnbau 3	0	0	0	0	0
Forderung	041-EBD-PG	Pfarrer-Guggetzer-Haus	-63.577	-76.439	-77.594	-78.766	-79.955
Forderung		Von Scala Haus	0	0	685.276	-29.740	-30.324
Forderung		Zentrale Notaufnahme Neubau	0	0	0	587.380	-25.491
Forderung		Zentrale Notaufnahme Bestand (C-Bau)	0	0	0	0	0
Forderung		Zwischensumme f. Eigenbeteiligungsdarlehen (Aufnahme / - Rückzahlung)	1.181.382	-382.711	295.746	161.138	-465.448

Darlehen (zur Finanzierung von med. Ausstattung und EDV)

	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Aufnahme / Rückzahlung Darlehen	900.000	800.000	700.000	600.000	500.000

Summe bilanzrelevante Zuwendungsvereinbarungen			6.196.678	1.560.665	2.421.746	4.462.533	2.882.984

Gewinn- und Verlustrechnungsrelevante Zuwendungsvereinbarungen

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

			Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
449510	0700203	Personalkostenerst. gGmbH an Landkrs. (für Revision u. Landrat) (Kto. 0699007)	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
449510	0700203	Erstattung für Hubschrauberlandeplatz (Kto. 0782003), ab 2020 Abwicklung über gGmbH	-6.029	0	0	0	0
449510	0700203	Zuschuss Marketingmaßnahmen (aus Erbpacht)	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
449510	0700203	Zwischensumme Kostenerstattung / Ertragsabführung	971	7.000	7.000	7.000	7.000

Zwischenfinanzierungszinsen

davon über Betriebsmittelkredit (bereitgestellt durch gGmbH)

			Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510	0512001	Zwischenfin. Baumaßn. über Betriebsmittelkredit der gGmbH für gGmbH, Kto 0512001	5.942	3.241	2.198	1.078	500

davon über Darlehensaufnahme (erfolgsneutral für gGmbH, Aufwand für Landkreis)			Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510		Bauabschnitt 4	0	0	0	0	0
551510		Bauabschnitt 5	0	0	0	0	0
551510		Bauabschnitt 6	0	0	0	0	0
551510		Bauabschnitt 7	0	0	0	0	0
551510		50% Sicherheitszuschlag der geplanten Fördermittel nach Art. 11	12.085	12.085	0	0	0
551510		Bauabschnitt 8	0	0	0	0	0
551510		Bauabschnitt 9	0	0	0	0	0
551510		Hubschrauberlandeplatz	0	0	0	0	0
551510		Sanierung OP1 - OP3	0	0	0	0	0
551510		Dialyse (Zins wird durch "Miete erstattet")	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.
551510		Parkdeck	0	0	0	0	0
551510		San. OP 0,4,5	0	0	0	0	0
551510		Personalwohnbau 3	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.
551510		Pfarrer-Guggetzer-Haus	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.
551510		Von Scala Haus	1.500	0	0	0	0
551510		Zentrale Notaufnahme	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.	nicht gef.
551510	0512004+ 0740010	Zwischensumme Zwischenfinanzierungszins ohne Zins für Zwischenfinanzierung von nicht gem. Art. 11 geförderter Maßnahmen	13.585	12.085	0	0	0

Eigenbeteiligungszinsen

davon über Darlehensaufnahme (erfolgsneutral für Landkreis, Aufwand für gGmbH)			Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
0551510		Bauabschnitt 4 (Korrekturposten)	13	13	7	0	0
0551510		Bauabschnitt 7	0	0	0	0	0
0551510		Bauabschnitt 8	-14.849	-14.462	-13.369	-12.276	-11.183
0551510		Bauabschnitt 9	-12.086	-23.567	-22.359	-21.150	-19.942
0551510	742407	Zielplanung	0	0	0	0	0
0551510	742406	Parkdeck	-14.452	-12.982	-11.513	-10.043	-8.573
0551510	742405	Dialyse	-131.270	-128.484	-125.569	-122.519	-119.327
0551510		San. OP 0,4,5	-7.913	-7.364	-6.915	-6.467	-6.019
0551510		Zentrale Notaufnahme Bestand (C-Bau)	0	0	0	0	0
0551510		Pfarrer-Guggetzer-Haus	-17.925	-16.999	-15.971	-14.942	-13.914
0551510		Von Scala Haus	0	0	-5.845	-11.398	-10.813
0551510		Zentrale Notaufnahme Neubau	0	0	0	-5.010	-9.770
0551510		Zwischensumme Zins Endfinanzierung Eigenbeteiligung	-198.482	-203.845	-201.534	-203.805	-199.541

Zinsen (zur Finanzierung von med. Ausstattung und EDV)

			Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510		Zins Darlehen	-9.000	-8.000	-7.000	-6.000	-5.000

Summe Gewinn- und Verlustrechnungsrelevante Zuwendungsvereinbarungen			-186.984	-189.519	-199.336	-201.727	-197.041

	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Mittelabfluss (Überweisung) vom, bzw. an den Landkreis	6.009.694	1.371.146	2.222.410	4.260.806	2.685.943

	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Zuschussbescheide diverser Bauvorhaben	1.998.396	1.600.000	1.426.000	1.324.000	0
Verlustausgleiche durch Landkreis	0	1.960.276	0	2.377.395	2.848.432
Darlehen zur Finanz. med. Ausst. und EDV	900.000	800.000	700.000	600.000	500.000
Darlehen für Eigenbeteiligung gGmbH vom Landkreis	1.181.382	-382.711	295.746	161.138	-465.448
Zins Zwischenfinanzierung vom Landkreis	13.585	12.085	0	0	0
Aufwandserstattung/Ertragsabführung gGmbH/Landkreis	971	7.000	7.000	7.000	7.000
Darlehen für Zwischenfinanzierung vom Landkreis	2.116.900	-2.416.900	0	0	0
Zins Betriebsmittelkredit von gGmbH an Landkreis	5.942	3.241	2.198	1.078	500
Zins für Eigenbeteiligungsdarlehen vom Landkreis	-198.482	-203.845	-201.534	-203.805	-199.541
Zins für Darlehen Finanz. med. Ausst. und EDV	-9.000	-8.000	-7.000	-6.000	-5.000
Summe	6.009.694	1.371.146	2.222.410	4.260.806	2.685.943