

1.5. Ausgleichszahlungen und andere Begünstigungen des Landkreises im Wirtschaftsjahr 2020 ff für Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DAWI) des Betrauungsakts an die Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH

Rubrik -Nr. Landkreis	Konto Klinik		Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
		Notw. lt. Aufst. Regierung (vgl. 1.5.a) (Beginn AfA BA 9 in 2019 für Bürgsch. 15.960.000 €)	54.991.897	50.571.777	46.189.324	41.844.537	37.499.750
		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	34.229.329	38.649.449	43.031.902	47.376.689	51.721.476
		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 6.000.000 Euro durch Ausfallbürgschaften bzw. Gewährung von Darlehen gemäß Nr. 6 Überlassungsvertrag vom 5.11.2001 nach der gesetzlich (darin enthalten Absicherung Altersteilzeitwertguthaben)	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
2.		Aufgrund der fehlenden Eigenkapitaldecke der Kreisklinik Ebersberg gemeinnützigen GmbH und der besseren Ratingeinstufung des Landkreises werden Darlehen (Zwischen- und Endfinanzierung) von geförderten und nichtgeförderten Baumaßnahmen grundsätzlich über den Landkreis aufgenommen. Zins und Tilgung für diese Darlehen werden von der Klinik an den Landkreis erstattet.	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten
3.		Übernahme Zwischenfinanzierungskosten durch den Landkreis für geförderte Maßnahmen nach Art. 11 BayKrG	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten
4.		Übernahme der örtliche Beteiligung incl. Finanzierungskosten durch den Landkreis für geförderte Maßnahmen nach Art. 11 BayKrG	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten
5.		Vermeidung von Überkompensation (Regelung ist jährlich zu überprüfen) : Aus dem kumulativen Nettoergebnis (ohne AfA eigenkapitalfinanziert) sind jährlich vorab 3,0 % aus der Position der allgemeinen Krankenhausleistungen (ab Beginn der Vereinbarung) den Rücklagen für medizinische Geräte und EDV zuzuführen (auch rückwirkend, wenn zwischendurch Ergebnisse negativ sind). Verbleibende Nettoergebnisse müssen zur Reduzierung der Zuschüsse des Landkreises (in der Regel für Baumaßnahmen) eingesetzt werden. Im Rahmen des Jahresabschlusses wird eine eventuelle Überkompensation festgestellt und dokumentiert und im Folgejahr von der Kreisklinik den zweckgebundenen Rücklagen für Baumaßnahmen zugeführt.					

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.	1.960.276	0	2.377.395	751.949	4.522.843
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.	Sicherheitszuschläge 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
10.	Förderung der Gynäkologie und Geburtshilfe gem. GebHilFR	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten

Bilanzrelevante Zuwendungsvereinbarungen

Verlustausgleich

		Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	Verlustausgleich 2015 IST	1.960.276				
	Verlustausgleich 2016 IST		0			
	Verlustausgleich 2017 IST			2.377.395		
	Verlustausgleich 2018 IST, Rest (vorab Ausgleich Gyn. 1.139.031,20 €)				751.949	
	Verlustausgleich 2019 PLAN					4.522.843
	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2018 (in 2019 erhalten)					
NEU	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2019	0				
NEU	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2020		0			
NEU	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2021			0		
NEU	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2022				0	
	Zwischensumme Verlustausgleich	1.960.276	0	2.377.395	751.949	4.522.843
	Summe VERLUSTAUSGLEICH	1.960.276	0	2.377.395	751.949	4.522.843

Zuschussbescheide diverser Bauvorhaben:

		Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	041-ZUB-08 BA 8 (aus Schlüsselzuweisung)	0	0	0	0	0
	041-ZUB-08 BA 8	483.209	0	0	0	0
	041-ZUB-09 BA 9	0	0	0	0	0
	041-ZUB-OP San. OP 0,4,5	124.025	0	0	0	0
	041-ZUB-NA Zentrale Notaufnahme Bestand (C-Bau)	0	0	0	0	0
	041-ZUB-PG Pfarrer-Guggetzer-Haus	0	0	0	0	0
	041-ZUB-EN Endoskopie (Hygieneverbesserung)	422.800	0	0	0	0
	041-ZUB-PB Parkdeck über "Baustrasse"	0	0	1.500.000	900.000	0
	041-ZUB-SH Von-Scala-Haus	0	0	0	3.200.000	3.200.000
	041-ZUB-NN Zentrale Notaufnahme Neubau	0	1.076.000	3.824.000	2.700.000	0
	Zwischensumme Zuschussbescheide	1.030.034	1.076.000	5.324.000	6.800.000	3.200.000
	Summe AKTIVA	1.030.034	1.076.000	5.324.000	6.800.000	3.200.000

Zwischenfinanzierungsdarlehen:

			Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
			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-10	Sicherheitszuschlag 100% der Restrate für BA 9	800.000	-800.000	0	0	0
Forderung		Dialyse	0	0	0	0	0
Forderung		Zielplanung	0	0	0	0	0
Forderung		Parkdeck	0	0	0	0	0
Forderung		San. OP 0,4,5	0	0	0	0	0
Forderung		Personalwohnbau 3	0	0	0	0	0
Forderung		Pfarrer-Guggetzer-Haus	0	0	0	0	0
Forderung		Von Scala Haus	0	0	0	0	0
Forderung		Zentrale Notaufnahme Neubau	0	0	0	250.000	-250.000
Forderung		Zwischensumme f. Zwischenfinanzierungsdarlehen (Aufnahme / - Rückzahlung)	800.000	-800.000	0	250.000	-250.000

Eigenbeteiligungsdarlehen:

			Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
			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	139.899	-76.119	-77.306	-78.486	-79.670
Forderung	041-EBD-09	BA 9	-61.493	-62.701	-63.910	-65.119	-66.327
Forderung		San. OP 1-3	0	0	0	0	0
Forderung	041-EBD-DI	Dialyse	-62.740	-65.655	-68.705	-71.897	-75.238
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	5.690	-26.439	-26.922	-27.406	-27.889
Forderung		Personalwohnbau 3	0	0	0	0	0
Forderung	041-EBD-PG	Pfarrer-Guggetzer-Haus	-76.439	-77.594	-78.766	-79.955	-81.163
Forderung	041-EBD-SH	Von Scala Haus	0	0	0	391.586	374.592
Forderung	041-EBD-EN	Endoskopie (Hygieneverbesserung)	0	103.477	-4.491	-4.579	-4.667
Forderung	041-EBD-PB	Parkdeck über "Baustrasse"	0	0	0	587.380	-25.491
Forderung	041-EBD-NN	Zentrale Notaufnahme Neubau	0	0	0	1.860.036	-80.722
Forderung		Zentrale Notaufnahme Bestand (C-Bau)	0	0	0	0	0
Forderung		Zwischensumme f. Eigenbeteiligungsdarlehen (Aufnahme / - Rückzahlung)	-143.083	-293.031	-408.100	2.423.560	-154.575

Zuschuss des Landkreises zur Finanzierung von Investitionen des Anlagevermögens

			Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	041-ZUB-ME	Zuschuss für med. Geräte und EDV	1.500.000	0	0	0	0
	041-ZUB-ME	Zuschuss Investitionen in Anlagevermögen (zu definieren)		1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
		Zwischensumme	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000

Summe bilanzrelevante Zuwendungsvereinbarungen	5.147.227	1.482.969	8.793.295	11.725.509	8.818.268
---	-----------	-----------	-----------	------------	-----------

Gewinn- und Verlustrechnungsrelevante Zuwendungsvereinbarungen

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

			Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
			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	0	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	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000

Zwischenfinanzierungszinsen

davon über Betriebsmittelkredit (bereitgestellt durch gGmbH)

			Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510	0512001	Zwischenfin. Baumaßn. über Betriebsmittelkredit der gGmbH für gGmbH, Kto 0512001	3.000	3.000	3.000	4.250	4.250

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

			Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
			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		Sicherheitszuschlag 100% der Restrate für BA 9	4.000	0	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	0	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	4.000	0	0	0	0

Eigenbeteiligungszinsen

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

			Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
0551510		Bauabschnitt 4 (Korrekturposten)	13	7	0	0	0
0551510		Bauabschnitt 7	0	0	0	0	0
0551510		Bauabschnitt 8	-14.729	-12.126	-11.100	-10.074	-9.049
0551510		Bauabschnitt 9	-23.567	-22.359	-21.150	-19.942	-18.733
0551510	742407	Zielplanung	0	0	0	0	0
0551510	742406	Parkdeck	-12.982	-11.513	-10.043	-8.573	-7.104
0551510	742405	Dialyse	-128.484	-125.569	-122.519	-119.327	-115.986
0551510		San. OP 0,4,5	-7.553	-7.095	-6.637	-6.180	-5.722
0551510		Zentrale Notaufnahme Bestand (C-Bau)	0	0	0	0	0
0551510		Pfarrer-Guggetzer-Haus	-16.999	-15.971	-14.942	-13.914	-12.886
0551510		Endo (Hygieneverbesserung)	0	-883	-1.721	-1.633	-1.545
0551510		Parkdeck über "Baustrasse"	0	0	0	-5.010	-9.770
0551510		Von Scala Haus	0	0	0	-3.340	-9.853
0551510		Zentrale Notaufnahme Neubau	0	0	0	-15.865	-30.937
0551510		Zwischensumme Zins Endfinanzierung Eigenbeteiligung	-204.301	-195.509	-188.112	-203.858	-221.585

Zinsen (zur Finanzierung von med. Ausstattung und EDV)

			Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510		Zins Darlehen	0	0	0	0	0

Summe Gewinn- und Verlustrechnungsrelevante Zuwendungsvereinbarungen

-190.301	-185.509	-178.112	-192.608	-210.335
----------	----------	----------	----------	----------

	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Mittelabfluss (Überweisung) vom, bzw. an den Landkreis	4.956.926	1.297.460	8.615.183	11.532.901	8.607.933

	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zuschussbescheide diverser Bauvorhaben	1.030.034	1.076.000	5.324.000	6.800.000	3.200.000
Verlustausgleiche durch Landkreis (incl. Gynäkologie und Geburtshilfe)	1.960.276	0	2.377.395	751.949	4.522.843
Zuschuss zur Finanzierung von med. Geräten und EDV	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Darlehen für Eigenbeteiligung gGmbH vom Landkreis (Aufnahme und Tilgung)	-143.083	-293.031	-408.100	2.423.560	-154.575
Zins Zwischenfinanzierung vom Landkreis	4.000	0	0	0	0
Aufwandsersatzung/Ertragsabführung gGmbH/Landkreis	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Darlehen für Zwischenfinanzierung vom Landkreis	800.000	-800.000	0	250.000	-250.000
Zins Betriebsmittelkredit von gGmbH an Landkreis	3.000	3.000	3.000	4.250	4.250
Zins für Eigenbeteiligungsdarlehen vom Landkreis	-204.301	-195.509	-188.112	-203.858	-221.585
Zins für Darlehen Finanz. med. Ausst. und EDV	0	0	0	0	0
Summe	4.956.926	1.297.460	8.615.183	11.532.901	8.607.933