

1.5. Ausgleichszahlungen und andere Begünstigungen des Landkreises im Wirtschaftsjahr 2021 ff für Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DAWI) des Betrauungsakts an die Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH

Rubrik -Nr. Landkreis	Konto Klinik	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	Notw. lt. Aufst. Regierung (vgl. 1.5.a) (Beginn AfA BA 9 in 2019 für Bürgsch. 15.960.000 €)	50.571.777	46.189.324	41.844.537	37.499.750	33.483.950
	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	38.649.449	43.031.902	47.376.689	51.721.476	55.737.276
	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 10.000.000 Euro durch Ausfallbürgschaften bzw. Gewährung von Darlehen gemäß Nr. 6 Überlassungsvertrag vom 5.11.2001 nach der gesetzlich möglichen (darin enthalten Absicherung Altersteilzeitwertguthaben) Erhöhung wg. Großraumzulage um 3 Mio. €	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
		Neu	Neu	Neu	Neu	Neu
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.					

		Nach §					
6.	Verlustausgleich: 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	2.377.395	751.949	246.166	2.682.125
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 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	Verlustausgleich 2016 IST	0				
	Verlustausgleich 2017 IST		2.377.395			
	Verlustausgleich 2018 IST, Rest (vorab Ausgleich Gyn. 2019 von 1.139.031,20 €)			751.949		
	Verlustausgleich 2019 IST, Rest (vorab Ausgleich Gyn. 2020 von 1.577.967,00 €)				246.166	
	Verlustausgleich 2020 PLAN, Rest (vorab Ausgleich Gyn. 2021 1.000.000,00 €)					2.682.125
NEU	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2018 (in 2019 erhalten)					
NEU	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2019 (in 2020 erhalten)					
NEU	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2020 (in 2021 erhalten)	1.000.000				
NEU	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe (Verlustanteil vom Lkr. über 1 Mio. € zu tragen)	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
NEU	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2021 (NOCH NICHT GESICHERT)					
	Zwischensumme Verlustausgleich	1.300.000	2.677.395	1.051.949	546.166	2.982.125
	Summe VERLUSTAUSGLEICH	1.300.000	2.677.395	1.051.949	546.166	2.982.125

Benötigte Zuschussbescheide des Landkreises div. Bauvorhaben (80%-Beteiligung):

		Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	BA 8 (aus Schlüsselzuweisung)	0	0	0	0	0
	BA 8	0	0	0	0	0
	BA 9	0	0	0	0	0
	BA 9 (Verrechnung mit Umwidmung FöMi von Art. 11 auf Art. 12)	0	0	0	0	0
	Zentrale Notaufnahme Bestand (C-Bau)	0	0	0	0	0
	Pfarrer-Guggetzer-Haus	0	0	0	0	0
	Endoskopie (Hygieneverbesserung)	0	0	0	0	0
	Parkdeck über "Baustrasse"	0	0	0	0	0
	Von-Scala-Haus	0	0	0	0	0
	Zentrale Notaufnahme Neubau	0	1.076.000	3.824.000	460.000	0
	Zwischensumme Zuschussbescheide	0	1.076.000	3.824.000	460.000	0
	Summe - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	1.076.000	3.824.000	460.000	0

Zwischenfinanzierungsdarlehen:

			Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
			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		San. OP 1-3	0	0	0	0	0
Forderung	041-ZF-10	Sicherheitszuschlag 50% der gepl. Fördermittel für 2021	1.157.775	-1.157.775	0	0	0
Forderung	041-ZF-10	Sicherheitszuschlag der Restrate für BA 9	-800.000	0	0	0	0
Forderung		Dialyse	0	0	0	0	0
Forderung		Zielplanung	0	0	0	0	0
Forderung		Parkdeck	0	0	0	0	0
Forderung		San. OP 0,4,5	0	0	0	0	0
Forderung		Personalwohnbau 3	0	0	0	0	0
Forderung		Pfarrer-Guggetzer-Haus	0	0	0	0	0
Forderung		Von Scala Haus	0	0	0	0	0
Forderung		Zentrale Notaufnahme Neubau	0	0	0	0	0
Forderung		Zwischensumme f. Zwischenfinanzierungsdarlehen (Aufnahme / - Rückzahlung)	357.775	-1.157.775	0	0	0

Eigenbeteiligungsdarlehen:

			Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Forderung		BA 4	0	0	0	0	0
Forderung		BA 8	-76.119	-77.306	-78.486	-79.670	-80.853
Forderung		BA 9	0	0	0	0	0
Forderung		BA 9 (Verrechnung mit Umwidmung FöMi von Art. 11 auf Art. 12)	0	0	0	0	0
Forderung		San. OP 1-3	0	0	0	0	0
Forderung		Dialyse	-110.058	-111.164	-112.281	-113.409	-114.548
Forderung		Zielplanung	0	0	0	0	0
Forderung		Parkdeck	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000
Forderung		San. OP 0,4,5	-26.439	-26.922	-27.406	-27.889	-28.373
Forderung		Personalwohnbau 3	0	0	0	0	0
Forderung		Pfarrer-Guggetzer-Haus	-77.594	-78.766	-79.955	-81.163	-82.389
Forderung		Von Scala Haus	0	0	0	0	0
Forderung		Endoskopie (Hygieneverbesserung)	103.477	-4.491	-4.579	-4.667	-4.755
Forderung		Parkdeck über "Baustrasse"	0	0	0	0	0
Forderung		Zentrale Notaufnahme Neubau	0	0	0	0	1.340.000
Forderung		Zentrale Notaufnahme Bestand (C-Bau)	0	0	0	0	0
Forderung		Zwischensumme f. Eigenbeteiligungsdarlehen (Aufnahme / - Rückzahlung)	-274.733	-386.649	-390.707	-394.798	941.082

Zuschuss des Landkreises zur Finanzierung von Investitionen des Anlagevermögens

			Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
		Zuschuss für med. Geräte und EDV	0	0	0	0	0
		Zuschuss Investitionen in Anlagevermögen (zu definieren) *	1.500.000	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

* Alternativ müsste ansonsten zur Finanzierung von Investitionen des Anlagevermögens ein Darlehen beim Landkreis aufgenommen werden.

Kassenkredit (Auszahlung / Rückzahlung)

			Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
		Auszahlung Kassenkredit (Erhöhung von 6 Mio. € auf 10 Mio. €, dav. 3 Mio. € wg. Großraumzulage)	4.000.000	3.000.000	0	0	0
		Rückzahlung Kassenkredit	0	0	0	0	0
		Zwischensumme	4.000.000	3.000.000	0	0	0

Summe bilanzrelevante Zuwendungsvereinbarungen			6.883.042	6.708.971	5.985.242	2.111.368	5.423.207
---	--	--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Gewinn- und Verlustrechnungsrelevante Zuwendungsvereinbarungen

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

			Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
449510	0700203	Personalkostenerst. gGmbH an Landkrs. (für Revision u. Landrat) (Kto. 0699007)	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
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	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000

Zwischenfinanzierungszinsen

davon über Betriebsmittelkredit (bereitgestellt durch gGmbH)

			Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510	0512001	Zwischenfin. Baumaßn. über Betriebsmittelkredit der gGmbH für gGmbH, Kto 0512001	1.951	-306	-306	-306	-306

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

			Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
			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		Sicherheitszuschlag 50% der gepl. FöMi für 2021	5.789	5.789	0	0	0
551510		Bauabschnitt 8	0	0	0	0	0
551510		Sicherheitszuschlag 100% der Restrate für BA 9	4.000	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	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
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	12.789	8.789	3.000	3.000	3.000

Eigenbeteiligungszinsen

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

			Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
0551510		Bauabschnitt 4 (Korrekturposten)	6	0	0	0	0
0551510		Bauabschnitt 7	0	0	0	0	0
0551510		Bauabschnitt 8	-12.126	-11.100	-10.074	-9.049	-8.023
0551510		Bauabschnitt 9	0	0	0	0	0
0551510	742407	Zielplanung	0	0	0	0	0
0551510	742406	Parkdeck	-11.513	-10.043	-8.573	-7.104	-5.634
0551510	742405	Dialyse	-27.814	-26.708	-25.592	-24.464	-23.324
0551510		San. OP 0,4,5	-7.095	-6.637	-6.180	-5.722	-5.264
0551510		Zentrale Notaufnahme Bestand (C-Bau)	0	0	0	0	0
0551510		Pfarrer-Guggetzer-Haus	-15.971	-14.942	-13.914	-12.886	-11.857
0551510		Endo (Hygieneverbesserung)	-883	-1.721	-1.633	-1.545	-1.456
0551510		Parkdeck über "Baustrasse"	0	0	0	0	0
0551510		Von Scala Haus	0	0	0	0	0
0551510		Zentrale Notaufnahme Neubau	0	0	0	0	0
0551510		Zwischensumme Zins Endfinanzierung Eigenbeteiligung	-75.396	-71.151	-65.966	-60.770	-55.558

Zinsen (zur Finanzierung von med. Ausstattung und EDV)

			Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510		Zins Darlehen	0	0	0	0	0
Summe Gewinn- und Verlustrechnungsrelevante Zuwendungsvereinbarungen			-48.656	-50.668	-51.272	-46.076	-40.864

	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Mittelabfluss (Überweisung) vom, bzw. an den Landkreis	6.834.386	6.658.303	5.933.970	2.065.292	5.382.343

	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zuschussbescheide diverser Bauvorhaben	0	1.076.000	3.824.000	460.000	0
Verlustausgleiche durch Landkreis (incl. Gynäkologie und Geburtshilfe)	1.300.000	2.677.395	1.051.949	546.166	2.982.125
Zuschuss zur Finanzierung von med. Geräten und EDV	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Kassenkredit (Auszahlung / Rückzahlung)	4.000.000	3.000.000	0	0	0
Darlehen für Eigenbeteiligung gGmbH vom Landkreis (Aufnahme und Tilgung)	-274.733	-386.649	-390.707	-394.798	941.082
Zins Zwischenfinanzierung vom Landkreis	12.789	8.789	3.000	3.000	3.000
Aufwandsersatzung/Ertragsabführung gGmbH/Landkreis	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Darlehen für Zwischenfinanzierung vom Landkreis	357.775	-1.157.775	0	0	0
Zins Betriebsmittelkredit von gGmbH an Landkreis	1.951	-306	-306	-306	-306
Zins für Eigenbeteiligungsdarlehen vom Landkreis	-75.396	-71.151	-65.966	-60.770	-55.558
Zins für Darlehen Finanz. med. Ausst. und EDV	0	0	0	0	0
Summe	6.834.386	6.658.303	5.933.970	2.065.292	5.382.343