

**1.5. Ausgleichszahlungen und andere Begünstigungen des Landkreises im Wirtschaftsjahr 2022 ff für Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DAWI) des Betrauungsakts an die Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH**

Rubrik -Nr. Landkreis	Konto Klinik	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	Notw. lt. Aufst. Regierung (vgl. 1.5.a) (Beginn AFA BA 9 in 2019 für Bürgsch. 15.960.000 €)	46.189.324	42.825.742	48.997.285	44.481.815	40.295.332
	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	43.031.902	46.395.484	40.223.941	44.739.411	48.925.894
	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 14.000.000 Euro durch Ausfallbürgschaften bzw. Gewährung von Darlehen gemäß Nr. 6 Überlassungsvertrag vom 5.11.2001, bzw. oder Gewährung eines zusätzlichen Kredites bis 4 Mio. Euro gem Beschluss Kreistag v. 02.08.2021 <b>Stand 31.12.2021 vorauss. 10 Mio. €, Erhöhung in 2022 um 4 Mio. € auf 14 Mio. €</b>	14.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000
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				
3.	Übernahme Zwischenfinanzierungskosten durch den Landkreis für geförderte Maßnahmen nach Art. 11 BayKrG	siehe unten				
4.	Übernahme der örtliche Beteiligung incl. Finanzierungskosten durch den Landkreis für geförderte Maßnahmen nach Art. 11 BayKrG	siehe unten				
5.	Vermeidung von Überkompensation ( <b>Regelung ist jährlich zu überprüfen</b> ): 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 <b>müssen</b> 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.	Verlustrücklage: 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.	967.606	751.949	246.166	0	0
7.	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				
8.	Sicherheitszuschläge in Höhe von 50% der geplanten Fördermittel nach Art. 11, falls diese nicht in der geplanten Höhe ausfallen sollten (zur Zwischenfinanzierung)	siehe unten				
9.	Förderung der Gynäkologie und Geburtshilfe gem. GebHilfR	siehe unten				

10.		Der Landkreis gewährt der Kreisklinik zur Finanzierung der Eigenbeteiligung des ZNA Neubaus ein Eigenbeteiligungsdarlehen in Höhe von 20% der nicht geförderten Kosten, soweit aus dem "Erbe Jakob" nicht ausreichend liquide Mittel zur Verfügung stehen.						
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

**Bilanzrelevante Zuwendungsvereinbarungen**

**Verlustausgleich**

		Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	Verlustausgleich 2016 IST					
	Verlustausgleich 2017 IST. Verrechnung mit Gewinn 2020 von 1.409.789,00 €	967.606				
	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, entfällt, da Gewinn (vorab Ausgleich Gyn. 2021 1.172.778 €)					
	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2018 (in 2019 erhalten)					
	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2019 (in 2020 erhalten)					
	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2020 (in 2021 erhalten)					
	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2021 (in 2022 erhalten)	1.000.000				
	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe 2022 (in 2023 erhalten)		1.000.000			
	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe (Verlustanteil vom L.kr. über 1 Mio. € zu tragen f. 2021)	300.000				
	Verlustausgleich Gynäkologie und Geburtshilfe (Verlustanteil vom L.kr. über 1 Mio. € zu tragen f. 2022)		300.000			
	<b>Zwischensumme Verlustausgleich</b>	<b>2.267.606</b>	<b>2.051.949</b>	<b>246.166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Summe VERLUST AUSGLEICH</b>	<b>2.267.606</b>	<b>2.051.949</b>	<b>246.166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

			Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
		Endoskopie (Hygieneverbesserung)	18.965	0	0	0	0
		Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil Verwaltung	165.000	200.000	200.000	155.000	0
		Aufstockung Parkhaus	500.000	460.000	0	0	0
		Von-Scala-Haus / Berufsfachschule	0	300.000	300.000	200.000	0
		Zentrale Notaufnahme Neubau (Erbe)	2.121.140	1.680.000	1.680.000	1.548.935	0
		<b>Zwischensumme Zuschussbescheide</b>	<b>2.805.105</b>	<b>2.640.000</b>	<b>2.180.000</b>	<b>1.903.935</b>	<b>0</b>
		<b>Summe - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.805.105</b>	<b>2.640.000</b>	<b>2.180.000</b>	<b>1.903.935</b>	<b>0</b>

**Zwischenfinanzierungsdarlehen:**

			Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Forderung		Zentrale Notaufnahme Neubau	0	0	0	131.065	-131.065
Forderung		Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil KBO	0	0	0	0	0
Forderung		Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil MVZ	530.000	660.000	660.000	660.000	-2.510.000
Forderung		Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil Verwaltung	0	0	0	45.000	-45.000
Forderung		Ausstockung Parkhaus	0	40.000	-40.000	0	0
Forderung		Aufzüge, 3er-Gruppe	0	62.216	-62.216	0	0
Forderung		flexibles Stockwerk in ZNA-Gebäude	480.000	600.000	600.000	600.000	-2.280.000
Forderung	041-ZF-10	Sicherheitszuschlag 50% der gepl. Fördermittel für 2022	1.487.500	0	0	0	0
Forderung	041-ZF-10	Sicherheitszuschlag 50% der gepl. Fördermittel für 2021 Rückzahlung	-1.157.775	0	0	0	0
Forderung		Von Scala Haus / Berufsfachschule	0	0	0	0	0
Forderung		<b>Zwischensumme f. Zwischenfinanzierungsdarlehen (Aufnahme / - Rückzahlung)</b>	<b>1.339.725</b>	<b>1.362.216</b>	<b>1.157.784</b>	<b>1.436.065</b>	<b>-4.966.065</b>

**Eigenbeteiligungsdarlehen:**

			Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Forderung		BA 8	-77.303	-78.486	-79.670	-80.853	-82.037
Forderung		Dialyse	-111.164	-112.281	-113.409	-114.548	-115.699
Forderung		Parkdeck	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000
Forderung		San. OP 0,4,5	-26.922	-27.406	-27.889	-28.373	-28.857
Forderung		Pfarrer-Guggetzer-Haus	-78.766	-79.955	-81.163	-82.389	-83.633
Forderung		Von Scala Haus	0	0	0	0	0
Forderung		Endoskopie (Hygieneverbesserung)	249	-4.579	-4.667	-4.755	-4.844
Forderung		Aufstockung Parkhaus	0	0	231.507	-8.578	-8.664
Forderung		Aufzüge, 3-er Gruppe	0	0	11.428	-792	-795
Forderung		flexibles Stockwerk in ZNA-Gebäude	0	0	0	0	2.507.995
Forderung		Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil KBO	0	0	0	0	0
Forderung		Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil MVZ	0	0	0	0	2.760.317
Forderung		Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil Verwaltung	0	0	0	0	173.630
Forderung		<b>Zwischensumme f. Eigenbeteiligungsdarlehen (Aufnahme / - Rückzahlung)</b>	<b>-381.906</b>	<b>-390.707</b>	<b>-151.863</b>	<b>-408.288</b>	<b>5.029.413</b>

**Zuschuss des Landkreises zur Finanzierung von Investitionen des Anlagevermögens**

			Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
		Zuschuss für med. Geräte und EDV (zu definieren) *	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
		<b>Zwischensumme</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>

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

**Kassenkredit (Auszahlung / Rückzahlung)**

			Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
		Auszahlung Kassenkredit (Erhöhung von 10 Mio. € auf 14 Mio. €, dav. 3 Mio. € wg. Großraumzulage)	4.000.000	0	0	0	0
		Rückzahlung Kassenkredit	0	0	0	0	0
		<b>Zwischensumme</b>	<b>4.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Summe bilanzrelevante Zuwendungsvereinbarungen</b>			<b>11.530.530</b>	<b>7.163.458</b>	<b>4.932.087</b>	<b>4.431.712</b>	<b>1.563.348</b>
---	--	--	-------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

**Gewinn- und Verlustrechnungsrelevante Zuwendungsvereinbarungen**

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

			Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
449510	0700203	Personalkostenerst. gGmbH an Landkrs. (für Revision u. Landrat) (Kto. 0699007)	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
449510	0700203	Zuschuss Marketingmaßnahmen (aus Erbpacht)	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
449510	0700203	<b>Zwischensumme Kostenerstattung / Ertragsabführung</b>	<b>17.000</b>	<b>17.000</b>	<b>17.000</b>	<b>17.000</b>	<b>17.000</b>

## Zwischenfinanzierungszinsen

davon über Betriebsmittelkredit (bereitgestellt durch gGmbH)

			Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510	0512001	Zwischenfin. Baumaßn. über Betriebsmittelkredit der gGmbH für gGmbH, Kto 0512001	0	0	0	0	0

davon über Darlehensaufnahme

			Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510		Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil KBO	0	0	0	0	0
551510		Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil MVZ	-2.650	-11.900	-18.500	-20.330	-14.308
551510		Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil Verwaltung	0	0	0	-450	-450
551510		Aufzüge, 3-er Gruppe	0	0	0	0	0
551510		flexibles Stockwerk in ZNA-Gebäude	-2.400	-10.800	-12.480	-22.800	-13.000
551510		Von Scala Haus / Berufsfachschule	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
551510		Zentrale Notaufnahme Neubau (erfolgsneutral für gGmbH, Aufwand für Landkreis, da gefördert)	0	0	0	-655	-655
551510	0512004+ 0740010	Zwischensumme Zwischenfinanzierungszinsen	-8.050	-25.700	-33.980	-47.235	-31.413

## Eigenbeteiligungszinsen

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

			Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
0551510		Bauabschnitt 8	-11.100	-10.074	-9.049	-8.023	-6.998
0551510	742406	Parkdeck	-10.043	-8.573	-7.104	-5.634	-4.165
0551510	742405	Dialyse	-26.708	-25.592	-24.464	-23.324	-22.174
0551510		San. OP 0,4,5	-6.637	-6.180	-5.722	-5.264	-4.806
0551510		Von-Scala-Haus / Berufsfachschule	0	0	0	0	0
0551510		Pfarrer-Guggetzer-Haus	-14.771	-13.752	-12.734	-11.715	-10.696
0551510		Endo (Hygieneverbesserung)	-1.721	-1.633	-1.545	-1.456	-1.368
0551510		Austockung Parkhaus	0	0	-2.361	-2.276	-2.190
0551510		Aufzüge, 3-er Gruppe	0	0	-56	-52	-48
0551510		flexibles Stockwerk in ZNA-Gebäude	0	0	0	0	-25.579
0551510		Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil KBO	0	0	0	0	0
0551510		Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil MVZ	0	0	0	0	-28.153
0551510		Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil Verwaltung	0	0	0	0	-1.771
0551510		Zwischensumme Zins Endfinanzierung Eigenbeteiligung	-70.980	-65.804	-63.035	-57.744	-107.948

## Zinsen (zur Finanzierung von med. Ausstattung und EDV)

			Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510		Zins Darlehen (notwendig, falls Lkrs. Zuschuss über 1,5 Mio. € nicht gewährt)	0	0	0	0	0
<b>Summe Gewinn- und Verlustrechnungsrelevante Zuwendungsvereinbarungen</b>			<b>-62.030</b>	<b>-74.504</b>	<b>-80.015</b>	<b>-87.979</b>	<b>-122.361</b>

			Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Mittelabfluss (Überweisung) vom, bzw. an den Landkreis			11.468.500	7.088.954	4.852.072	4.343.733	1.440.987
			<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>
Zuschussbescheide diverser Bauvorhaben			2.805.105	2.640.000	2.180.000	1.903.935	0
Verlustrausgleiche durch Landkreis (incl. Gynäkologie und Geburtshilfe)			2.267.606	2.051.949	246.166	0	0
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	0	0	0	0
Darlehen für Eigenbeteiligung gGmbH vom Landkreis (Aufnahme und Tilgung)			-381.906	-390.707	-151.863	-408.288	5.029.413
Zins Zwischenfinanzierung vom Landkreis			-8.050	-25.700	-33.980	-47.235	-31.413
Aufwandsersatzung/Ertragsabführung gGmbH/Landkreis			17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Darlehen für Zwischenfinanzierung vom Landkreis			1.339.725	1.362.216	1.157.784	1.436.065	-4.966.065
Zins Betriebsmittelkredit von gGmbH an Landkreis			0	0	0	0	0
Zins für Eigenbeteiligungsdarlehen vom Landkreis			-70.980	-65.804	-63.035	-57.744	-107.948
Zins für Darlehen Finanz. med. Ausst. und EDV			0	0	0	0	0
<b>Summe</b>			<b>11.468.500</b>	<b>7.088.954</b>	<b>4.852.072</b>	<b>4.343.733</b>	<b>1.440.987</b>