

Anlage 1

Rubrik -Nr. Landkreis	Konto Klinik	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	Notw. lt. Aufst. Regierung (vgl. 1.5.a)	33.187.052	29.499.287	36.656.969	33.247.699	29.841.696
	A) Vertrag vom 20.11.2001 (Rückgabe über 42.437.226 € in 2024)	0	0	0	0	0
	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
	F) Vertrag vom 10.11.2021 für Aufzug 3-er Gruppe	1.015.040	1.015.040	1.015.040	1.015.040	1.015.040
	Zwischensumme bestehende Verträge (lt. Reg. bis BA 9 abgesichert)	47.799.040	47.799.040	47.799.040	47.799.040	47.799.040
	Summe frei werdender Bürgschaft, bzw. ggf. notwendige Bürgschaftsaufnahme	14.611.988	18.299.753	11.142.071	14.551.341	17.957.344
	Summe Fördermittelbürgschaft	47.799.040	47.799.040	47.799.040	47.799.040	47.799.040
1.	Sicherung der Liquidität für einen Kreditrahmen von 35.000.000 Euro durch Ausfallbürgschaften bzw. Gewährung von Darlehen gemäß Nr. 6 Überlassungsvertrag vom 5.11.2001 Per 31.12.2024 besteht Absicherung für 22.500.000 €, Erhöhung in 2025 um 12.500.000,00 €.	35.000.000	35.000.000	35.000.000	35.000.000	35.000.000
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. (Ausgleiche für Verluste 2022, Rest 2.766.252 €, 2023 8.808.735, Planverlust 2024 9.064.438 €)	0	0	2.766.252	8.808.735	9.064.438
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	siehe unten	siehe unten	siehe unten	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	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten
9.	Förderung der Gynäkologie und Geburtshilfe gem. GebHilFR	siehe unten	siehe unten	siehe unten	siehe unten	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 (incl. Gyn./Geb.)

		Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	Verlustausgleich 2022 (vorab Ausgleich Gyn. 2022 1.362.853 € in 2023)			2.766.252		
	Verlustausgleich 2023 (vorab Ausgleich Gyn. 2023 1.300.000 € in 2024)				8.808.735	
	Verlustausgleich 2023 (Ausgleich Gyn. 2023 Rest 1.247.566 € in 2028)				1.247.566	
	Verlustausgleich 2024 (vorab Ausgleich Gyn. 2024 1.300.000 € in 2025)					9.064.438
	Verlustausgleich 2024 (Ausgleich Gyn. 2024 Rest noch nicht bezifferbar in 2029)					?
	Verlustausgleich 2024 (Ausgleich Gyn. 2024 Rest in 2029)					
	Verlustausgleich 2025 (Ausgleich ggf. in 2030, noch nicht bezifferbar)					
	Ab 2025 sind die Voraussetzungen für den Defizitausgleich Gyn/Geb nicht mehr gegeben					
	Zwischensumme Verlustausgleich	1.300.000	0	2.766.252	10.056.301	9.064.438
	Summe VERLUSTAUSGLEICH	1.300.000	0	2.766.252	10.056.301	9.064.438

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

		Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	Bauabschnitt 8	0	0	0	0	0
	Bauabschnitt 9	0	0	0	0	0
	Aufstockung Parkhaus	0	0	0	0	0
	ZNA Gebäudeteil Neubau Berufsfachschule. E2	100.000	300.000	65.193	0	0
	ZNA Gebäudeteil Neubau Verwaltung, E5	130.000	450.000	450.000	130.212	0
	Zentrale Notaufnahme Neubau (Erbe), E0 + E1 (80% Lkr.)	375.000	2.661.222	0	0	0
	Zentrale Notaufnahme Neubau (Erbe), E0 + E1 (20% Klinik)	-153.445	0	0	0	0
	Zwischensumme Zuschussbescheide	451.555	3.411.222	515.193	130.212	0
	Summe - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	451.555	3.411.222	515.193	130.212	0

Zwischenfinanzierungsdarlehen:

		Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Forderung	Zentrale Notaufnahme Neubau (Erbe), E0 + E1	0	188.369	2.850.000	1.181.631	-4.220.000
Forderung	ZNA Gebäudeteil Neubau Berufsfachschule. E2	0	0	134.807	-134.807	0
Forderung	ZNA Gebäudeteil Neubau MVZ, E4	260.000	900.000	900.000	-2.060.000	0
Forderung	ZNA Gebäudeteil Neubau Verwaltung, E5	0	0	0	0	0
Forderung	ZNA Gebäudeteil Neubau MVZ, E3	260.000	900.000	900.000	-2.060.000	0
Forderung	041-ZF-10 Sicherheitszuschlag 50% der gepl. Fördermittel für 2025	1.000.000	0	0	0	0
Forderung	041-ZF-10 Sicherheitszuschlag 50% der gepl. Fördermittel für 2025 Rückzahlung	0	-1.000.000	0	0	0
Forderung	Zwischensumme f. Zwischenfinanzierungsdarlehen (Aufnahme / - Rückzahlung)	1.520.000	988.369	4.784.807	-3.073.176	-4.220.000

Eigenbeteiligungsdarlehen:

		Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Forderung	BA 8	-80.253	-81.465	-82.696	-83.945	-85.213
Forderung	BA 9	-64.667	-66.587	-68.565	-70.601	-72.697
Forderung	Dialyse	-113.690	-114.317	-114.947	-115.581	-116.218
Forderung	Parkdeck	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000	-25.707
Forderung	San. OP 0,4,5	-28.574	-29.005	-29.443	-29.888	-30.340
Forderung	Pfarrer-Guggetzer-Haus	-82.126	-83.732	-84.997	-86.291	-87.573
Forderung	Endoskopie (Hygieneverbesserung)	-10.367	-10.524	-10.683	-10.844	-11.008
Forderung	Zentrale Notaufnahme Neubau (Erbe), E0 + E1	0	0	0	0	0
Forderung	ZNA Gebäudeteil Neubau MVZ, E4	0	0	0	3.136.520	-70.699
Forderung	ZNA Gebäudeteil Neubau MVZ, E3	0	0	0	3.168.931	-71.429
Forderung	ZNA Gebäudeteil Neubau Berufsfachschule. E2	0	0	0	112.676	-3.695
Forderung	ZNA Gebäudeteil Neubau Verwaltung, E5	0	0	0	281.019	-9.217
Forderung	Zwischensumme f. Eigenbeteiligungsdarlehen (Aufnahme / - Rückzahlung)	-467.677	-473.630	-479.331	6.213.996	-583.796

Zuschuss des Landkreises zur Finanzierung von Investitionen des Anlagevermögens

	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	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
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 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Auszahlung Kassenkredit (Kreditrahmen 35 Mio. €)	12.500.000	0	0	0	0
Rückzahlung Kassenkredit	0	0	-2.766.252	-10.026.301	-9.064.438
Zwischensumme	12.500.000	0	-2.766.252	-10.026.301	-9.064.438
Summe bilanzrelevante Zuwendungsvereinbarungen	16.803.878	5.425.961	6.320.669	4.801.032	-3.303.796

Gewinn- und Verlustrechnungsrelevante Zuwendungsvereinbarungen

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

	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	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)	37.107	37.107	37.107	37.107	37.107
449510 0700203 Zwischensumme Kostenerstattung / Ertragsabführung	22.107	22.107	22.107	22.107	22.107

Zwischenfinanzierungszinsen

davon für Betriebsmittelkredite

	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510 0512001 Zinsen für Betriebsmittelkredite (Kassenkredite) vom Landkreis	-575.000	-700.000	-645.000	-445.000	-265.000

davon über Darlehensaufnahme

	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510 Zentrale Notaufnahme Neubau (Erbe), E0 + E1	0	-1.884	-32.267	-72.584	-42.200
551510 ZNA Gebäudeteil Neubau MVZ, E4	-2.600	-14.200	-32.200	0	0
551510 ZNA Gebäudeteil Neubau Verwaltung, E5	0	0	0	0	0
551510 ZNA Gebäudeteil Neubau MVZ, E3	-2.600	-14.200	-32.200	0	0
551510 ZNA Gebäudeteil Neubau Berufsfachschule. E2	0	0	0	-1.348	-1.348
551510 BA 9	0	0	0	0	0
551510 0512004+ 0740010 Zwischensumme Zwischenfinanzierungszins	-5.200	-30.284	-96.667	-73.932	-43.548

Eigenbeteiligungszinsen

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

	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
0551510 Bauabschnitt 8	-15.039	-13.827	-12.596	-11.347	-10.079
0551510 Bauabschnitt 9	-46.009	-44.389	-42.412	-40.375	-38.279
0551510 742406 Parkdeck	-5.634	-4.165	-2.695	-1.225	-82
0551510 742405 Dialyse	-12.533	-11.906	-11.276	-10.642	-10.005
0551510 San. OP 0,4,5	-5.354	-4.923	-4.485	-4.040	-3.589
0551510 Pfarrer-Guggetzer-Haus	-8.751	-7.145	-5.879	-4.585	-3.304
0551510 Endo (Hygieneverbesserung)	-1.156	-999	-840	-679	-515
0551510 Zentrale Notaufnahme Neubau (Erbe), E0 + E1	0	0	0	0	0
0551510 ZNA Gebäudeteil Neubau Berufsfachschule. E2	0	0	0	-2.293	-2.220
0551510 ZNA Gebäudeteil Neubau MVZ, E4	0	0	0	-63.483	-62.085
0551510 ZNA Gebäudeteil Neubau MVZ, E3	0	0	0	-64.139	-62.726
0551510 Zentrale Notaufnahme Neubau Anteil Verwaltung	0	0	0	-5.719	-5.536
0551510 Zwischensumme Zins Endfinanzierung Eigenbeteiligung	-94.476	-87.354	-80.183	-208.527	-198.420

Zinsen (zur Finanzierung von med. Ausstattung und EDV)

	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
551510 Zins Darlehen (notwendig, falls Lkrs. Zuschuss über 1,5 Mio. € nicht gewährt)	0	0	0	0	0
Summe Gewinn- und Verlustrechnungsrelevante Zuwendungsvereinbarungen	-652.569	-795.531	-799.743	-705.352	-484.861

	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Mittelabfluss (Überweisung) vom, bzw. an den Landkreis	16.151.309	4.630.430	5.520.926	4.095.680	-3.788.657

	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Zuschussbescheide diverser Bauvorhaben	451.555	3.411.222	515.193	130.212	0
Verlustausgleiche durch Landkreis (incl. Gynäkologie und Geburtshilfe)	1.300.000	0	2.766.252	10.056.301	9.064.438
Zuschuss zur Finanzierung von med. Geräten und EDV	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Betriebsmittelkredit (Auszahlung / Rückzahlung)	12.500.000	0	-2.766.252	-10.026.301	-9.064.438
Darlehen für Eigenbeteiligung gGmbH vom Landkreis (Aufnahme und Tilgung)	-467.677	-473.630	-479.331	6.213.996	-583.796
Zins Zwischenfinanzierung vom Landkreis	-5.200	-30.284	-96.667	-73.932	-43.548
Aufwandsersatzung/Ertragsabführung gGmbH/Landkreis	22.107	22.107	22.107	22.107	22.107
Darlehen für Zwischenfinanzierung vom Landkreis	1.520.000	988.369	4.784.807	-3.073.176	-4.220.000
Zins Betriebsmittelkredit vom Landkreis an gGmbH	-575.000	-700.000	-645.000	-445.000	-265.000
Zins für Eigenbeteiligungsdarlehen vom Landkreis	-94.476	-87.354	-80.183	-208.527	-198.420
Zins für Darlehen Finanz. med. Ausst. und EDV	0	0	0	0	0
Summe	16.151.309	4.630.430	5.520.926	4.095.680	-3.788.657