

# Jahresabschluss des Landkreises Ebersberg zum 31.Dezember 2018

Dokumentation mit Anhang





## Dokumentation des Jahresabschlusses 2018 des Landkreises Ebersberg

<b>1. Ergebnisrechnung</b>	<b>5</b>
<b>2. Finanzrechnung</b>	<b>6</b>
<b>3. Teilrechnungen</b>	<b>8</b>
<b>3.1 Teilergebnisrechnungen nach Fachausschüssen</b>	<b>8</b>
<b>3.2 Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen</b>	<b>26</b>
<b>4. Vermögensrechnung Landkreis (mit kommunaler Abfallwirtschaft)</b>	<b>29</b>
<b>5. Anhang</b>	<b>31</b>
<b>5.1 Allgemeines</b>	<b>31</b>
5.1.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in der Ergebnis- und Vermögensrechnung	32
5.1.2 Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	33
5.1.3 Erläuterungen zu Sonderposten und Rückstellungen	33
5.1.4 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	35
5.1.5 Haftungsverhältnisse die in der Bilanz nicht auszuweisen sind	35
5.1.6 Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	36
5.1.8 Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen	36
5.1.9 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	36
5.1.10 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grund und Boden sowie zu Gebäuden	37
5.1.11 Drohende finanzielle Verpflichtungen,	37
5.1.12 Art und Ausgestaltung von Versorgungszusagen	37
5.1.13 Verwaltete Treuhandvermögen	37
5.1.14 Anteile an anderen Organisationen und juristischen Personen	38
5.1.15 Im Haushaltsjahr durchschnittlich beschäftigte Beamte und Arbeitnehmer	39
5.1.16 Der Landrat und die Mitglieder des Kreistages	40
<b>5.2 Anlagen zum Anhang</b>	<b>43</b>
5.2.1 Anlagenspiegel	45
5.2.2 Forderungsübersicht	47
5.2.3 Eigenkapitalübersicht	47
5.2.4 Verbindlichkeitenübersicht	48
5.2.5 Übersicht über die aus Vorjahren in das Nachjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen	50

## 6 RECHENSCHAFTSBERICHT

### Vorbemerkung

Mit dem Gesetz zur Änderung des kommunalen Haushaltsrechts stellte der Gesetzgeber in **§§ 80 ff. der KommHV- Doppik** verbindliche Regelungen über die Form des doppelischen Jahresabschlusses auf.

**Die Vorschriften wurden für den Jahresabschluss berücksichtigt.**

Aus Gründen der besseren Darstellung und Lesbarkeit sind die Spalten in alle Teilrechnungen, die vollständig Nulleinträge enthalten, nicht angedruckt worden.



# Der doppische Jahresabschluss des Landkreises Ebersberg

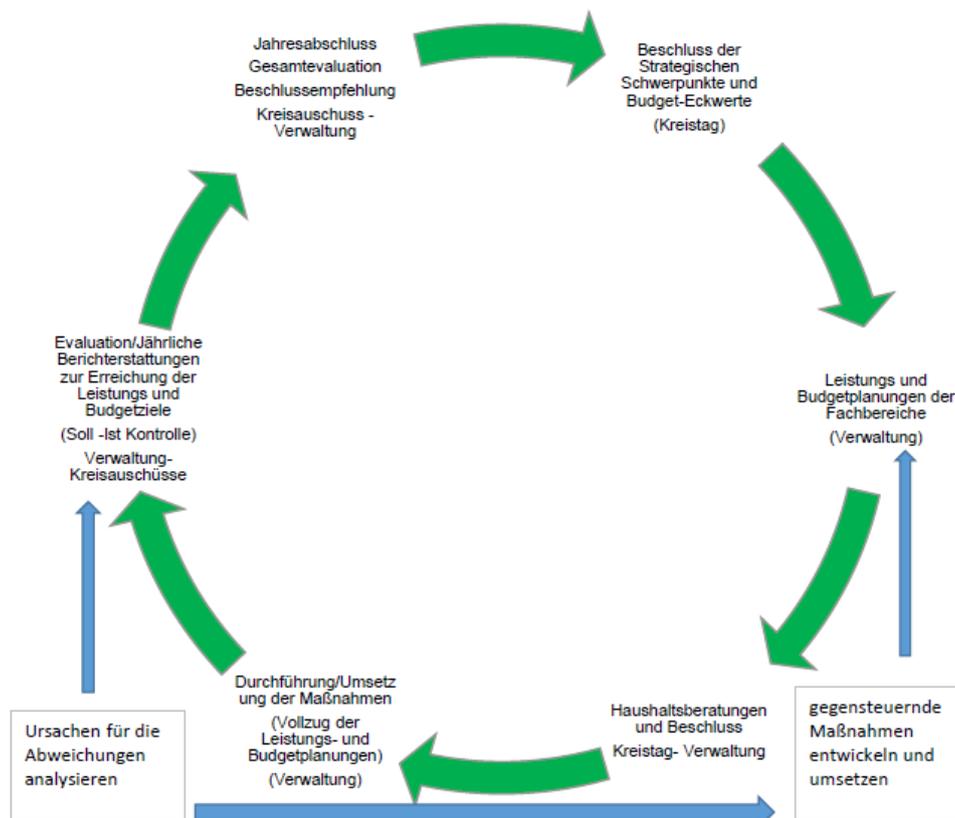
Am Anfang der doppischen Buchführung des Landkreises Ebersberg steht die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2006. Beginnend beim Verwaltungsgebäude über die Straßen und Radwege bis hin zu den Schulen und Turnhallen mit dem zugehörigen Inventar wurde das gesamte Landkreis Vermögen erfasst und bewertet. Diese Werte bilden die sogenannte Aktivseite der Bilanz. Auf der anderen Seite der Bilanz (Passiva) stehen die Verbindlichkeiten der Kommune, z.B. Kredite bei Banken. Die Differenz von Vermögen und Verbindlichkeiten bildet das sog. Eigenkapital.

Vereinfacht gesagt zeigt der Jahresabschluss in der Bilanz das Vermögen des Landkreises Ebersberg zum 31.12. eines Jahres und in den Finanz- und Ergebnisrechnungen den Weg vom Stand 01.01. zum Stichtag 31.12. Während die Finanzrechnung den tatsächlichen Geldfluss darstellt, zeigt die Ergebnisrechnung auch Veränderungen aufgrund von Abschreibungen und Auflösungen. Dies berücksichtigt also, dass auch kommunales Vermögen einer Wertminderung durch Abnutzung oder Zeit unterliegt und ersetzt werden muss. Weiter gehört zum Jahresabschluss der Anhang mit verschiedenen Übersichten wie z.B. dem Anlagenspiegel. Dem Jahresabschluss liegt ferner ein Rechenschaftsbericht bei. Dieser Bericht erläutert den Jahresabschluss und berücksichtigt auch zukünftige Risiken, welche die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Kommune betreffen können. Vereinfacht gesagt soll der Lagebericht das reine Zahlenwerk verständlicher machen und gleichzeitig über den 31.12. hinausblicken.

## Der Jahresabschluss als Steuerungsinstrument

Der demographische Wandel, der das Gesundheits- und Rentensystem vor große Herausforderungen stellt, die zunehmende Globalisierung mit drastischen Auswirkungen auf die Finanzierungsmöglichkeiten der öffentlichen Verwaltungen und die dauerhaft steigende Nachfrage nach staatlichen Dienstleistungen sind nur wenige Beispiele des gesellschaftlichen Drucks auf die öffentliche Hand. Demgegenüber steht die permanent zunehmende Verschuldung der öffentlichen Haushalte. Eine scheinbar kaum lösbare Problematik.

Der Jahresabschluss ist Teil des Haushaltskreislaufes. Der Haushaltsentwurf wird durch die Verwaltung aufgestellt dem Kreistag zur Beratung und anschließenden Beschlussfassung vorgelegt. Unterjährig wird der Haushaltsplan vollzogen, und am Jahresende erfolgt die Rechnungslegung über die Ausführung des Plans. Abschließend wird die Rechnungsprüfung durchgeführt und die Verwaltung entlastet. Der Jahresabschluss ist ein wichtiges Instrument zur Steuerung. Dies wird besonders gut ersichtlich anhand eines Steuerungskreislaufes.



# 1. Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist 2018/Plan 2018	Vergleich Ist 2018/ Ist 2017
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-64.932,35	-59.790,00	-59.790,35	-0,35	5.142,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-109.756.964,24	-113.981.434,01	-115.741.878,61	-1.760.444,60	-5.984.914,37
3	+ Sonstige Transfererträge	-2.579.564,90	-2.779.350,00	-2.554.862,18	224.487,82	24.702,72
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.279.626,00	-1.015.800,00	-1.040.841,62	-25.041,62	238.784,38
5	+ Auflösung von Sonderposten	-1.488.468,55	-1.307.551,05	-1.610.343,72	-302.792,67	-121.875,17
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.162.543,07	-831.346,00	-1.109.613,70	-278.267,70	52.929,37
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-24.104.062,95	-24.437.422,00	-21.117.057,17	3.320.364,83	2.987.005,78
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.397.663,11	-346.466,00	-1.359.158,97	-1.012.692,97	2.038.504,14
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 -10)</b>	<b>-143.833.825,17</b>	<b>-144.759.159,06</b>	<b>-144.593.546,32</b>	<b>165.612,74</b>	<b>-759.721,15</b>
11	- Personalaufwendungen	22.894.046,02	22.812.260,00	23.244.150,03	431.890,03	350.104,01
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.464.214,80	18.590.964,00	18.057.405,11	-533.558,89	-406.809,69
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.338.841,58	7.530.013,06	8.821.893,20	1.291.880,14	483.051,62
15	- Transferaufwendungen	61.778.218,02	68.182.042,56	64.992.413,63	-3.189.628,93	3.214.195,61
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.462.037,02	19.591.307,29	19.938.054,27	346.746,98	-523.982,75
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>131.937.357,44</b>	<b>136.706.586,91</b>	<b>135.053.916,24</b>	<b>-1.652.670,67</b>	<b>3.116.558,80</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>-11.896.467,73</b>	<b>-8.052.572,15</b>	<b>-9.539.630,08</b>	<b>-1.487.057,93</b>	<b>2.356.837,65</b>
17	+ Finanzerträge	-247.418,81	-191.539,00	-338.838,66	-147.299,66	-91.419,85
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	853.543,00	763.790,00	742.201,45	-21.588,55	-111.341,55
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>606.124,19</b>	<b>572.251,00</b>	<b>403.362,79</b>	<b>-168.888,21</b>	<b>-202.761,40</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>-11.290.343,54</b>	<b>-7.480.321,15</b>	<b>-9.136.267,29</b>	<b>-1.655.946,14</b>	<b>2.154.076,25</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-369.216,86	0,00	-4.351,00	-4.351,00	364.865,86
20	- Außerordentliche Aufwendungen	314.422,20	0,00	1.321,71	1.321,71	-313.100,49
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-54.794,66</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.029,29</b>	<b>-3.029,29</b>	<b>51.765,37</b>
<b>S7</b>	<b>= Jahresergebnis (S5 und S6) vor interner Leistungsverrechnung</b>	<b>-11.345.138,20</b>	<b>-7.480.321,15</b>	<b>-9.139.296,58</b>	<b>-1.658.975,43</b>	<b>2.205.841,62</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-503.889,18	-988.384,00	-383.235,80	605.148,20	120.653,38
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	503.889,18	388.384,00	383.235,80	-5.148,20	-120.653,38
<b>S8</b>	<b>= Jahresergebnis</b>	<b>-11.345.138,20</b>	<b>-8.080.321,15</b>	<b>-9.139.296,58</b>	<b>-1.058.975,43</b>	<b>2.205.841,62</b>

## 2. Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist /Plan 2018	Vergleich Ist 2018/ Ist 2017
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	64.932,35	59.790,00	59.790,35	0,35	-5.142,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	110.059.286,59	113.981.434,01	115.681.742,08	1.700.308,07	5.622.455,49
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.644.859,20	2.779.350,00	2.593.109,32	-186.240,68	-51.749,88
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000.184,32	1.015.800,00	1.034.208,94	18.408,94	34.024,62
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.202.302,31	831.346,00	1.155.057,24	323.711,24	-47.245,07
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.297.287,57	24.437.422,00	20.211.072,89	-4.226.349,11	-7.086.214,68
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	10.076.171,61	22.466,00	7.320.296,61	7.297.830,61	-2.755.875,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	445.842,56	191.539,00	226.409,28	34.870,28	-219.433,28
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>152.790.866,51</b>	<b>143.319.147,01</b>	<b>148.281.686,71</b>	<b>4.962.539,70</b>	<b>-4.509.179,80</b>
9	- Personalauszahlungen	-21.033.205,73	-22.712.260,00	-22.484.182,31	228.077,69	-1.450.976,58
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-18.416.562,11	-18.590.964,00	-17.387.809,87	1.203.154,13	1.028.752,24
12	- Transferauszahlungen	-61.888.765,91	-68.182.042,56	-65.142.638,99	3.039.403,57	-3.253.873,08
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-27.786.187,87	-19.562.307,29	-26.480.104,99	-6.917.797,70	1.306.082,88
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-861.028,37	-763.790,00	-741.491,46	22.298,54	119.536,91
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-129.985.749,99</b>	<b>-129.811.363,85</b>	<b>-132.236.227,62</b>	<b>-2.424.863,77</b>	<b>-2.250.477,63</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>22.805.116,52</b>	<b>13.507.783,16</b>	<b>16.045.459,09</b>	<b>2.537.675,93</b>	<b>-6.759.657,43</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.411.813,36	2.724.200,00	1.876.563,45	-847.636,55	464.750,09
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachvermögen	608.249,82	62.500,00	41.306,00	-21.194,00	-566.943,82
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	345.965,07	2.916.028,00	296.280,45	-2.619.747,55	-49.684,62
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>2.366.028,25</b>	<b>5.702.728,00</b>	<b>2.214.149,90</b>	<b>-3.488.578,10</b>	<b>-151.878,35</b>
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-33.706,46	-6.220.850,00	-169.405,19	6.051.444,81	-135.698,73
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.125.157,24	-15.064.650,00	-12.435.022,75	2.629.627,25	-5.309.865,51
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-940.501,43	-3.689.120,00	-1.288.026,74	2.401.093,26	-347.525,31
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-4.423.752,92	-4.887.478,00	-4.662.675,96	224.802,04	-238.923,04
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-11.539,00	-176.539,00	-1.885.521,00	-1.708.982,00	-1.873.982,00
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>-12.534.657,05</b>	<b>-30.038.637,00</b>	<b>-20.440.651,64</b>	<b>9.597.985,36</b>	<b>-7.905.994,59</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo</b>	<b>-10.168.628,80</b>	<b>-24.335.909,00</b>	<b>-18.226.501,74</b>	<b>6.109.407,26</b>	<b>-8.057.872,94</b>

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist /Plan 2018	Vergleich Ist 2018/ Ist 2017
	<b>S4 und S5)</b>					
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)</b>	<b>12.636.487,72</b>	<b>-10.828.125,84</b>	<b>-2.181.042,65</b>	<b>8.647.083,19</b>	<b>-14.817.530,37</b>
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	6.000.000,00	0,00	-6.000.000,00	0,00
26b	+ Einz. a.d.Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	<b>0,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
27b	- Ausz.z.Tilgung z.Kred.wirt.vergleichb.Vorgängen	-4.818.060,49	-5.043.741,00	-13.490.321,29	-8.446.580,29	-8.672.260,80
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-440.912,37</b>	<b>-440.912,37</b>	<b>-440.912,37</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)</b>	<b>-4.818.060,49</b>	<b>-5.043.741,00</b>	<b>-13.931.233,66</b>	<b>-8.887.492,66</b>	<b>-9.113.173,17</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)</b>	<b>7.818.427,23</b>	<b>-9.871.866,84</b>	<b>-16.112.276,31</b>	<b>-6.240.409,47</b>	<b>-23.930.703,54</b>
28	+ Einz. aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Ausz. für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S12</b>	<b>= Saldo a.d. Inanspruchnahme v.Liquiditätsreserven (Saldo Zeilen 28* und 29*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30	+ Einz. aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- Ausz. für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einz. fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	3.970.150,86	0,00	4.286.472,45	4.286.472,45	316.321,59
33	- Ausz. fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	-4.284.637,54	0,00	-4.246.320,45	-4.246.320,45	38.317,09
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht HH-wirksamen Vorgängen (Saldo S12 bis Zeile 33)</b>	<b>-314.486,68</b>	<b>0,00</b>	<b>40.152,00</b>	<b>40.152,00</b>	<b>354.638,68</b>
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	21.456.304,26	3.199.006,72	28.960.244,81	27.492.238,09	7.503.940,55
<b>S14</b>	<b>= Bestand an Finanzmitteln am Ende d. Hhj = Liquide M (Saldo S11, S13+ Zeile 34)</b>	<b>28.960.244,81</b>	<b>14.128.131,52</b>	<b>12.888.120,50</b>	<b>490.988,98</b>	<b>-16.072.124,31</b>
35	+ Anfangsbestand sons.Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen</b>					
	und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321...4	Umschuldung	-4.818.060,49	-5.043.741,00	-13.490.321,29	-8.446.580,29	-8.672.260,80
321...5	ordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321...6	außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 3. Teilrechnungen

Die Teilrechnungen (Teil-Ergebnisrechnungen und Teil-Finanzrechnungen) zeigen mit der gleichen Struktur wie die Gesamtrechnung die Ertrags- und Aufwandsarten bzw. Ein- und Auszahlungen der Teilhaushalte auf, die seit 2009 im Landkreis Ebersberg nach den Vorgaben der politischen Steuerung und deren Fachausschüsse gegliedert sind. Die Teilhaushalte stellen gleichzeitig die Budgets der dem Teilhaushalt zugehörigen Kostenstellen dar.

Soweit Teilbudget-Überschreitungen zu genehmigen waren, erfolgte dies entsprechend der Geschäftsordnung des Kreistags durch die Fachausschüsse im Rahmen ihrer Budgets. Überschreitung von mehr als 200.000 € und Fälle, die nicht im Rahmen des Budgets eines Fachausschusses ausgeglichen werden können, müssen vom Kreistag beschlossen werden (siehe auch Rechenschaftsbericht Ergebnis).

#### 3.1 Teilergebnisrechnungen nach Fachausschüssen

##### Teilergebnisrechnung Fachausschussbudget 010 Allgemeine Finanzwirtschaft

###### mit Kostenstelle 020 Finanzierung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-64.932,35	-59.790,00	-59.790,00	-59.790,35
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-98.685.870,82	-102.632.525,01	-102.632.525,01	-104.264.860,80
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	-77.620,00	-11.166,00	-11.166,00	-166.337,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.312,00	0,00	0,00	-3.312,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.364,46	0,00	0,00	-697,51
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-319.702,79	0,00	0,00	-473.049,69
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>-99.154.802,42</b>	<b>-102.703.481,01</b>	<b>-102.703.481,01</b>	<b>-104.968.047,35</b>
11	- Personalaufwendungen	1.783.778,67	200.000,00	200.000,00	775.189,76
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.513,00	0,00	0,00	3.583,26
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	33.353.583,59	37.535.700,00	37.535.700,00	37.549.046,63
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.232,78	167.100,00	167.100,00	85.961,59
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>35.218.108,04</b>	<b>37.902.800,00</b>	<b>37.902.800,00</b>	<b>38.413.781,24</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit S1 +S2)</b>	<b>-63.936.694,38</b>	<b>-64.800.681,01</b>	<b>-64.800.681,01</b>	<b>-66.554.266,11</b>
17	+ Finanzerträge	-34,00	0,00	0,00	-106.136,89
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	525.119,46	449.032,00	449.032,00	434.610,94
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>525.085,46</b>	<b>449.032,00</b>	<b>449.032,00</b>	<b>328.474,05</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>-63.411.608,92</b>	<b>-64.351.649,01</b>	<b>-64.351.649,01</b>	<b>-66.225.792,06</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	79,99
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Z. 19 -20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79,99</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)</b>	<b>-63.411.608,92</b>	<b>-64.351.649,01</b>	<b>-64.351.649,01</b>	<b>-66.225.712,07</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus intern. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, 21,22)</b>	<b>-63.411.608,92</b>	<b>-64.351.649,01</b>	<b>-64.351.649,01</b>	<b>-66.225.712,07</b>

## Teilfinanzrechnung Fachausschussbudget 010 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	64.932,35	59.790,00	59.790,00	59.790,35	0,35
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.762.899,34	102.632.525,01	102.632.525,01	104.219.693,29	1.587.168,28
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	3.312,00	0,00	0,00	3.312,00	3.312,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	4.061,97	4.061,97
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	510.764,70	0,00	0,00	658.967,55	658.967,55
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	34,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>99.341.942,39</b>	<b>102.692.315,01</b>	<b>102.692.315,01</b>	<b>104.945.825,16</b>	<b>2.253.510,15</b>
9	- Personalauszahlungen	74.282,83	-100.000,00	-100.000,00	196.757,90	296.757,90
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-3.513,00	0,00	0,00	-3.583,26	-3.583,26
12	- Transferauszahlungen	-33.353.583,59	-37.535.700,00	-37.535.700,00	-37.549.046,63	-13.346,63
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	5.075,24	-167.100,00	-167.100,00	-19.372,44	147.727,56
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-525.119,46	-449.032,00	-449.032,00	-433.900,94	15.131,06
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-33.802.857,98</b>	<b>-38.251.832,00</b>	<b>-38.251.832,00</b>	<b>-37.809.145,37</b>	<b>442.686,63</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>65.539.084,41</b>	<b>64.440.483,01</b>	<b>64.440.483,01</b>	<b>67.136.679,79</b>	<b>2.696.196,78</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.257.426,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.628.171,00	428.171,00
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	54.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>1.311.926,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.628.171,00</b>	<b>428.171,00</b>
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für Erwerb von immateriellen und bewegl. Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonsti. Investitionstätigkeit	-11.539,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>-11.539,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)</b>	<b>1.300.387,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.628.171,00</b>	<b>428.171,00</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)</b>	<b>66.839.471,41</b>	<b>65.640.483,01</b>	<b>65.640.483,01</b>	<b>68.764.850,79</b>	<b>3.124.367,78</b>

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	-6.000.000,00
26b	+ Einz. a.d.Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000.000,00</b>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-4.719.727,96	-4.602.821,00	-4.602.821,00	-13.490.321,29	-8.887.500,29
27b	- Ausz.z.Tilgung z.Kred. wirt.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>-4.719.727,96</b>	<b>-4.602.821,00</b>	<b>-4.602.821,00</b>	<b>-13.490.321,29</b>	<b>-8.887.500,29</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)</b>	<b>-4.719.727,96</b>	<b>1.397.179,00</b>	<b>1.397.179,00</b>	<b>-13.490.321,29</b>	<b>-14.887.500,29</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)</b>	<b>62.119.743,45</b>	<b>67.037.662,01</b>	<b>67.037.662,01</b>	<b>55.274.529,50</b>	<b>-11.763.132,51</b>
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S12</b>	<b>=Saldo aus d. Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (=Saldo 28 und 29)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- Ausz. für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einz.n fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	1.185.447,18	0,00	0,00	1.723.172,04	1.723.172,04
33	- Ausz. fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	-53.991,29	0,00	0,00	-77.841,30	-77.841,30
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=S12 bis Zeile 33)</b>	<b>1.131.455,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.645.330,74</b>	<b>1.645.330,74</b>
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	0,00	22.114.273,00	22.114.273,00	0,00	-22.114.273,00
<b>S14</b>	<b>= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11,S13 und Zeile 34)</b>	<b>63.251.199,34</b>	<b>89.151.935,01</b>	<b>89.151.935,01</b>	<b>56.919.860,24</b>	<b>-32.232.074,77</b>

## Teilergebnisrechnung: Kreis- und Strategiausschuss (KSA)

### mit folgenden Kostenstellen

<b>021</b> Gemeinkostentopf	<b>096</b> Geschäftsführung Kreistag
<b>025</b> Fachstelle ZC	<b>097</b> Klimaschutzmanager
<b>031</b> Energieagentur gGmbH	<b>100</b> Zentralabteilung Z, Zentrales
<b>035</b> Wohnbaugesellschaft gKU	<b>111</b> EDV und Kommunikation
<b>040</b> Kreisklinik Sondervermögen	<b>115</b> Registratur
<b>041</b> Kreisklinik gGmbH	<b>120</b> Personalservice/Bürgerservice
<b>042</b> Kreisklinik gGmbH – Erbe Jacob	<b>130</b> Bürgerservice
<b>045</b> Sozialer Wohnungsbau	<b>145</b> Finanzen, Beteiligungen, Kreiskasse
<b>050</b> Revisionsamt	<b>200</b> Fachabteilung S, Soziales und Bildung
<b>070</b> Staatl. Schulamt Ebersberg	<b>205</b> Gleichstellungsstelle, Audit Beruf und Familie
<b>090</b> Personalrat	<b>300</b> Fachabteilung 3, Öffentliche Sicherheit, Gemeinden
<b>095</b> Landrat/ Büro Landrat	<b>305</b> Staatliche Rechnungsprüfungsstelle
	<b>400</b> Fachabteilung 4, Bau und Umwelt

### Ausschussmitglieder

<b>CSU-FDP</b> Walter Brilmayer	<b>SPD</b> Albert Hingerl	<b>FW</b> Georg Reitsberger
Thomas Huber	Dr. Ernst Böhm	
Udo Ockel		
Martin Wagner		
Alexander Müller	<b>GRÜNE</b> Waltraud Gruber	<b>AG AfD-BP-ödp</b> Christian Eckert
Roland Frick	Reinhard Oellerer	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-176.199,91	-152.574,00	-152.574,00	-140.587,71	11.986,29
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	-141.180,00	-100,00	-100,00	-73.734,00	-73.634,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-142.690,60	-21.360,00	-21.360,00	-143.764,76	-122.404,76
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-784.862,37	-887.812,00	-887.812,00	-761.306,73	126.505,27
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-55.662,00	-10.100,00	-10.100,00	-27.504,22	-17.404,22
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>-1.300.594,88</b>	<b>-1.071.946,00</b>	<b>-1.071.946,00</b>	<b>-1.146.897,42</b>	<b>-74.951,42</b>
11	- Personalaufwendungen	5.276.339,43	5.728.380,00	5.728.380,00	5.557.383,13	-170.996,87
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	996.615,40	1.021.349,00	1.021.349,00	1.105.523,59	84.174,59
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.695.571,01	1.529.942,23	1.529.942,23	1.806.241,13	276.298,90
15	- Transferaufwendungen	620.014,48	442.885,03	442.885,03	629.982,23	187.097,20
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.130.798,99	1.205.580,00	1.205.580,00	1.210.391,13	4.811,13
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>9.719.339,31</b>	<b>9.928.136,26</b>	<b>9.928.136,26</b>	<b>10.309.521,21</b>	<b>381.384,95</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>8.418.744,43</b>	<b>8.856.190,26</b>	<b>8.856.190,26</b>	<b>9.162.623,79</b>	<b>306.433,53</b>
17	+ Finanzerträge	-242.172,09	-191.439,00	-191.439,00	-221.616,88	-30.177,88
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	29.716,24	16.358,00	16.358,00	29.716,20	13.358,20
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 u.18)</b>	<b>-212.455,85</b>	<b>-175.081,00</b>	<b>-175.081,00</b>	<b>-191.900,68</b>	<b>-16.819,68</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>8.206.288,58</b>	<b>8.681.109,26</b>	<b>8.681.109,26</b>	<b>8.970.723,11</b>	<b>289.613,85</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-46.445,91	0,00	0,00	-500,00	-500,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	164,08	0,00	0,00	48,63	48,63
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo</b>	<b>-46.281,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-451,37</b>	<b>-451,37</b>

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
	<b>Zeilen 19 und 20)</b>					
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 u.S6)</b>	<b>8.160.006,75</b>	<b>8.681.109,26</b>	<b>8.681.109,26</b>	<b>8.970.271,74</b>	<b>289.162,48</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-16.299,36	-15.402,00	-15.402,00	-15.965,13	-563,13
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	82.182,34	0,00	0,00	4.525,28	4.525,28
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>8.225.889,73</b>	<b>8.665.707,26</b>	<b>8.665.707,26</b>	<b>8.958.831,89</b>	<b>293.124,63</b>
	Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation					
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnisrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (=Saldo Zeile 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Teilfinanzrechnung: Kreis- und Strategieausschuss (KSA)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	226.359,15	152.574,00	152.574,00	138.828,40	-13.745,60
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	167.447,31	21.360,00	21.360,00	143.930,76	122.570,76
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	688.249,38	887.812,00	887.812,00	733.054,19	-154.757,81
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	5.978.046,68	10.100,00	10.100,00	5.406.092,97	5.395.992,97
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	283.276,69	191.439,00	191.439,00	220.317,22	28.878,22
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>7.343.379,21</b>	<b>1.263.285,00</b>	<b>1.263.285,00</b>	<b>6.642.223,54</b>	<b>5.378.938,54</b>
9	- Personalauszahlungen	-5.276.463,47	-5.728.380,00	-5.728.380,00	-5.766.728,77	-38.348,77
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.001.162,54	-1.021.349,00	-1.021.349,00	-1.005.382,37	15.966,63
12	- Transferauszahlungen	-579.141,79	-442.885,03	-442.885,03	-652.354,92	-209.469,89
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-7.099.601,68	-1.205.580,00	-1.205.580,00	-6.592.967,44	-5.387.387,44
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-37.201,61	-16.358,00	-16.358,00	-29.716,21	-13.358,21
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-13.993.571,09</b>	<b>-8.414.552,03</b>	<b>-8.414.552,03</b>	<b>-14.047.149,71</b>	<b>-5.632.597,68</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>-6.650.191,88</b>	<b>-7.151.267,03</b>	<b>-7.151.267,03</b>	<b>-7.404.926,17</b>	<b>-253.659,14</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahl./Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Einzah./ Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	291.465,07	2.916.028,00	2.916.028,00	296.280,45	-2.619.747,55

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>291.465,07</b>	<b>2.916.028,00</b>	<b>2.916.028,00</b>	<b>296.280,45</b>	<b>-2.619.747,55</b>
20	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.017,41	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für Erwerb von immateriellen und bewegl. Sachvermögen	-140.628,16	-1.344.700,00	-1.344.700,00	-162.740,15	1.181.959,85
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-2.671.150,37	-4.586.150,00	-4.586.150,00	-4.262.148,94	324.001,06
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	-176.539,00	-176.539,00	-1.885.521,00	-1.708.982,00
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>-2.829.795,94</b>	<b>-6.107.389,00</b>	<b>-6.107.389,00</b>	<b>-6.310.410,09</b>	<b>-203.021,09</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)</b>	<b>-2.538.330,87</b>	<b>-3.191.361,00</b>	<b>-3.191.361,00</b>	<b>-6.014.129,64</b>	<b>-2.822.768,64</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)</b>	<b>-9.188.522,75</b>	<b>-10.342.628,03</b>	<b>-10.342.628,03</b>	<b>-13.419.055,81</b>	<b>-3.076.427,78</b>
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26b	+ Einz. a.d. Kreditaufn. wirts. vergleichb. Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)</b>	<b>-9.188.522,75</b>	<b>-10.342.628,03</b>	<b>-10.342.628,03</b>	<b>-13.419.055,81</b>	<b>-3.076.427,78</b>
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S12</b>	<b>=Saldo aus d. Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (=Saldo 28 und 29)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- Ausz. für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einz.n fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	1.184.360,37	0,00	0,00	864.367,25	864.367,25
33	- Ausz. fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	-1.510.035,67	0,00	0,00	-832.486,59	-832.486,59
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=S12 bis Zeile 33)</b>	<b>-325.675,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.880,66</b>	<b>31.880,66</b>
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S14</b>	<b>= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11,S13 und Zeile 34)</b>	<b>-9.514.198,05</b>	<b>-10.342.628,03</b>	<b>-10.342.628,03</b>	<b>-13.387.175,15</b>	<b>-3.044.547,12</b>

## Teilergebnisrechnung: Ausschuss für Soziales, Familie und Bildung (SFB)

### mit folgenden Kostenstellen:

**094** Kulturförderung  
**110** Bildung und IT  
**114** Sport und Gastschüler  
**116** Medienzentrum Ebersberg  
**119** Schulen/Bildung  
**200** Fachabteilung 2, Soziales  
**202** Familienbeauftragte  
**203** Demografie  
**204** Beschulung/Ausbildung Asyl  
**210** Wohnungswesen, Ausbildungsförderung,  
 Versicherungsangelegenheiten  
**220** Sozialamt – örtlicher Träger  
**221** Sozialamt – überörtlicher Träger  
**222** Asyl  
**250** Jobcenter Ebersberg

**310** Ausländer- und Personenstandswesen  
**700** Fachabteilung 5, Gesundheit  
**710** Betreuungsstelle  
**870** Landwirtschaftsschule Ebersberg  
**875** FOS/BOS Erding  
**820** Realschule Ebersberg  
**830** Realschule Markt Schwaben  
**833** Realschule Poing  
**835** ZV Realschule Vaterstetten  
**840** Gymnasium Grafing  
**850** Gymnasium Vaterstetten  
**860** Gymnasium Markt Schwaben  
**865** Gymnasium Kirchseeon  
**880** Sonderpädagogisches Förderzentrum Grafing  
**890** Sonderpädagogisches Förderzentrum Poing  
**895** Berufsschule/Berufsintegrationsklassen

### Ausschussmitglieder

**CSU-FDP** Renate Will  
 Susanne Linhart  
 Rolf Jorga  
 Marina Matjanovski  
 Johann Schwaiger  
 Tobias Scheller

**SPD** Günter Lenz  
 Dr. Renate Glaser  
 Bianka Poschenrieder

**FW** Toni Ried  
 Dr. med. Wilfried Seidelmann

**GRÜNE** Franz Greithanner  
 Vincent Kalnin

**AG AfD-BP-ödp**  
 Franz-Xaver Garhammer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.176.986,00	-4.659.228,00	-4.659.228,00	-4.662.728,10	-3.500,10
3	+ Sonstige Transfererträge	-223.776,58	-174.000,00	-174.000,00	-290.241,59	-116.241,59
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	-28.097,55	-21.377,47	-21.377,47	-29.944,75	-8.567,28
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-75.873,50	-64.220,00	-64.220,00	-71.438,41	-7.218,41
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.252.829,09	-9.680.563,00	-9.680.563,00	-8.116.625,45	1.563.937,55
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-533.516,69	-10.000,00	-10.000,00	-100.071,21	-90.071,21
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>-15.291.079,41</b>	<b>-14.609.388,47</b>	<b>-14.609.388,47</b>	<b>-13.271.049,51</b>	<b>1.338.338,96</b>
11	- Personalaufwendungen	4.856.676,93	4.996.710,00	4.996.710,00	4.963.331,86	-33.378,14
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.162.974,15	1.159.410,00	1.159.410,00	889.956,93	-269.453,07
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.234.860,89	730.629,67	730.629,67	1.393.422,28	662.792,61
15	- Transferaufwendungen	8.578.383,46	9.359.860,00	9.359.860,00	8.070.025,34	-1.289.834,66
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.518.297,86	15.103.348,00	15.103.348,00	15.228.788,48	125.440,48
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>31.351.193,29</b>	<b>31.349.957,67</b>	<b>31.349.957,67</b>	<b>30.545.524,89</b>	<b>-804.432,78</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>16.060.113,88</b>	<b>16.740.569,20</b>	<b>16.740.569,20</b>	<b>17.274.475,38</b>	<b>533.906,18</b>
17	+ Finanzerträge	-1.009,74	-100,00	-100,00	-1.933,48	-1.833,48
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 u.18)</b>	<b>-1.009,74</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-1.933,48</b>	<b>-1.833,48</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>16.059.104,14</b>	<b>16.740.469,20</b>	<b>16.740.469,20</b>	<b>17.272.541,90</b>	<b>532.072,70</b>

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
19	+ Außerordentliche Erträge	-45.584,49	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	539,01	0,00	0,00	1.156,08	1.156,08
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-45.045,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.156,08</b>	<b>1.156,08</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen(S5 +S6)</b>	<b>16.014.058,66</b>	<b>16.740.469,20</b>	<b>16.740.469,20</b>	<b>17.273.697,98</b>	<b>533.228,78</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	391.467,82	367.500,00	367.500,00	348.286,27	-19.213,73
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>16.405.526,48</b>	<b>17.107.969,20</b>	<b>17.107.969,20</b>	<b>17.621.984,25</b>	<b>514.015,05</b>
	Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation					
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnisrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (=Saldo Zeile 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Teilfinanzrechnung: Ausschuss für Soziales Familie und Bildung (SFB)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.387.816,36	4.659.228,00	4.659.228,00	4.674.641,14	15.413,14
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	257.710,26	174.000,00	174.000,00	301.248,24	127.248,24
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	61.280,10	64.220,00	64.220,00	93.672,93	29.452,93
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.703.819,37	9.680.563,00	9.680.563,00	7.336.289,83	-2.344.273,17
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	1.219.589,25	10.000,00	10.000,00	861.205,92	851.205,92
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	45.584,49	100,00	100,00	0,00	-100,00
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>16.675.799,83</b>	<b>14.588.111,00</b>	<b>14.588.111,00</b>	<b>13.267.058,06</b>	<b>-1.321.052,94</b>
9	- Personalauszahlungen	-4.854.110,45	-4.996.710,00	-4.996.710,00	-4.965.629,81	31.080,19
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.176.242,73	-1.159.410,00	-1.159.410,00	-893.952,26	265.457,74
12	- Transferauszahlungen	-8.747.745,42	-9.359.860,00	-9.359.860,00	-8.058.859,45	1.301.000,55
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-16.105.345,52	-15.103.348,00	-15.103.348,00	-15.865.307,23	-761.959,23
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-30.883.444,12</b>	<b>-30.619.328,00</b>	<b>-30.619.328,00</b>	<b>-29.783.748,75</b>	<b>835.579,25</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>-14.207.644,29</b>	<b>-16.031.217,00</b>	<b>-16.031.217,00</b>	<b>-16.516.690,69</b>	<b>-485.473,69</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.766,54	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von	0,00	0,00	0,00	930,00	930,00

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
	Sachvermögen					
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen f: sonst: Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	21.766,54	0,00	0,00	930,00	930,00
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-116,02	0,00	0,00	-21.494,41	-21.494,41
22	- Auszahlungen für Erwerb von immateriellen und bewegl. Sachvermögen	-566.987,69	-1.247.010,00	-1.247.010,00	-577.492,93	669.517,07
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-1.137.437,42	-162.528,00	-162.528,00	-322.165,58	-159.637,58
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-1.704.541,13	-1.409.538,00	-1.409.538,00	-921.152,92	488.385,08
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-1.682.774,59	-1.409.538,00	-1.409.538,00	-920.222,92	489.315,08
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-15.890.418,88	-17.440.755,00	-17.440.755,00	-17.436.913,61	3.841,39
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26b	+ Einz..Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgäng:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27b	- Ausz.Tilgung z.Kred.:wirt.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S10	= Saldo a:Finanzierungstätigkeit (S8 + S9)	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-15.990.418,88	-17.440.755,00	-17.440.755,00	-17.436.913,61	3.841,39
28	+ Einzah./Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S12	=Saldo aus d. Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (=Saldo 28 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- Ausz. für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einz.n fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	133.967,63	0,00	0,00	129.193,50	129.193,50
33	- Ausz. fremder Finanzmittel/durchl: Posten	-1.263.448,69	0,00	0,00	-1.839.481,92	-1.839.481,92
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=S12 bis Zeile 33)	-1.129.481,06	0,00	0,00	-1.710.288,42	-1.710.288,42
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11,S13 und Zeile 34)	-17.119.899,94	-17.440.755,00	-17.440.755,00	-19.147.202,03	-1.706.447,03

**Teilergebnisrechnung: Ausschuss für Liegenschaften, Vergaben (LSV)**

<b>mit folgenden Kostenstellen:</b>	<b>331</b>	Brand- und Katastrophenschutz
<b>332</b>	<b>966</b>	Gebäude Sopäd.Förderzentr. Poing
<b>941</b>	<b>967</b>	Gebäude Berufsschulzentrum EBE-München
<b>942</b>	<b>968</b>	Gebäude Gymnasium Poing
<b>943</b>	<b>970</b>	Gebäude Medienzentrale Augustinerstraße
<b>944</b>	<b>971</b>	Gebäude Straßenmeisterei
<b>945</b>	<b>972</b>	Gebäude Brennerei Ebersberg
<b>946</b>	<b>980</b>	Turnhalle Realschule Poing
<b>947</b>	<b>981</b>	Dreifachturnhalle Realschule Ebersberg
<b>948</b>	<b>982</b>	Turnhalle Realschule Markt Schwaben
<b>949</b>	<b>983</b>	Turnhallen Gymnasium Grafing
<b>950</b>	<b>984</b>	Dreifachturnhalle Gymnasium Vaterstetten
<b>951</b>	<b>985</b>	Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben
<b>953</b>	<b>986</b>	Turnhalle Gymnasium Kirchseeon
<b>954</b>	<b>987</b>	Dreifachturnhalle SFZ Grafing
<b>955</b>	<b>988</b>	Turnhalle SFZ Poing
<b>956</b>	<b>991</b>	Asylbewerberunterbringung HMW RS EBE
<b>957</b>	<b>992</b>	Hausmeisterwohnung RS M.Schwaben
<b>958</b>	<b>993</b>	Asylbewerberunterbringung HMW Gym. Grafing
<b>959</b>	<b>994</b>	Hausmeisterwohnung Gymn.Vaterstetten
<b>960</b>	<b>995</b>	Hausmeisterwohnung Gymn.M.Schwaben
<b>961</b>	<b>996</b>	Hausmeisterwohnung Gymn. Kirchseeon
<b>964</b>	<b>997</b>	Hausmeisterwohnung SFZ Grafing
<b>965</b>	<b>999</b>	Hausmeisterwohnung Straßenmeisterei

**Ausschussmitglieder:**

<b>CSU-FDP</b>	Bernhard Wieser Josef Schwäbl Bettina Zetzl Johann Schwaiger Josef Zistl Piet Mayr	<b>SPD</b>	Ulrich Proske Elisabeth Platzer Martin Esterl	<b>FW</b>	Franz Finauer Max Weindl
		<b>GRÜNE</b>	Franz Greithanner Melanie Kirchlechner	<b>AG AfD-BP-ödp</b>	Christian Eckert

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-165.712,69	-156.925,00	-156.925,00	-162.104,64	-5.179,64
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	-992.887,00	-1.030.123,00	-1.030.123,00	-1.013.905,00	16.218,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-637.847,28	-458.460,00	-458.460,00	-458.647,44	-187,44
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-117.094,26	-291.176,00	-291.176,00	-228.928,57	62.247,43
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.163.310,53	0,00	0,00	-357.223,22	-357.223,22
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>-4.076.851,76</b>	<b>-1.936.684,00</b>	<b>-1.936.684,00</b>	<b>-2.220.808,87</b>	<b>-284.124,87</b>
11	- Personalaufwendungen	2.050.279,32	2.204.820,00	2.204.820,00	2.279.585,09	74.765,09
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.914.582,27	6.814.455,00	6.814.455,00	6.706.614,55	-107.840,45
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.216.884,61	4.217.300,23	4.217.300,23	4.307.835,43	90.535,20
15	- Transferaufwendungen	419.884,23	468.000,00	468.000,00	515.122,42	47.122,42
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	804.685,02	1.073.625,88	1.073.625,88	846.538,91	-227.086,97
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>14.406.315,45</b>	<b>14.778.201,11</b>	<b>14.778.201,11</b>	<b>14.655.696,40</b>	<b>-122.504,71</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>10.329.463,69</b>	<b>12.841.517,11</b>	<b>12.841.517,11</b>	<b>12.434.887,53</b>	<b>-406.629,58</b>
17	+ Finanzerträge	-2.700,13	0,00	0,00	-4.944,47	-4.944,47
18	- Zinsen sonstige Finanzaufwendungen	298.481,30	298.400,00	298.400,00	277.874,31	-20.525,69

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>295.781,17</b>	<b>298.400,00</b>	<b>298.400,00</b>	<b>272.929,84</b>	<b>-25.470,16</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>10.625.244,86</b>	<b>13.139.917,11</b>	<b>13.139.917,11</b>	<b>12.707.817,37</b>	<b>-432.099,74</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	19,01	19,01
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19,01</b>	<b>19,01</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)</b>	<b>10.625.245,86</b>	<b>13.139.917,11</b>	<b>13.139.917,11</b>	<b>12.707.836,38</b>	<b>-432.080,73</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-479.763,88	-967.500,00	-967.500,00	-355.429,13	612.070,87
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.168,52	12.391,00	12.391,00	12.751,47	360,47
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>10.158.650,50</b>	<b>12.184.808,11</b>	<b>12.184.808,11</b>	<b>12.365.158,72</b>	<b>180.350,61</b>
	Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation					
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnisrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (=Saldo Zeile 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Teilfinanzrechnung: Ausschuss für Liegenschaften, Vergaben (LSV)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	255.378,07	156.925,00	156.925,00	152.952,28	-3.972,72
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	623.877,15	458.460,00	458.460,00	441.962,02	-16.497,98
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.972,92	291.176,00	291.176,00	254.327,58	-36.848,42
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwalt..	1.907.977,95	0,00	0,00	89.752,92	89.752,92
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	1.447,94	0,00	0,00	1.702,06	1.702,06
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>2.919.654,03</b>	<b>906.561,00</b>	<b>906.561,00</b>	<b>940.696,86</b>	<b>34.135,86</b>
9	- Personalauszahlungen	-2.049.942,97	-2.204.820,00	-2.204.820,00	-2.279.921,44	-75.101,44
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleist.	-6.714.956,44	-6.814.455,00	-6.814.455,00	-6.111.144,47	703.310,53
12	- Transferauszahlungen	-419.884,23	-468.000,00	-468.000,00	-515.122,42	-47.122,42
13	- Sons. Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstät.	-952.894,20	-1.073.625,88	-1.073.625,88	-792.636,70	280.989,18
14	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-298.481,30	-298.400,00	-298.400,00	-277.874,31	20.525,69
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-10.436.159,14</b>	<b>-10.859.300,88</b>	<b>-10.859.300,88</b>	<b>-9.976.699,34</b>	<b>882.601,54</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>-7.516.505,11</b>	<b>-9.952.739,88</b>	<b>-9.952.739,88</b>	<b>-9.036.002,48</b>	<b>916.737,40</b>

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	115.878,59	665.500,00	665.500,00	133.000,00	-532.500,00
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahl. Veräußerung von Sachvermögen	595.766,83	62.500,00	62.500,00	40.000,00	-22.500,00
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen f. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>711.645,42</b>	<b>728.000,00</b>	<b>728.000,00</b>	<b>173.000,00</b>	<b>-555.000,00</b>
20	- Ausz.f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-910,00	-5.279.850,00	-5.279.850,00	-3.063,85	5.276.786,15
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.836.214,64	-11.238.650,00	-11.238.650,00	-11.334.669,17	-96.019,17
22	- Auszahlungen für Erwerb von immateriellen und bewegl. Sachvermögen	-166.336,10	-798.660,00	-798.660,00	-466.196,47	332.463,53
23	- Auszahlungen Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen Investitionsfördermaßnahmen	-612.500,00	-51.300,00	-51.300,00	-52.947,83	-1.647,83
25	- Auszahlungen für sonst. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>-6.615.960,74</b>	<b>-17.368.460,00</b>	<b>-17.368.460,00</b>	<b>-11.856.877,32</b>	<b>5.511.582,68</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (S4+S5)</b>	<b>-5.904.315,32</b>	<b>-16.640.460,00</b>	<b>-16.640.460,00</b>	<b>-11.683.877,32</b>	<b>4.956.582,68</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)</b>	<b>-13.420.820,43</b>	<b>-26.593.199,88</b>	<b>-26.593.199,88</b>	<b>-20.719.879,80</b>	<b>5.873.320,08</b>
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26b	+ Einz. .Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c	+ Einz. a.Schuldendiensthilf.z Tilgung v.Kred.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	1.667,47	-440.920,00	-440.920,00	0,00	440.920,00
27b	- Ausz.z.Tilgung z.Kred..vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	-440.912,37	-440.912,37
<b>S9</b>	<b>= Auszahl. a Finanzierungstätig. (27a +27b)</b>	<b>1.667,47</b>	<b>-440.920,00</b>	<b>-440.920,00</b>	<b>-440.912,37</b>	<b>7,63</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo a. Finanzierungstätig ( S8 +S9)</b>	<b>1.667,47</b>	<b>-440.920,00</b>	<b>-440.920,00</b>	<b>-440.912,37</b>	<b>7,63</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)</b>	<b>-13.419.152,96</b>	<b>-27.034.119,88</b>	<b>-27.034.119,88</b>	<b>-21.160.792,17</b>	<b>5.873.327,71</b>
28	+ Einzahl. a. Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Auszahl. f die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S12</b>	<b>=Saldo aus d. Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (=Saldo 28 und 29)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- Ausz. für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einz.n fremder Finanzmittel/durchlauf.Posten	405,27	0,00	0,00	1.932,47	1.932,47
33	- Ausz. fremder Finanzmittel/durchlauf.Posten	-29.578,57	0,00	0,00	-5.776,18	-5.776,18
<b>S13</b>	<b>= Saldo a. nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=S12 bis Zeile 33)</b>	<b>-29.173,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.843,71</b>	<b>-3.843,71</b>
34	+ AB an Finanzmitteln = Liquide Mittel z 01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S14</b>	<b>= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11,S13 Z. 34)</b>	<b>-13.448.326,26</b>	<b>-27.034.119,88</b>	<b>-27.034.119,88</b>	<b>-21.164.635,88</b>	<b>5.869.484,00</b>

## Teilergebnisrechnung: Ausschuss für Umwelt, LK - Entwicklung, Infrastruktur mit kommunaler Abfallwirtschaft (ULV)

<b>mit folgenden Kostenstellen</b> <b>080</b> Wirtschaftsförderung , Regionalmanagement (WR) <b>112</b> ÖPNV/ Fernradwege/ <b>113</b> Schülerbeförderung <b>150</b> Kommunale Abfallwirtschaft Sondervermögen <b>320</b> Kfz- Zulassungsstelle <b>325</b> Führerscheinstelle <b>330</b> Öffentliche Sicherheit, Gemeinden <b>340</b> Veterinärwesen u. gesundheitl. Verbraucherschutz	<b>405</b> Landschaftspflegeverband (LPV) <b>410</b> Bauleitplanung, Wohnungsbauförderung, Gutachterauss. <b>420</b> Bauamt <b>440</b> Wasserrecht, Staatl. Abfallrecht, Immissionsschutz, <b>450</b> Naturschutz, Landschaftspflege <b>720</b> Kommunale Abfallwirtschaft <b>910</b> Kreisstraßen und –unterhalt
---	---

### Ausschussmitglieder:

<b>CSU-FDP</b> Martin Lechner Arnold Schmidt Manfred Vodermaier Johann Riedl Magdalena Föstl Franziska Hilger	<b>SPD</b> Ursula Bittner Dr. Renate Glaser Bianka Poschenrieder  <b>GRÜNE</b> Ilke Ackstaller Philipp Goldner	<b>FW</b> Simon Ossenstetter Ludwig Maurer  <b>AG.AfD</b> <b>BP-Ödp</b> Hagen Theurich
--	---	--

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.419.877,10	-6.287.840,00	-6.287.840,00	-6.375.614,69	-87.774,69
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.279.626,00	-1.015.800,00	-1.015.800,00	-1.040.841,62	-25.041,62
5	+ Auflösung von Sonderposten	-246.542,00	-242.642,58	-242.642,58	-323.649,97	-81.007,39
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-298.249,98	-286.806,00	-286.806,00	-306.055,76	-19.249,76
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.211.627,33	-6.021.130,00	-6.021.130,00	-6.096.776,20	-75.646,20
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-204.252,28	-289.366,00	-289.366,00	-203.145,88	86.220,12
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>-14.660.174,69</b>	<b>-14.143.584,58</b>	<b>-14.143.584,58</b>	<b>-14.346.084,12</b>	<b>-202.499,54</b>
11	- Personalaufwendungen	4.790.233,33	5.169.840,00	5.169.840,00	5.247.545,29	77.705,29
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.150.444,69	9.386.813,00	9.386.813,00	9.125.815,81	-260.997,19
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.119.002,94	1.024.422,77	1.024.422,77	1.216.993,91	192.571,14
15	- Transferaufwendungen	2.170.358,83	2.452.656,00	2.452.656,00	2.159.642,15	-293.013,85
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.228.037,84	1.486.527,41	1.486.527,41	1.803.793,46	317.266,05
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>19.458.077,63</b>	<b>19.520.259,18</b>	<b>19.520.259,18</b>	<b>19.553.790,62</b>	<b>33.531,44</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>4.797.902,94</b>	<b>5.376.674,60</b>	<b>5.376.674,60</b>	<b>5.207.706,50</b>	<b>-168.968,10</b>
17	+ Finanzerträge	-1.220,72	0,00	0,00	-4.052,79	-4.052,79
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	226,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>-994,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.052,79</b>	<b>-4.052,79</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>4.796.908,22</b>	<b>5.376.674,60</b>	<b>5.376.674,60</b>	<b>5.203.653,71</b>	<b>-173.020,89</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-277.186,46	0,00	0,00	-3.851,00	-3.851,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	313.680,11	0,00	0,00	13,00	13,00
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>36.493,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.838,00</b>	<b>-3.838,00</b>

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)</b>	<b>4.833.401,87</b>	<b>5.376.674,60</b>	<b>5.376.674,60</b>	<b>5.199.815,71</b>	<b>-176.858,89</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-6.796,80	-5.482,00	-5.482,00	-7.316,26	-1.834,26
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.070,50	8.493,00	8.493,00	17.672,78	9.179,78
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>4.843.675,57</b>	<b>5.379.685,60</b>	<b>5.379.685,60</b>	<b>5.210.172,23</b>	<b>-169.513,37</b>
	Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation					
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnisrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (=Saldo Zeile 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Teilfinanzrechnung: Ausschuss für Umwelt, LK - Entwicklung, Infrastruktur mit kommunaler Abfallwirtschaft (ULV)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.301.552,10	6.287.840,00	6.287.840,00	6.352.845,55	65.005,55
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000.184,32	1.015.800,00	1.015.800,00	1.034.208,94	18.408,94
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	341.803,54	286.806,00	286.806,00	345.801,70	58.995,70
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.400.303,38	6.021.130,00	6.021.130,00	6.040.317,23	19.187,23
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	250.686,53	2.366,00	2.366,00	40.527,86	38.161,86
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	115.499,44	0,00	0,00	4.390,00	4.390,00
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>14.410.029,31</b>	<b>13.613.942,00</b>	<b>13.613.942,00</b>	<b>13.818.091,28</b>	<b>204.149,28</b>
9	- Personalauszahlungen	-4.790.233,33	-5.169.840,00	-5.169.840,00	-5.247.545,29	-77.705,29
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-9.276.426,91	-9.386.813,00	-9.386.813,00	-9.144.396,49	242.416,51
12	- Transferauszahlungen	-2.160.306,13	-2.452.656,00	-2.452.656,00	-2.162.806,50	289.849,50
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-2.853.520,37	-1.486.527,41	-1.486.527,41	-2.465.364,74	-978.837,33
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-226,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-19.080.712,74</b>	<b>-18.495.836,41</b>	<b>-18.495.836,41</b>	<b>-19.020.113,02</b>	<b>-524.276,61</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>-4.670.683,43</b>	<b>-4.881.894,41</b>	<b>-4.881.894,41</b>	<b>-5.202.021,74</b>	<b>-320.127,33</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.742,23	858.700,00	858.700,00	115.392,45	-743.307,55
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachvermögen	12.482,99	0,00	0,00	376,00	376,00
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>29.225,22</b>	<b>858.700,00</b>	<b>858.700,00</b>	<b>115.768,45</b>	<b>-742.931,55</b>
20	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-32.796,46	-941.000,00	-941.000,00	-166.341,34	774.658,66
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.270.809,17	-3.826.000,00	-3.826.000,00	-1.078.859,17	2.747.140,83
22	- Auszahlungen für Erwerb von immateriellen und bewegl. Sachvermögen	-53.012,94	-276.850,00	-276.850,00	-69.448,98	207.401,02
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-2.665,13	-87.500,00	-87.500,00	-25.413,61	62.086,39
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>-1.359.283,70</b>	<b>-5.131.350,00</b>	<b>-5.131.350,00</b>	<b>-1.340.063,10</b>	<b>3.791.286,90</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)</b>	<b>-1.330.058,48</b>	<b>-4.272.650,00</b>	<b>-4.272.650,00</b>	<b>-1.224.294,65</b>	<b>3.048.355,35</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)</b>	<b>-6.000.741,91</b>	<b>-9.154.544,41</b>	<b>-9.154.544,41</b>	<b>-6.426.316,39</b>	<b>2.728.228,02</b>
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26b	+ Einz. a.d. Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27b	- Ausz.z.Tilgung z.Kred.wirt.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)</b>	<b>-6.000.741,91</b>	<b>-9.154.544,41</b>	<b>-9.154.544,41</b>	<b>-6.426.316,39</b>	<b>2.728.228,02</b>
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S12</b>	<b>=Saldo aus d. Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (=Saldo 28 und 29)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- Ausz. für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einz.n fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	738.961,93	0,00	0,00	787.958,53	787.958,53
33	- Ausz. fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	-680.678,87	0,00	0,00	-737.107,32	-737.107,32
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=S12 bis Zeile 33)</b>	<b>58.283,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.851,21</b>	<b>50.851,21</b>
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S14</b>	<b>= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11,S13 und Zeile 34)</b>	<b>-5.942.458,85</b>	<b>-9.154.544,41</b>	<b>-9.154.544,41</b>	<b>-6.375.465,18</b>	<b>2.779.079,23</b>

## Teilergebnisrechnung: Jugendhilfeausschuss (JHA)

mit folgenden Kostenstellen:

<b>230</b> Jugendamt <b>231</b> Kreisjugendring <b>232</b> Hilfe für junge Volljährige § 41	<b>233</b> umF (unbegleitete minderjährige Flüchtlinge) <b>600</b> Fachabteilung 6
---	---

**Ausschussmitglieder, beschließend:**

**CSU-FDP** Renate Pfluger  
 Franziska Hilger  
 Marina Matjanovski

**SPD** Martin Esterl

**FW** Dr. med Wilfried Seidelmann

**GRÜNE** Dipl.-Pol. Uwe Peters

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-132.317,72	-92.342,00	-92.342,00	-135.982,67	-43.640,67
3	+ Sonstige Transfererträge	-2.355.788,32	-2.605.350,00	-2.605.350,00	-2.264.620,59	340.729,41
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	-2.142,00	-2.142,00	-2.142,00	-2.773,00	-631,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.569,71	-500,00	-500,00	-126.395,33	-125.895,33
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.734.285,44	-7.556.741,00	-7.556.741,00	-5.912.722,71	1.644.018,29
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-121.218,82	-37.000,00	-37.000,00	-198.164,75	-161.164,75
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>-9.350.322,01</b>	<b>-10.294.075,00</b>	<b>-10.294.075,00</b>	<b>-8.640.659,05</b>	<b>1.653.415,95</b>
11	- Personalaufwendungen	4.136.738,34	4.512.510,00	4.512.510,00	4.421.114,90	-91.395,10
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	236.085,29	208.937,00	208.937,00	225.910,97	16.973,97
14	- Bilanzielle Abschreibungen	72.522,13	27.718,16	27.718,16	97.400,45	69.682,29
15	- Transferaufwendungen	16.635.993,43	17.922.941,53	17.922.941,53	16.068.594,86	-1.854.346,67
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	702.984,53	555.126,00	555.126,00	762.580,70	207.454,70
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 - 16)</b>	<b>21.784.323,72</b>	<b>23.227.232,69</b>	<b>23.227.232,69</b>	<b>21.575.601,88</b>	<b>-1.651.630,81</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>12.434.001,71</b>	<b>12.933.157,69</b>	<b>12.933.157,69</b>	<b>12.934.942,83</b>	<b>1.785,14</b>
17	+ Finanzerträge	-282,13	0,00	0,00	-154,15	-154,15
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>-282,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-154,15</b>	<b>-154,15</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>12.433.719,58</b>	<b>12.933.157,69</b>	<b>12.933.157,69</b>	<b>12.934.788,68</b>	<b>1.630,99</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	38,00	0,00	0,00	5,00	5,00
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>38,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5,00</b>	<b>5,00</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)</b>	<b>12.433.757,58</b>	<b>12.933.157,69</b>	<b>12.933.157,69</b>	<b>12.934.793,68</b>	<b>1.635,99</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.029,14	0,00	0,00	-4.525,28	-4.525,28
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7,</b>	<b>12.432.728,4</b>	<b>12.933.157,69</b>	<b>12.933.157,69</b>	<b>12.930.268,40</b>	<b>-2.889,29</b>

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
	<b>Zeilen 21 und 22)</b>	<b>4</b>				
	Nachrichtlich: Erläuterung der Differenzen zur Gebührenkalkulation					
23	- Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Schuldzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+/- sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Teilergebnisrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S9</b>	<b>= Saldo der Gebührenkalkulation (=Saldo Zeile 23 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Teilfinanzrechnung: Jugendhilfeausschuss (JHA)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	125.281,57	92.342,00	92.342,00	142.781,42	50.439,42
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.387.148,94	2.605.350,00	2.605.350,00	2.291.861,08	-313.488,92
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	4.582,21	500,00	500,00	126.377,83	125.877,83
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.373.942,52	7.556.741,00	7.556.741,00	5.843.022,09	-1.713.718,91
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	209.106,50	0,00	0,00	263.749,39	263.749,39
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>12.100.061,74</b>	<b>10.254.933,00</b>	<b>10.254.933,00</b>	<b>8.667.791,81</b>	<b>-1.587.141,19</b>
9	- Personalauszahlungen	-4.136.738,34	-4.512.510,00	-4.512.510,00	-4.421.114,90	91.395,10
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-244.260,49	-208.937,00	-208.937,00	-229.351,02	-20.414,02
12	- Transferauszahlungen	-16.628.104,75	-17.922.941,53	-17.922.941,53	-16.204.449,07	1.718.492,46
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-779.901,34	-526.126,00	-526.126,00	-744.456,44	-218.330,44
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-21.789.004,92</b>	<b>-23.170.514,53</b>	<b>-23.170.514,53</b>	<b>-21.599.371,43</b>	<b>1.571.143,10</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>-9.688.943,18</b>	<b>-12.915.581,53</b>	<b>-12.915.581,53</b>	<b>-12.931.579,62</b>	<b>-15.998,09</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Auszahlungen für Erwerb von immateriellen	-13.536,54	-21.900,00	-21.900,00	-12.148,21	9.751,79

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Plan 2018	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ist/Plan 2018
	und bewegl. Sachvermögen					
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>-13.536,54</b>	<b>-21.900,00</b>	<b>-21.900,00</b>	<b>-12.148,21</b>	<b>9.751,79</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)</b>	<b>-13.536,54</b>	<b>-21.900,00</b>	<b>-21.900,00</b>	<b>-12.148,21</b>	<b>9.751,79</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)</b>	<b>-9.702.479,72</b>	<b>-12.937.481,53</b>	<b>-12.937.481,53</b>	<b>-12.943.727,83</b>	<b>-6.246,30</b>
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26b	+ Einz. a.d.Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c	+ Einz. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27b	- Ausz.z.Tilgung z.Kred.wirt.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)</b>	<b>-9.702.479,72</b>	<b>-12.937.481,53</b>	<b>-12.937.481,53</b>	<b>-12.943.727,83</b>	<b>-6.246,30</b>
28	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S12</b>	<b>=Saldo aus d. Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (=Saldo 28 und 29)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- Ausz. für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einz.n fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	752.946,99	0,00	0,00	774.478,61	774.478,61
33	- Ausz. fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	-751.123,02	0,00	0,00	-754.126,97	-754.126,97
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (=S12 bis Zeile 33)</b>	<b>1.823,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.351,64</b>	<b>20.351,64</b>
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S14</b>	<b>= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11,S13 und Zeile 34)</b>	<b>-9.700.655,75</b>	<b>-12.937.481,53</b>	<b>-12.937.481,53</b>	<b>-12.923.376,19</b>	<b>14.105,34</b>

## 3.2 Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

	Ist	Plan	Ist	Vergleich 2018 Plan/Ist	Vergleich Ist 2018/ Ist 2017
	2017	2018	2018		
001 Dummy Pimas	-3.364,46		-223,08	223,08	3.141,38
012 Umlage KSt. Versorgungsumlage Beamte 502110	448.808,26	736.990,00	457.864,66	279.125,34	9.056,40
013 Umlage KSt. Beihilfe 504110	434.867,33	437.100,00	445.872,17	-8.772,17	11.004,84
014 Umlage KSt. Versorgungsrücklage 505110	5.995,95	6.760,00	-7.429,05	14.189,05	-13.425,00
020 Allgemeine Finanzwirtschaft	-63.408.244,46	-64.351.649,01	66.225.488,99	1.873.839,98	-2.817.244,53
021 Gemeinkostentopf	589.381,90	517.304,09	765.539,37	-248.235,28	176.157,47
025 Fachstelle Zentrales Controlling	75.490,32				-75.490,32
031 Energieagentur gGmbH	156.659,71	185.361,03	290.377,21	-105.016,18	133.717,50
035 Wohnbaugesellschaft Ebersberg gKU		-30.960,00	513,95	-31.473,95	513,95
040 Kreisklinik Sondervermögen	462.517,65	482.000,00	460.485,00	21.515,00	-2.032,65
041 Kreisklinik gGmbH	518.369,22	596.573,43	742.125,27	-145.551,84	223.756,05
042 Kreisklinik gGmbH - Erbe Jakob			583,10	-583,10	583,10
045 Sozialer Wohnungsbau	210.215,53	191.507,00	199.142,32	-7.635,32	-11.073,21
050 Revisionsamt	121.680,15	176.656,00	180.693,23	-4.037,23	59.013,08
070 Staatl. Schulamt Ebersberg	-8.904,38	-8.308,77	-7.886,27	-422,50	1.018,11
080 Wirtschaftsförderung/ Regionalmanagement (WR)	182.957,98	284.224,00	248.010,19	36.213,81	65.052,21
090 Personalrat	130.361,96	141.138,30	128.061,46	13.076,84	-2.300,50
094 Kulturförderung	1.062,74	151.610,00	151.781,13	-171,13	150.718,39
095 Landrat/ Büro Landrat	716.104,46	593.839,79	586.029,74	7.810,05	-130.074,72
096 Geschäftsführung Kreistag	214.666,56	221.417,36	197.383,62	24.033,74	-17.282,94
097 Klimaschutzmanager	99.793,22	75.600,00	127.683,62	-52.083,62	27.890,40
100 Abteilung 1, Zentrales und Bildung	230.527,49	287.372,00	322.998,01	-35.626,01	92.470,52
110 Bildung und IT	95.284,66	90.760,84	91.446,83	-685,99	-3.837,83
111 EDV und Kommunikation	1.334.215,28	1.282.277,82	1.332.921,34	-50.643,52	-1.293,94
112 ÖPNV/ Fernradwege	1.368.396,55	1.403.020,00	1.112.133,68	290.886,32	-256.262,87
113 Schülerbeförderung	925.329,75	1.014.052,00	840.850,65	173.201,35	-84.479,10
114 Sport und Gastzuschüler	6.052.265,90	5.463.100,00	6.106.231,01	-643.131,01	53.965,11
115 Registratur	282.239,56	314.906,00	329.737,01	-14.831,01	47.497,45
116 Medienzentrum Ebersberg	97.216,97	99.812,86	90.697,41	9.115,45	-6.519,56
119 Schulen / Bildung	224.845,44	336.444,61	345.283,38	-8.838,77	120.437,94
120 Personalservice	1.076.800,63	1.326.564,00	1.224.354,93	102.209,07	147.554,30
145 Finanzen, Beteiligungen, Kreiskasse	1.056.156,55	1.019.253,28	1.068.366,89	-49.113,61	12.210,34
150 Kommunale Abfallwirtschaft Sondervermögen	61,00	-3.939,00	-4.162,04	223,04	-4.223,04
200 Fachabteilung 2, Soziales	78.641,15	28.813,53	27.388,47	1.425,06	-51.252,68
203 Demografie	350.516,64	485.519,00	465.749,50	19.769,50	115.232,86
204 Beschulung/Ausbildung Asyl	234.449,29		1.463,00	-1.463,00	-232.986,29
205 Gleichstellungsstelle, Audit berufundfamilie	15.775,00	50.394,00	60.937,75	-10.543,75	45.162,75
210 Wohnungswesen, Ausbildungsförderung, Versicherungsangelegenheiten	415.782,14	351.717,24	412.524,94	-60.807,70	-3.257,20
220 Sozialamt - örtlicher Träger	1.777.216,77	1.566.568,52	1.842.103,49	-275.534,97	64.886,72
221 Sozialamt - überörtlicher Träger	506,77		240,00	-240,00	-266,77
222 Asyl	-920.100,74	421.398,00	904,15	420.493,85	921.004,89
230 Jugendamt	11.283.631,19	12.642.621,69	11.380.080,58	1.262.541,11	96.449,39
231 Kreisjugendring	219.507,90	363.990,00	372.227,02	-8.237,02	152.719,12
232 Hilfe für junge Volljährige § 41	906.610,49		1.172.483,42	-1.172.483,42	265.872,93
233 umF (unbegleitete minderjährige Flüchtlinge)	-65.595,63	-140.504,00	-63.527,67	-76.976,33	2.067,96
250 Jobcenter Ebersberg	5.350.289,93	5.109.583,21	4.255.097,01	854.486,20	-1.095.192,92
300 Fachabteilung 3, Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	3.973,80	10.019,66	7.199,67	2.819,99	3.225,87

	Ist	Plan	Ist	Vergleich 2018 Plan/Ist	Vergleich Ist 2018/ Ist 2017
305 Staatliche Rechnungsprüfungsstelle	34.344,98	33.058,27	33.617,21	-558,94	-727,77
310 Ausländer- und Personenstandswesen	510.007,74	596.551,09	609.619,78	-13.068,69	99.612,04
320 KfZ-Zulassungsstelle	-564.363,66	-566.136,64	-478.243,73	-87.892,91	86.119,93
325 Führerscheinstelle	63.397,32	111.507,89	101.426,24	10.081,65	38.028,92
330 Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	135.055,25	113.335,00	167.475,44	-54.140,44	32.420,19
331 Brand- und Katastrophenschutz	1.055.485,74	1.097.934,23	1.237.883,30	-139.949,07	182.397,56
332 Brandschutzdienststelle	76.906,49	77.680,00	78.181,67	-501,67	1.275,18
340 Veterinärwesen und gesundheitl. Verbraucherschutz	-4.700,21	-17.238,39	31.503,90	-48.742,29	36.204,11
400 Fachabteilung 4, Bau und Umwelt	15.848,60	18.884,00	18.999,68	-115,68	3.151,08
405 Landschaftspflegeverband (LPV)	57.852,82	59.036,00	58.522,72	513,28	669,90
410 Bauleitplanung, Wohnungsbauförderung, Gutachter- auss	196.625,92	250.950,00	234.232,96	16.717,04	37.607,04
420 Bauamt	31.078,09	115.258,32	383.272,10	-268.013,78	352.194,01
440 Wasserrecht, Staatl. Abfallrecht, Immissionsschutz	236.026,62	317.186,00	294.739,77	22.446,23	58.713,15
450 Naturschutz, Landschaftspflege	405.662,61	476.206,82	447.354,44	28.852,38	41.691,83
600 Fachabteilung 6, Jugend, Familie und Demografie	88.574,49	67.050,00	69.005,05	-1.955,05	-19.569,44
700 Fachabteilung 5, Gesundheit	-37.700,36	-42.000,47	-29.181,53	-12.818,94	8.518,83
710 Betreuungsstelle	265.317,98	274.026,00	264.942,59	9.083,41	-375,39
720 Kommunale Abfallwirtschaft	0,00		0,00		
820 Realschule Ebersberg	181.229,07	176.294,93	182.806,33	-6.511,40	1.577,26
830 Realschule Markt Schwaben	-27.008,96	-31.121,57	25.329,91	-56.451,48	52.338,87
833 Realschule Poing	154.522,96	88.424,61	89.000,32	-575,71	-65.522,64
835 Realschule Vaterstetten (ZV, Umlageanteil LK)	588.373,98	648.188,08	1.198.637,39	-550.449,31	610.263,41
840 Gymnasium Grafing	185.250,80	209.621,51	247.386,23	-37.764,72	62.135,43
850 Gymnasium Vaterstetten	11.592,15	31.081,71	35.425,32	-4.343,61	23.833,17
860 Gymnasium Markt Schwaben	133.857,54	152.969,08	193.635,09	-40.666,01	59.777,55
865 Gymnasium Kirchseeon	145.814,57	139.160,70	163.207,08	-24.046,38	17.392,51
870 Landwirtschaftsschule Ebersberg	11.254,75	11.315,06	17.748,51	-6.433,45	6.493,76
875 FOS/BOS Erding	172.368,14	204.373,50	193.223,79	11.149,71	20.855,65
880 Sonderpädagogisches Förderzentrum Grafing	189.261,36	217.267,75	187.932,87	29.334,88	-1.328,49
890 Sonderpädagogisches Förderzentrum Poing	159.528,86	163.907,41	171.895,73	-7.988,32	12.366,87
895 Berufsschule/Berufsintegrationsklassen	3.878,24	162.582,00	279.464,52	-116.882,52	275.586,28
910 Kreisstraßen und -unterhalt	1.810.295,53	1.822.223,60	1.773.055,91	49.167,69	-37.239,62
941 Liegenschaftsamt	1.167.528,85	1.439.534,51	1.485.154,38	-45.619,87	317.625,53
942 Verwaltungsgebäude an der Kolpingstraße	20,90	442.680,00	282.074,32	160.605,68	282.053,42
943 Gebäude - Haupthaus	1.131.503,87	602.596,19	1.049.784,37	-447.188,18	-81.719,50
944 Nebengebäude Landratsamt (Verwaltungsgebäude an der Kolpingstraße)		1.000,00	11.648,87	-10.648,87	11.648,87
945 Gebäude - Zulassungs-u.FS-Stelle (Anmietung)	134.179,84	384.521,00	126.865,05	257.655,95	-7.314,79
946 Gebäude - Jobcenter (Anmietung)	-6.924,84	-17.085,00	-10.309,97	-6.775,03	-3.385,13
947 Gebäude - Post (Anmietung)	80.855,36	74.010,00	79.930,41	-5.920,41	-924,95
948 Gebäude - Schulamt	2.217,42	10.260,00	2.858,41	7.401,59	640,99
950 Grundstücke und sonst.kreiseigene Gebäude (ohne Naturschutz)	-1.763.355,42	-24.933,00	-20.306,00	-4.627,00	1.743.049,42
951 Asylbewerberunterbringung "Mäusl"-Anwesen	1.321,82	31.510,00	30.003,68	1.506,32	28.681,86
953 Gebäude Realschule Ebersberg (incl. Außen- u.Sportflächen)	760.607,34	717.011,48	721.042,15	-4.030,67	-39.565,19
954 Gebäude Realschule Markt Schwaben (incl. Außen- u.Sportflächen)	645.308,46	602.441,69	623.637,05	-21.195,36	-21.671,41
955 Gebäude RS Poing (incl. Außen-u.Sportflächen)	900.231,12	914.866,00	908.762,77	6.103,23	8.531,65
956 Gebäude Gymnasium Grafing (incl. Außen- u.Sportflächen)	644.816,48	815.452,31	665.350,43	150.101,88	20.533,95
957 Gebäude Gymnasium Vaterstetten (incl. Außen- u.Sportflächen)	1.009.805,34	1.019.354,63	1.129.227,11	-109.872,48	119.421,77
958 Gebäude Gymnasium Markt Schwaben (incl. Außen- u.Sportflächen)	1.150.290,09	1.086.278,79	1.096.669,55	-10.390,76	-53.620,54

	Ist	Plan	Ist	Vergleich 2018 Plan/Ist	Vergleich Ist 2018/ Ist 2017
959 Gebäude Gymnasium Kirchseeon (incl. Außen- u.Sportflächen)	1.341.610,89	1.396.486,00	1.343.889,93	52.596,07	2.279,04
960 Gebäude Landwirtschaftsschule EBE	85.957,36	44.411,26	44.519,49	-108,23	-41.437,87
964 Mensa Sopäd.Förderzentr. Grafing		5.500,00		5.500,00	
965 Gebäude Sopäd.Förderzentr. Grafing (incl. Außen- u.Sportflächen)	370.789,52	459.991,13	544.067,00	-84.075,87	173.277,48
966 Gebäude Sopäd.Förderzentr. Poing (incl. Außen- u.Sportflächen)	663.974,40	380.498,36	359.553,10	20.945,26	-304.421,30
970 Gebäude Medienzentrale Augustinerstr.	24.922,50	29.450,00	25.640,48	3.809,52	717,98
971 Gebäude Straßenmeisterei	174.855,21	62.131,53	49.507,99	12.623,54	-125.347,22
972 Klosterbauhof incl. Brennerei Ebersberg	-26.938,95	-25.892,00	-23.574,63	-2.317,37	3.364,32
980 Turnhalle Realschule Poing	44.173,22	62.800,00	42.930,37	19.869,63	-1.242,85
981 Dreifachturnhalle Realschule Ebersberg	93.669,17	134.537,00	120.769,27	13.767,73	27.100,10
982 Turnhalle Realschule Markt Schwaben	38.083,61	78.325,00	25.154,11	53.170,89	-12.929,50
983 Turnhallen Gymnasium Grafing	41.018,33	43.493,00	9.307,32	34.185,68	-31.711,01
984 Dreifachturnhalle Gymnasium Vaterstetten	-14.587,70	38.825,00	32.348,41	6.476,59	46.936,11
985 Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben	67.658,02	47.684,00	89.142,87	-41.458,87	21.484,85
986 Turnhalle Gymnasium Kirchseeon	211.025,32	127.302,00	131.758,01	-4.456,01	-79.267,31
987 Dreifachturnhalle SFZ Grafing	59.379,29	25.921,00	71.221,45	-45.300,45	11.842,16
988 Turnhalle SFZ Poing	-946,34	2.175,00	-2.529,10	4.704,10	-1.582,76
991 Asylbewerberunterbringung HMW RS EBE	2.497,55	-6.675,00	2.882,86	-9.557,86	385,31
992 Hausmeisterwohnung RS M.Schwaben	4.415,91	4.376,00	980,34	3.395,66	-3.435,57
993 Asylbewerberunterbringung HMW Gym. Grafing	-5.197,96	-3.280,00	2.294,07	-5.574,07	7.492,03
994 Hausmeisterwohnung Gymn.Vaterstetten	-3.861,04	-7.687,00	-8.255,52	568,52	-4.394,48
995 Hausmeisterwohnung Gymn.M.Schwaben	-5.742,20	-5.480,00	-5.792,42	312,42	-50,22
996 Hausmeisterwohnung Gymn. Kirchseeon	-915,64		-1.702,06	1.702,06	-786,42
997 Hausmeisterwohnung SFZ Grafing	4.230,35	18.220,00	16.549,58	1.670,42	12.319,23
999 Hausmeisterwohnung Straßenmeisterei	-2.219,18	-3.417,00	-3.961,75	544,75	-1.742,57
SUMME	-11.345.138,20	-8.080.321,15	-9.131.956,58	1.051.635,43	2.213.181,62

## 4. Vermögensrechnung Landkreis (mit kommunaler Abfallwirtschaft)

<b>AKTIVA</b>	<b>2018 €</b>	<b>2017 €</b>	<b>PASSIVA</b>	<b>2018 €</b>	<b>2017 €</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>234.594.101,58</b>	<b>222.580.291,10</b>	<b>A. Eigenkapital</b>	<b>-132.176.616,47</b>	<b>-123.041.592,37</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	38.783.076,33	36.044.011,18	I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	-61.371.143,59	-61.371.143,59
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	453.292,57	397.095,24	II. Rücklagen aus nicht ertragswirksamen aufzulösenden Zuwendungen	-2.000.000,00	-2.000.000,00
2. Geleisteten Zuwendungen für Investitionen	38.329.783,76	35.646.915,94	III. Ergebnismrücklagen	-37.668.666,36	-37.672.938,84
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	IV. Ergebnisvortrag	0,00	0,00
II. Sachanlagen	180.910.950,13	173.203.636,22	V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-31.136.806,52	-21.997.509,94
1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	6.271.679,60	6.201.233,19	<b>B. Sonderposten</b>	<b>-45.216.270,26</b>	<b>-44.936.266,49</b>
2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	136.138.718,91	139.602.681,44	I. Sonderposten aus Zuwendungen	-43.566.657,00	-43.283.699,88
3. Infrastrukturvermögen	14.624.944,22	14.417.630,31	II. Sonderposten a. Beiträgen u. ähnl. Entgelten	0,00	0,00
4. Bauten auf fremden Grund und Boden	1.336.744,81	1.367.832,81	III. Sonstige Sonderposten	-439.842,03	-483.760,17
5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	27.285,91	27.014,91	IV. Gebührenaussgleich	-1.209.771,23	-1.168.806,44
6. Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	2.805.636,83	2.718.398,03	V. Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	0,00	0,00
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.998.199,48	3.505.892,76	<b>C. Rückstellungen</b>	<b>-30.233.597,57</b>	<b>-29.824.946,09</b>
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.707.740,37	5.362.952,77	I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-17.278.340,48	-16.619.086,24
III. Finanzanlagen	14.900.075,12	13.332.643,70	1. Pensionsrückstellungen	-13.896.220,00	-13.229.791,00
1. Sondervermögen	3.489.625,83	3.489.625,83	2. Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u. Ä.	-3.382.120,48	-3.389.295,24

<b>AKTIVA</b>	<b>2018 €</b>	<b>2017 €</b>	<b>PASSIVA</b>	<b>2018 €</b>	<b>2017 €</b>
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	135.000,00	135.000,00	II. Umweltrückstellungen	-5.887.108,76	-6.019.993,97
3. Beteiligungen	1.285,23	24.294,36	III. Instandhaltungsrückstellungen	-417.500,00	-241.000,00
4. Ausleihungen	11.274.164,06	9.683.723,51	IV. Rückstellungen im Rahmen d. Finanzausgleichs und v.Steuerschuldverhältnissen	-3.200.000,00	-3.200.000,00
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	V. Rückstellungen f. droh.Verpflchtungen a.Bürgsch,Gewährv,anh.Gerichts-/Widers	0,00	0,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>22.461.962,14</b>	<b>34.558.439,30</b>	VI. Sonstige Rückstellungen	-3.450.648,33	-3.744.865,88
I. Vorräte	0,00	0,00	<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>-50.402.331,03</b>	<b>-60.518.418,18</b>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.573.841,64	5.598.194,49	I. Anleihen	0,00	0,00
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.924.070,18	5.083.799,27	II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-39.599.902,79	-46.552.724,08
2. Privatrechtliche Forderungen	3.311.247,90	90.923,87	III. Verbindlichkeiten aus Krediten z: Liquiditätssicherung	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	338.523,56	423.471,35	IV. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-5.598.362,08	-6.039.274,45
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	V. Verbindlichkeiten a.Lieferung u. Leistung	-2.496.935,06	-1.745.557,07
IV. Liquide Mittel	12.888.120,50	28.960.244,81	VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.386.109,58	-1.611.113,46
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.205.922,25</b>	<b>1.432.430,48</b>	VII. Sonstige Verbindlichkeiten	-1.321.021,52	-4.569.749,12
<b>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>E. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>-233.170,64</b>	<b>-249.937,75</b>
<b>E. Treuhandvermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>F. Treuhandkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>258.261.985,97</b>	<b>258.571.160,88</b>	<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>-258.261.985,97</b>	<b>-258.571.160,88</b>

## 5. Anhang

### 5.1 Allgemeines

Die Wirtschaft im Landkreis boomt: Mehr Bewohner, mehr Jobs und mehr Touristen – das Wachstum in der Region liegt über dem Bayerndurchschnitt. Der Landkreis zählt derzeit über 11.100 Mitgliedsunternehmen aus Industrie, Handel und Dienstleistungen. Wie stark der Wirtschaftsstandort ist, zeigt ein Blick auf den Arbeitsmarkt sowie auf die Bruttowertschöpfung. So stieg die Anzahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten zwischen 2012 und 2017 um 20,5 Prozent auf rund 39 800. Davon arbeiteten 2017 37,4 Prozent im Handel. Die Bruttowertschöpfung der Firmen stieg zwischen 2011 und 2016 um 34,6 Prozent. Sie belief sich 2016 auf 3,86 Milliarden Euro.

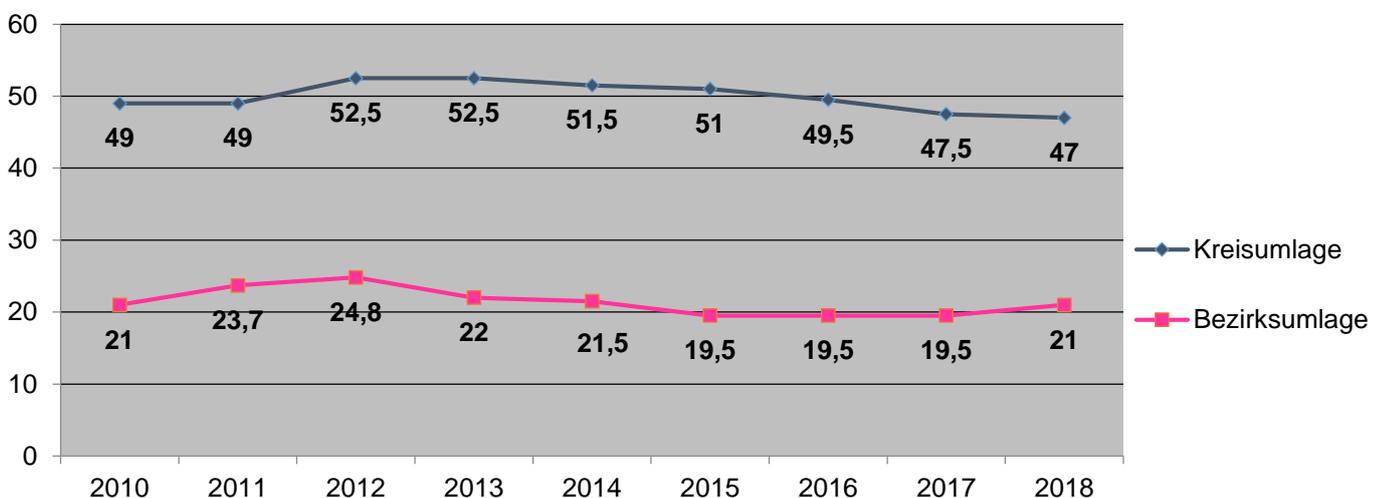
#### Entwicklung von Kreis- und Bezirksumlage:

Die Kreisumlage ist das zentrale Instrument zur Finanzierung der Kreise und führt vor allem bei leistungsschwächeren Gemeinden zu starken finanziellen Belastungen. Die Finanzierung von Kreisen stellt sich etwas anders dar als die der kreisfreien Städte, da die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer) den Gemeinden zustehen. Zur Deckung des Finanzbedarfs können Kreise eine Kreisumlage von den kreisangehörigen Gemeinden erheben. Ihre Grundlage ist die Steuerkraft der Gemeinden sowie deren Schlüsselzuweisungen. Von dieser Umlagegrundlage wird ein bestimmter von-Hundert-Satz als Kreisumlagesatz definiert. Ursprünglich als subsidiäres Deckungsmittel gedacht, ist die Kreisumlage inzwischen ein fester Bestandteil der Einnahmen von Landkreisen.

Kreisumlage	Höhe	1 Punkt entspricht	Betrag	Einwohnerzahl	Wert pro EW
2017	47,50 Punkte	1.577.020,68 €	74.908.482€	139.016	538,84 €
<b>2018</b>	<b>47,00 Punkte</b>	<b>1.632.486,83 €</b>	<b>76.726.881 €</b>	<b>140.800</b>	<b>544,93 €</b>

Die Bezirksumlage dient der Finanzierung des Bezirkshaushalts nach Abzug der staatlichen Ausgleichszahlungen und der eigenen Erlöse. Die Höhe der Bezirksumlage wird in Prozentsätzen von den Umlagegrundlagen bemessen. Diese ergeben sich aus der Finanzkraft der umlagepflichtigen kreisfreien Städte und der Landkreise. Ermittelt wird die Finanzkraft vor allem aus den Steuerkraftzahlen – eingenommene Grundsteuern, Gewerbesteuer, ein Anteil der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer – und den Gemeinde-Schlüsselzuweisungen. Der Hebesatz der Bezirksumlage wird vom Bezirkstag jährlich neu bestimmt.

Bezirksumlage	Höhe	1 Punkt entspricht	Betrag	Einwohnerzahl	Wert pro EW
2017	19,50 Punkte	1.577.632,03 €	30.763.825 €	139.016	221,29 €
<b>2018</b>	<b>21,00 Punkte</b>	<b>1.633.206,03 €</b>	<b>34.297.327 €</b>	<b>140.800</b>	<b>243,58 €</b>



## **5.1.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in der Ergebnis- und Vermögensrechnung**

### **Anlagevermögen**

#### Sachanlagen

Die Vermögensgegenstände des nicht abnutzbaren Sachanlagevermögens sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt. Grundstücke, die kostenlos an den Landkreis übergegangen sind, wurden wertgleichende Sonderposten in gleicher Höhe gegenübergestellt.

Die Vermögensgegenstände des abnutzbaren Sachanlagevermögens wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten – vermindert um die Abschreibungen – angesetzt.

Die planmäßigen Abschreibungen werden unter Zugrundelegung der gewöhnlichen Nutzungsdauer linear zu den steuerlich höchstzulässigen Sätzen vorgenommen. Zugänge werden mit dem zeitanteiligen Jahresbetrag abgeschrieben. Geringwertige Anlagegüter werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

#### Inventur

Zu Beginn des ersten Haushaltsjahres mit einer Rechnungsführung nach den Regeln der doppelten kommunalen Buchführung und danach **für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres** sind Anlagevermögen, Umlaufvermögen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten zu erfassen (Inventur), genau zu verzeichnen und mit ihrem Wert anzugeben (Inventar).

Gegenstände des beweglichen Sachanlagevermögens sind grundsätzlich körperlich zu erfassen. Nach den allgemeinen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung und Bilanzierung ist einmal im Jahr eine vollständige, körperliche Überprüfung vorzunehmen. Ausnahmebereiche bilden z. B. die Bestände an Büchern und Kunstgegenständen u. ä.

#### Ablauf der Inventur in 2018:

- Die Inventurschulung fand am 29. Oktober 2018 von 8.00 bis 9.30 Uhr statt.
- Eingeladen waren die Inventurbeauftragten der Abteilungen bzw. Sachgebiete.
- Die Inventurlisten als pdf-Format wurden nach der Schulung an die anwesenden Kolleginnen und Kollegen verteilt. Die nicht Anwesenden bekamen die Inventurlisten per Post zugeteilt.
- Der Inventurrücklauf erfolgte ab 01.11.2018 bis Ende 2018.
- Aus Zeitmangel wurde im SG 11 keine Inventur durchgeführt.  
Es umfasst die Kostenstellen: 110 Bildung und IT, 111 EDV und Kommunikation, 112 ÖPNV/ Fernradwege, 113 Schülerbeförderung, 114 Sport und Gastschüler und 119 Schulen/Bildung.

#### Finanzanlagen

Der Bilanzansatz für Beteiligungen entspricht den Bewertungsempfehlungen. Für Beteiligungen in Privatrechtsform wurde nur das eingelegte Kapital bilanziert. Bei Fehlen einer Kapitaleinlage, wie im Fall der „Zweckverbandsbeteiligungen“, wurde die Beteiligung zumindest mit dem Ausweis des Erinnerungswerts buchhalterisch dokumentiert.

### **Umlaufvermögen**

Die Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert unter Berücksichtigung von Abschlägen für alle erkennbaren Risiken angesetzt. Erkennbaren Ausfallrisiken wird durch entsprechende Einzelabwertungen Rechnung getragen. Dem allgemeinen Risiko wird durch eine Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen.

Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nennwert angesetzt und mit Kontoauszügen zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

## Sonderposten

Die Sonderposten entsprechen den Restbuchwerten, der mit den jeweils gewährten Fördermitteln finanzierten Anlagegüter.

## Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten kommen mit dem Rückzahlungsbetrag zum Ansatz.

### 5.1.2 Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

entfällt

### 5.1.3 Erläuterungen zu Sonderposten und Rückstellungen

## Sonderposten

### Sonderposten Gebührenaussgleich – Kommunale Abfallwirtschaft (ANL011541)

In der Ergebnisrechnung ergab sich für die Kommunale Abfallwirtschaft (KAW) zum 31.12.2018 ein Defizit in Höhe von 16.333,21 €. Da die KAW eine kostenrechnende Einrichtung ist, wurde dieses Defizit auf Anweisung von Sachgebiet 16 dem Sonderposten Gebührenaussgleich zugeführt sodass diese einen Wert in Höhe von 1.113.136,91 € am Ende des Jahres ausweist.

### Sonderposten Gebührenaussgleich – Fleischhygienegebühren (ANL014007)

Die Ergebnisrechnung 2018 der amtlichen Fleischuntersuchungsgebühren weist einen Überschuss in Höhe von 24.631,58 € aus. Da die Amtlichen Fleischuntersuchungsgebühren eine kostenrechnende Einrichtung sind, wurde dieser Überschuss auf Anweisung von Sachgebiet 34 dem Sonderposten Gebührenaussgleich zugeführt, sodass diese einen Wert in Höhe von 96.634,32 € am Ende des Jahres ausweist.

## Rückstellungen

Rückstellungen sind zu bilden für ungewisse Verbindlichkeiten, die dem Grunde und/oder der Höhe nach unsicher sind, bis zum Jahresablauf wirtschaftlich oder rechtlich entstanden sind und eine wirtschaftliche Belastung darstellen.

### Rückstellung für Pensionsverpflichtungen

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen wurden gemäß dem versicherungsmathematischen Gutachten der Bayerischen Versorgungskammer in Höhe des ausgewiesenen Teilwerts von 13.896.220 € gebildet.

### Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen

Rückstellungen für künftige Beihilfeleistungen sind unabhängig davon zu bilden, ob die Kommunen Beihilfeversicherungen zur Finanzierung der Beihilfeleistungen an die aktiven Beamten und die Versorgungsempfänger abgeschlossen haben. Diese Rückstellungen wurden gemäß dem versicherungsmathematischen Gutachten der Bayerischen Versorgungskammer in Höhe des ausgewiesenen Teilwerts von 3.334.495 € gebildet.

### Rückstellung für Altersteilzeit

Ab 2009 wurde eine Rückstellung für Altersteilzeit gebildet. Diese setzt sich aus zwei Komponenten zusammen:

#### a) Rückstellung für das Teilzeitentgelt (=Erfüllungsrückstellung)

Eine Rückstellung für Teilzeitentgelt ist für die Anzahl der Monate der aktiven Phase vor dem 31.12.2018 zu bilden, vermindert um die Monate einer zum 31.12.2018 bereits zurückgelegten Freizeitphase. Somit war eine Erfüllungsrückstellung in Höhe von 34.037,75 € zu bilden.

#### b) Rückstellung für den Aufstockungsbetrag (= Aufstockungsrückstellung)

Zur Berechnung der Höhe der Aufstockungsbeträge mussten die zum 31.12.2018 noch nicht aufgelösten Aufstockungsrückstellungen berechnet werden. Für diese wurde ein Betrag von 13.587,73 € eingestellt. Die Rückstellung für Altersteilzeit wurde zum 31.12.2018 in Höhe von 47.625,48 € erfolgswirksam gebildet.

### **Umweltrückstellungen**

Umweltrückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge wurden gemäß Fachgutachten gebildet. Die Berechnung richtet sich nach diesem Gutachten der AU Consult GmbH zur "Nachsorgekostenrücklage". Gemäß ULV-Beschluss „soll der Rückstellungsbetrag für Rekultivierung als Sicherheit verbleiben, soweit er nicht zur Umschichtung für die Nachsorgekosten benötigt wird“.

Die Rekultivierungsrückstellung und Nachsorgerückstellung wurden zur Umweltrückstellung zusammengelegt und wiesen zum 31.12.2018 einen Stand von 5.887.108,76 € aus.

### **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen**

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurde zum 31.12.2018 in Höhe von 417.500 € erfolgswirksam gebildet.

### **Rückstellungen aufgrund Finanzausgleich und Steuerschuld**

Bis 2016 hat der Landkreis Ebersberg es unterlassen Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs nach § 74 Abs. 1 Satz 1 Nr. 4 KommHV-Doppik i.V. mit Nr. 6.6.6 BewertR zu bilden. Entgegen der in den Abschlüssen der vergangenen Jahre vertretenen Bewertungs- bzw. Bilanzierungsmethode bezüglich der Rückstellungsbildung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs, dass auf eine Passivierung dieser Rückstellung verzichtet wird, da zum Bilanzstichtag noch keine Verbindlichkeit für die Bezirksumlage, aus der eine Mehrbelastung für den Landkreis resultieren könnte, wirtschaftlich oder rechtlich entstanden sei, wird der Landkreis Ebersberg zukünftig Finanzausgleichsrückstellungen bilanzieren.

Unter Berücksichtigung des § 86 Abs. 2 Nr. 2 KommHV-Doppik wird die Abweichung, der Grundsatz der Bilanzkontinuität sowie der Bewertungsstetigkeit (§ 76 Abs. 5 KommHV-Doppik) mit der Bildung der bisher nicht berücksichtigten Rückstellung nach § 74 Abs. 1 Nr. 1 Satz 1 Nr. 4 KommHV-Doppik aus nachfolgenden Gründen (§ 86 Abs. 2 Nr. 3 KommHV-Doppik) gebildet:

Für die Bildung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten nach § 74 Abs. 1 KommHV-Doppik (vgl. auch § 249 HGB und steuerrechtlich § 5 EStG, R5.7 EStR) ist es daher u.a. erforderlich, dass mit einer tatsächlichen Inanspruchnahme ernsthaft gerechnet werden muss (so auch laut ständiger BFH-Rechtsprechung), d.h. die finanzielle Inanspruchnahme muss hinreichend (belegbar) konkretisiert sein.

Die erstmals im Jahr 2016 gebildete Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs i.H.v. 3,2 Mio. € wird im Jahr 2018 nicht aufgelöst, da auch im kommenden Jahr 2019 mit einer steigenden Belastung aus der Bezirksumlage gerechnet wird. Der Finanzbedarf im Haushalt des Bezirks ist v.a. aufgrund der überwiegenden Zuständigkeit für soziale Aufgaben seit Jahren steigend und wird sich auch in den folgenden Jahren fortsetzen. Die Mehrbelastung aus der Bezirksumlage für den Landkreis begründet sich auch mit der sich für das kommende Jahr abzeichnenden Umlagekraftsteigerung bei einem unveränderten Bezirksumlagebesatz.

Der steigende Bedarf des Bezirks wird sich insbesondere aufgrund der zunehmenden Belastungen im Bereich der sozialen Hilfen erhöhen, wofür u.a. der demografische Wandel verantwortlich ist. Bei der Eingliederungshilfe sind aufgrund steigender Zahlen von Leistungsempfängern in Verbindung mit regelmäßigen Erhöhungen der Entgelte steigende Kosten zu erwarten. Dies gilt auch für die Hilfe zur Pflege, bei welcher steigende Fallzahlen und regelmäßige Erhöhungen der Verteilungsschlüssel eine Rolle spielen. Mit Übernahme der ambulanten Hilfe zur Pflege durch den Bezirk ab dem 01.03.2018 ergeben sich zusätzliche Belastungen im Bezirkshaushalt. Darüber hinaus werden nachdem die Beteiligung des Freistaats Bayern an den Kosten für junge Volljährige zum 31.12.2018 endet, sich diese Kosten auf die Bezirksumlage auswirken.

Die Entlastung des Bundes (5-Milliarden-Paket) durch die Erhöhung der Beteiligung an den Kosten der Unterkunft geht zudem wieder am Bezirk vorbei, obwohl diese Kosten der Bezirk trägt.

### **Rückstellungen für drohende Verpflichtungen**

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen waren in 2018 nicht zu bilden.

**Sonstige Rückstellungen****Rückstellung für Mehrarbeitsstunden**

Nach den Erfahrungen des Personalservice werden Überstunden hauptsächlich von gehobenen Führungskräften eingebracht. Deshalb wird zur Bildung der Rückstellung vom Personaldurchschnittskostensatz eines Beamten in A 12 ausgegangen. Bei 35.509,11 anzurechnenden Überstunden war bei Personaldurchschnittskosten von 51,07 € eine Rückstellung in Höhe von 1.820.292,55 € zu bilden.

**Rückstellung für Resturlaub**

Der nicht beanspruchte Urlaub verteilt sich gleichmäßig unter den Beschäftigten. Deshalb wird hier der Personaldurchschnittskostensatz A 11 zur Berechnung herangezogen. Bei 25.862,22 anzurechnenden Resturlaubsstunden war bei Personaldurchschnittskosten von 44,11 € eine Rückstellung in Höhe von 1.140.782,70 € zu bilden.

**Rückstellung für ausstehende Rechnungen**

Hier wurden folgende Rückstellungen gebildet um die Kosten im richtigen Haushalt darzustellen.

Caritas EBE	44.045,10 €
Rückstellung Brücke e.V.	2.465,00 €
Sonstige Rechnungen Jugendamt	135.000,00 €
Rückstellungen Christusfigur	1.062,74 €
Jobcenter	267.000,00 €
Gutachter Katastrophen	40.000,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>489.572,84 €</b>

**5.1.4 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten**

entfällt

**5.1.5 Haftungsverhältnisse die in der Bilanz nicht auszuweisen sind****Klinik gGmbH****Verpflichtung aus Überlassungsvertrag:**

In Nr. 6 des Überlassungsvertrags vom 05.11.2001 ist zur Liquiditätssicherung der Klinik gGmbH eine Bürgschaftsverpflichtung durch den Landkreis über 4 Mio. Euro enthalten (Ausfallbürgschaft).

**Haftung als Gesellschafter der Klinik gGmbH:**

Die gGmbH haftet nur mit dem Gesellschaftsvermögen. Die Haftung des Landkreises ist dadurch auf die Einlage begrenzt. Der Landkreis hat jedoch für Kredite der gGmbH Bürgschaften übernommen, um der gGmbH günstige Kommunaldarlehenszinsen zu ermöglichen und eine Fördermittelrückzahlung an den Freistaat Bayern zu vermeiden.

**Der Landkreis Ebersberg hat folgende Bürgschaftserklärungen abgegeben:**

Aus 11/2001 über 83.000.000 DM =	42.437.226 Euro
Aus 05/2005 Aufstockung (Baufortschritt)	9.000.000 Euro
Aus 02/2009	10.000.000 Euro
Aus 04/2010	11.824.000 Euro
Aus 12/2015	15.960.000 Euro
<b>Summe</b>	<b>89.221.226 Euro</b>

## **GBEG Grundstücksbeschaffungs- und Erschließungsgesellschaft Ebersberg mbH & Co. KG**

Der Landkreis war an dieser seit 1992 bestehenden Gesellschaft als Kommanditist mit einem Kapitalanteil von 45.000 DM = 23.008,12 Euro bzw. 39,82 % beteiligt. Die GmbH & Co. KG hat neben der GmbH als persönlich haftende Gesellschafterin u. a. den Landkreis Ebersberg mit 23.008,12 Euro Kommanditeinlage. Die Gesellschaft wurde im Jahr 2018 aufgelöst. Den Landkreis Ebersberg wurde im Jahr 2018 eine vorläufige Ausschüttung von 79.646,02 Euro aus dem Gewinn der GBEG mbH & Co. KG überwiesen.

### **5.1.6 Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können**

Der Landkreis hat folgende Verträge abgeschlossen, die wesentliche Auswirkungen auf die finanzielle Situation haben:

Vertragspartner	Art des Vertrages	Höhe der jährlichen Verpflichtung	Vertragsdauer
Landkreis Erding	Zweckvereinbarung zur Errichtung einer FOS/ BOS	Höhe der Ergebnisrechnung nach den Schülerzahlen EBE, Investitionen nach Einwohnerzahlen	bis auf weiteres (Kündigungsklausel)
KEWOG Energie & Dienste GmbH	Contracting	(971) Kapitaldienst in Höhe von 1.640,82 € Investitionsnummer 971-0001 Verbrauch/ Betrieb	20 Jahre Abschluss Herbst 2006
SKE Gymnasium Kirchseeon GbR	PPP, Vertragsabschluss 02.05.2007, Bau und Bewirtschaftung des Gymnasiums einschließlich Vorfinanzierung	Bau 24.650.796 € und für Betrieb 13.997.966 € verteilt auf 20 Jahre Restschuld zum 31.12.2018 für Bau 5.598.362€ und Betrieb 6.812.332,14 €	Bis 2028. Es wird versucht im Jahr 2019 den Vertrag zu kündigen.
Ansparen für Hausmeisterwohnung	Vertrag über die Errichtung eines Hausmeisterhauses	Monatliche Zahlung von 942,48 € seit 01.10.2010	Bis 01.09.2025
Vertrag JOBCENTER	Gründung u. Ausgestaltung einer Arbeitsgemeinschaft gemäß § 44b des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch (SGB II)		
SKE Realschule Poing GbR	PPP, Bau und Bewirtschaftung einer dreizügigen Realschule mit 3-fach Turnhalle	Voraussichtliche Nettokosten von 10,74 Millionen €	Bis 2032

Diese Auflistung ist noch unvollständig. Ab September 2014 wurde ein EDV-gestütztes Vertragsmanagement als Internes Kontrollsystem (IKS) gestartet, damit kann die Auflistung in Zukunft vervollständigt werden.

### **5.1.7 Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsanlagen**

entfällt

### **5.1.8 Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen**

entfällt

### **5.1.9 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

#### **PPP Gymnasium Kirchseeon**

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 29.11.2004 die Errichtung des Gymnasiums in Kirchseeon beschlossen. In einer gemeinsamen Sitzung von Bau- und Vergabeausschuss sowie Kreisausschuss am 26.09.2005 wurde beschlossen, Planung, Bau und Finanzierung des Gymnasiums als PPP-Projekt auszuschreiben. In seiner Sitzung am 27.03.2006 fasste der Kreisausschuss den Beschluss, auch den Betrieb mit auszuschreiben.

Das PPP-Projekt umfasste die Planung und den Neubau eines Gymnasiums mit Sporthalle sowie anschließend deren Instandhaltung und Bewirtschaftung über einen Zeitraum von 20 Jahren. Die Brutto-Grundfläche erstreckt sich über 11.802 m<sup>2</sup>. Die Fläche der Außenanlagen beträgt ca. 20.600 m<sup>2</sup>. Das Gebäude ist ein unter baulichen, wirtschaftlichen, pädagogischen und ökologischen Aspekten optimierter Schulbau für insgesamt 850 Schüler.

Der PPP- Vertrag mit der Firma SKE wurde am 02.05.2007 unterzeichnet. Seit September 2018 bietet die Schule Platz für 1.100 Schüler. Die vertraglich zu leistenden Fixzahlungen betragen über die Laufzeit von 20 Jahren

verteilt für den **Bau 24.650.796 €**, für den **Betrieb 13.997.966 €** und die **Restschuld** zum 31.12.2018 für den **Bau 5.598.362 €** und den **Betrieb 6.812.332,14 €**. Die letzten Teilbeträge werden in 2028 gezahlt. Es wird versucht den Vertrag per 31.03.2019 zu kündigen.

## **PPP Realschule Poing**

Die PPP Realschule Poing fällt nicht unter kreditähnliche Rechtsgeschäfte, weil hier der Landkreis Ebersberg die Finanzierung in vollem Umfang selbst übernimmt. Werden also Gelder zur Finanzierung dieser Maßnahme benötigt, so werden sie als „echte“ Kredite auf dem Kreditmarkt aufgenommen.

## **Darlehen für Personalwohnbauten des Sondervermögens Kreisklinik (SoV KK)**

Der Landkreis hat sich verpflichtet, die Zins- und Tilgungsraten der Darlehen für den Personalwohnbau III des SoV KK zu übernehmen. Im Jahr 2016 wurden die offenen Darlehen in Höhe von **226.280,66 €** komplett getilgt, sodass per 31.12.2016 die Darlehensschuld 0,00 Euro betrug. In der Bilanz des SoV KK war keine entsprechende Forderung an den Landkreis ausgewiesen. Deshalb konnte auch beim Landkreis keine entsprechende Verbindlichkeit bilanziert werden, sonst wäre die Spiegelbildlichkeit der korrespondierenden Posten in den Bilanzen verloren gegangen.

Die Darlehensschuld wurde im Verbindlichkeitspiegel (5.2.4) unter Punkt II. 2.1 „Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung an Sondervermögen“ ausgewiesen.

### **5.1.10 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu dem in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Grund und Boden sowie zu Gebäuden und anderen Bauten, die sich auf deren Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwertung beziehen**

Unverändert zum Jahresabschluss 2010, deshalb 2018 nicht neu aufgelistet.

### **5.1.11 Drohende finanzielle Verpflichtungen, insbesondere für Großreparaturen, Rekultivierungs- oder Entsorgungsaufwendungen, unterlassene Instandhaltung, sofern keine Wertminderung der betroffenen Vermögensgegenstände notwendig ist**

Wesentliche Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge für die Deponie „An der Schafweide“ wurden für die Abfallwirtschaft gebildet und in der Bilanz dargestellt.

### **5.1.12 Art und Ausgestaltung von Versorgungszusagen**

Der Landkreis Ebersberg ist Kraft Gesetzes Mitglied des Bayerischen Versorgungsverbandes, d.h. er entrichtet Umlagebeiträge an den Versorgungsverband für die bei ihm angemeldeten Beamten mit entsprechenden Versorgungsrechten. Er berechnet die sich aus dem Beamtenversorgungsgesetz ergebenden Versorgungsleistungen und zahlt diese für den Landkreis aus. Beginn und Höhe der Versorgungsleistungen richten sich nach den jeweils geltenden beamtenrechtlichen Vorschriften.

Die Zusatzversorgungsrente wird derzeit finanziert durch die Umlage und den Beitrag. Die Umlage beträgt 3,75 % in 2018 und der Beitrag 4 % seit 2007.

Zusätzliche Versorgungsverpflichtungen neben der Umlage und dem Beitrag zur Zusatzversorgungskasse entstehen nicht. Die Rente aus der Zusatzversorgung wird insgesamt von der Zusatzversorgungskasse gezahlt.

### **5.1.13 Verwaltete Treuhandvermögen, insbesondere Mündelvermögen und rechtsfähige Stiftungen sowie die von der Kommune oder unter deren Beteiligung nach Art. 1 des Sparkassengesetzes errichteten Sparkassen (mit Namen und Sitz)**

Die Sparkasse ist ein Unternehmen in öffentlich-rechtlicher Organisationsform mit eigener Rechtspersönlichkeit in kommunaler Gewährträgerschaft. Hierbei handelt es sich nicht um eine Beteiligung, insofern ist in der Bilanz

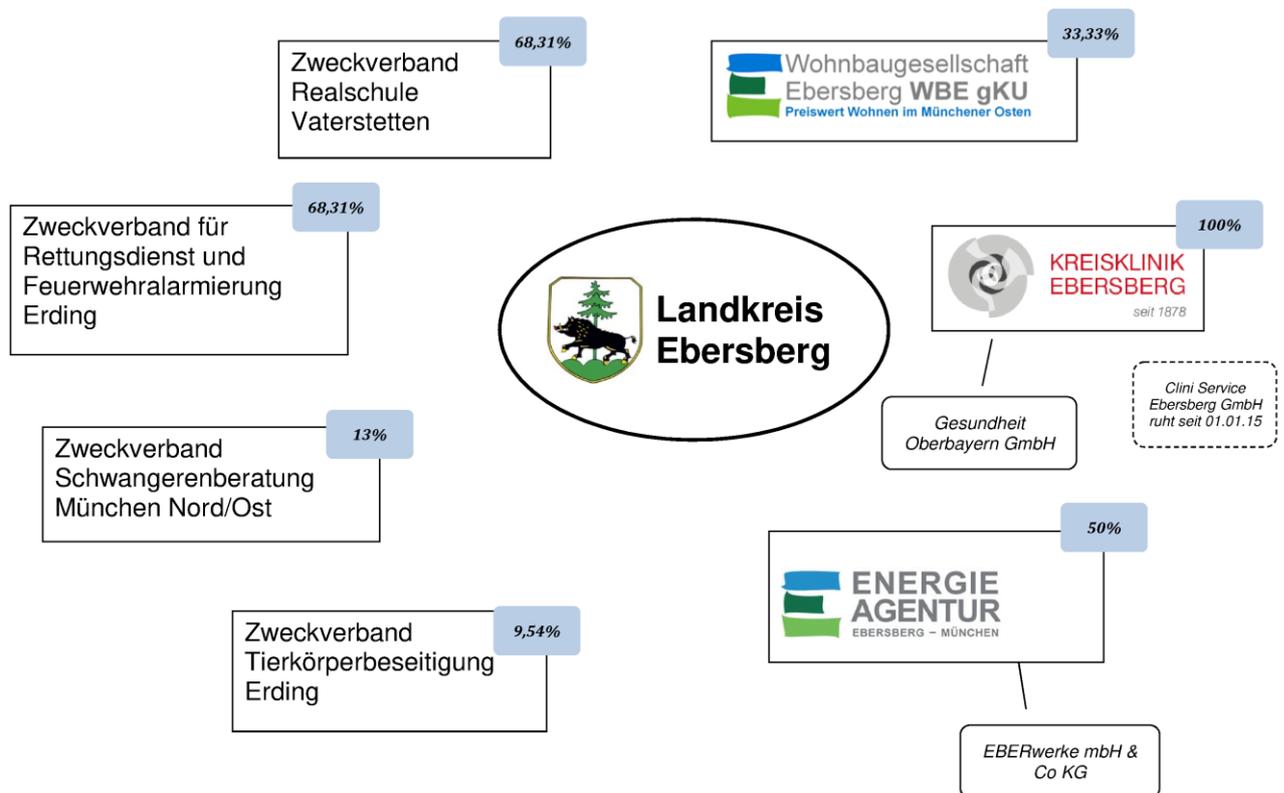
des Landkreises keine Beteiligung zu aktivieren. Dotationskapital war nicht zu berücksichtigen (gesonderte Einlage von Kapital des Landkreises bei der Sparkasse).

Die vom Jugendamt verwalteten Mündelgelder sind unwesentlich und werden i. d. R. zeitnah weitergeleitet. Zum 31.12.2018 wurden Mündelgelder in Höhe von 12.699,98 € durch den Landkreis verwaltet.

### 5.1.14 Die Höhe des Anteils an anderen Organisationen und juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts - sowie nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbeträge

Der Beteiligungsbericht des Landkreises wird beständig fortgeschrieben und zusammen mit dem Konsolidierten Jahresabschluss den Gremien vorgelegt.

#### BETEILIGUNGEN



**5.1.15 Im Haushaltsjahr durchschnittlich beschäftigte Beamte und Arbeitnehmer**

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2018	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2018	Vermerke, Erläuterungen
<b>Besoldungsordnung B</b> Wahlbeamte	B 6	1	1,00	
<b>Besoldungsordnung A</b> <b>4. Qualifikationsebene</b>	A 16			
	A 15			
	A 14	1	1,00	
<b>3. Qualifikationsebene</b>	A 13	7	4,90	
	A 12	2	4,00	
	A 11	9	7,69	
	A 10	1	2,00	
<b>2. Qualifikationsebene (QE)</b>	A 9	0	0,00	
	A 9	3	1,88	
	A 8			
	A 5			
<b>1. Qualifikationsebene (QE)</b>	A 5			
<b>insgesamt</b>		24	21,47	

Entgeltgruppe Sondertarif	Zahl der Stellen 2018	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2018	Erläuterungen
	Beschäftigte *)	Beschäftigte *)	
15	1	1,00	*) Beschäftigte = bisher Angestellte und Arbeiter
14	2	2,00	
13	0	0,00	
12	5	7,25	
11	20	23,06	
10	33	27,87	
9c	11	12,14	
9b	39	34,73	
9a	15	24,16	
8	53	34,72	
7	22	24,37	
6	31	28,62	
5	37	30,97	
4	1	1,23	
3	1	2,11	
2	2	2,50	
Zwischensumme	273	256,73	
Sondertarif AT	7	7,00	Amtl. Tierärzte
S 18	1	1,00	
S 17	1	1,00	
S 15	5	4,54	
S 14	12	12,85	
S 12	36	29,34	
S 8b	6	4,30	
S 8a	2	1,00	
S 7	0	1,19	
S 4	1	1,00	
S 3	1	0,00	
S 2	5	4,24	
<b>Summe</b>	350	324,19	

Bezeichnung	Art des Entgelts	beschäftigt am 30.06.2018	Erläuterungen
Anwärter	Anwärterbezüge	0	
Auszubildende	Ausbildungsentgelt	15	
<b>insgesamt</b>		15	

**5.1.16 Der Landrat und die Mitglieder des Kreistages**

Name	Vorname	Akad. Grad	Fraktion	Wohnsitz	Beruf laut Wahlvorschlag	Mandat seit
<b>Niedergesäß</b>	<b>Robert</b>		<b>CSU-FDP</b>			
Ackstaller	Ilke		GRÜNE	Ebersberg	Gymnasiallehrerin	01.05.2014
Adlberger	Nikolaus		AG AfD-BP-öd	Forstinning	Landwirt	01.05.2014
Bittner	Ursula		SPD	Kirchseeon	Ökologin	01.05.2014
Böhm	Ernst	Dr.	SPD	Grafring	Unternehmer	01.05.2014
Brilmayer	Walter		CSU-FDP	Ebersberg	1. Bürgermeister	01.05.2014
Eckert	Christian		AG AfD-BP-öd	Grafring	Fernsehtechnikermeister	01.05.2014
Esterl	Martin		SPD	Aßling	1. Bürgermeister i.R.	01.05.2014
Finauer	Franz		FW	Anzing	1. Bürgermeister	01.05.2014
Föstl	Magdalena		CSU-FDP	Markt Schwaben	Landwirtin, Bankkauffrau	01.05.2014
Frick	Roland		CSU-FDP	Pliening	1. Bürgermeister	01.05.2014
Garhammer	Franz-Xaver		AG AfD-BP-öd	Bruck	Landwirt	15.12.2014
Glaser	Renate	Dr.	SPD	Glonn	Ärztin, Mediatorin	01.05.2014
Goldner	Philipp		GRÜNE	Ebersberg	Mittelschullehrer	01.05.2014
Greithanner	Franz		GRÜNE	Gersdorf	Lehrer	01.05.2014
Gruber	Waltraud		GRÜNE	Aßling	Dipl. Umweltingenieurin (FH)	01.05.2014
Hilger	Franziska		CSU-FDP	Aßling	Betriebswirtin	01.05.2014
Hingerl	Albert		SPD	Poing	1. Bürgermeister	01.05.2014
Huber	Thomas	MDL	CSU-FDP	Grafring	Mitglied des Bay. Landtags	01.05.2014
Jorga	Rolf		CSU-FDP	Markt Schwaben	Rentner	01.05.2014
Kalnin	Vincent		GRÜNE	Zorneding	Student	01.05.2014
Kirchlechner	Melanie		GRÜNE	Vaterstetten	Schreinerin	01.05.2014
Lechner	Martin		CSU-FDP	Grafring	Landwirt	01.05.2014
Lenz	Andreas	Dr.	CSU-FDP	Frauenneuharting	Mitglied d. Deutschen Bundestags	01.05.2014
Lenz	Günter		SPD	Vaterstetten	Rentner	18.12.2017
Linhart	Susanne		CSU-FDP	Grafring	Kaufmännische Angestellte	01.05.2014
Matjanovski	Marina		CSU-FDP	Ebersberg	Krankenschwester	01.05.2014
Maurer	Ludwig		FW	Hohenlinden	Landwirt, 1. Bürgermeister	01.05.2014
Mayer	Benedikt		GRÜNE	Emmering	Bundesschatzmeister	01.05.2014
Mayr	Piet		CSU-FDP	Parsdorf	1. Bürgermeister	01.05.2014
Müller	Alexander		CSU-FDP	Baiern	Jurist	01.05.2014
Niebler	Angelika	Prof. Dr.	CSU-FDP	Vaterstetten	Mitglied des Europas Parlaments	01.05.2014
Obermayr	Angelika		GRÜNE	Grafring	1. Bürgermeisterin	01.05.2014
Ockel	Udo		CSU-FDP	Aßling	1. Bürgermeister	01.05.2014
Oellerer	Reinhard		GRÜNE	Anzing	Gymnasiallehrer	01.05.2014
Ossenstetter	Simon		FW	Frauenneuharting	Landwirt	01.05.2014
Peters	Uwe		GRÜNE	Grafring	Dipl. Politologe	27.07.2016
Pfluger	Renate		CSU-FDP	Zorneding	Landwirtin	01.05.2014
Platzer	Elisabeth		SPD	Ebersberg	Rechtsanwältin	01.05.2014
Poschenrieder	Bianka		SPD	Zorneding	Dipl. Ing. (FH) Elektrotechnikerin	01.05.2014
Proske	Ulrich		SPD	Ebersberg		24.10.2016
Rauscher	Doris		SPD	Ebersberg	Mitglied des Bayerischen Landtags	01.05.2014
Reitsberger	Georg		FW	Vaterstetten	1. Bürgermeister	01.05.2014
Ried	Toni		FW	Ebersberg	selbständiger Kaufmann	01.05.2014
Riedl	Johann		CSU-FDP	Bruck	Forstwirt	01.05.2014
Scheller	Tobias		CSU-FDP	Oberpfraammern	Studienrat	01.05.2014
Schmidt	Arnold		CSU-FDP	Forstinning	1. Bürgermeister	01.05.2014
Schwäbl	Josef		CSU-FDP	Bruck	1. Bürgermeister	01.05.2014
Schwaiger	Johann		CSU-FDP	Grafring	Kreishandwerksmeister	01.05.2014
Seidemann	Wilfried	Dr.	FW	Ebersberg	Internist	01.05.2014
Stewens	Christa		CSU-FDP	Poing- Angelbrechting	Mitglied des Bay. Landtags a. D.	01.05.2014
Theurich	Hagen		AG AfD-BP-öd	Egmatting	Betriebswirt	01.05.2014
Vodermair	Manfred		CSU-FDP	Baldham	Landwirt	01.05.2014
Wagner	Martin		CSU-FDP	Vaterstetten	Diplom-Meteorologe	01.05.2014
Weigl-Mühlfeld	Johanna		AG AfD-BP-öd	Baiern	Betriebswirtin (VWA)	01.05.2014
Weindl	Max		FW	Markt Schwaben	selbständiger Maschinenbauer	01.05.2014
Wieser	Bernhard		CSU-FDP	Lorenzenberg	Dipl.-Ing. (FH) Holztechnik	01.05.2014
Will	Renate		CSU-FDP	Baldham	Mitglied des Bay. Landtags a. D.	01.05.2014
Zetzl	Bettina		CSU-FDP	Baldham	Rechtsanwältin	01.05.2014
Zistl	Josef		CSU-FDP	Baiern	Landwirt	01.05.2014

Der Jahresabschluss wurde erstellt von Ana Stellmach.

**Ana Stellmach**

Leiterin des Sachgebiets  
Finanzen, Beteiligungen

Ebersberg, 18.04.2019

**Brigitte Keller**

Dipl.-Kauffrau (FH)  
Abteilungsleiterin 1 – Zentrales und Bildung  
Vertreterin des Landrats im Amt  
Finanzmanagerin

**Robert Niedergesäß**

Landrat



## **5.2 Anlagen zum Anhang**

Nach § 86 Absatz 3 Komm-HV Doppik sind dem Anhang beizufügen:

### **5.2.1. Anlagenspiegel**

- I. Anlagenübersicht**
- II. Grundstücke des Umlaufvermögens**
- III. Passivposten der Finanzierung**

### **5.2.2. Forderungsübersicht**

### **5.2.3. Eigenkapitalübersicht**

### **5.2.4. Verbindlichkeitenübersicht**

- I. Verbindlichkeitenübersicht**
- II. Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 66 Abs. 2 LKrO  
(Eventualverbindlichkeiten)**
- III. Übersicht über in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen  
nach § 75 KommHV-Doppik**

### **5.2.5. Übersicht über die aus Vorjahren in das Nachjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen**



## 5.2.1 Anlagenspiegel

I. Anlagenübersicht												
Nr. Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten €					Zu- und Abschreibungen €					Buchwert €	
	Anfangsbestand	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbuchungen in 2018	Endstand am 31.12. 2018	Anfangsbestand (kumuliert)	Abschreibungen in 2018	Zuschreibungen in 2018	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2018	Buchwert 31.12.2017
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>50.252.895,28</b>	<b>4.721.167,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.974.063,14</b>	<b>-14.208.884,10</b>	<b>-1.982.102,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.190.986,81</b>	<b>38.783.076,33</b>	<b>36.044.011,18</b>
1.1 Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	2.164.354,16	238.013,46	0,00	0,00	2.402.367,62	-1.767.258,92	-181.816,13	0,00	0,00	-1.949.075,05	453.292,57	397.095,24
1.2 Aktivierte Zuwendungen für Investitionen Dritter	48.088.541,12	4.483.154,40	0,00	0,00	52.571.695,52	-12.441.625,18	-1.800.286,58	0,00	0,00	-14.241.911,76	38.329.783,76	35.646.915,94
1.3 Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Sachanlagen</b>	<b>226.845.509,14</b>	<b>14.346.145,41</b>	<b>-165.964,00</b>	<b>0,00</b>	<b>241.025.690,55</b>	<b>-53.641.872,92</b>	<b>-6.636.599,57</b>	<b>0,00</b>	<b>163.732,07</b>	<b>-60.114.740,42</b>	<b>180.910.950,13</b>	<b>173.203.636,22</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.201.233,19	70.446,41	0,00	0,00	6.271.679,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.271.679,60	6.201.233,19
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	169.471.620,00	292.384,26	0,00	0,00	169.764.004,26	-29.868.938,56	-3.756.346,79	0,00	0,00	-33.625.285,35	136.138.718,91	139.602.681,44
2.3 Infrastrukturvermögen	23.173.589,12	383.295,88	-375,00	743.478,40	24.299.988,40	-8.755.958,81	-919.085,37	0,00	0,00	-9.675.044,18	14.624.944,22	14.417.630,31
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.803.051,81	0,00	0,00	0,00	1.803.051,81	-435.219,00	-31.088,00	0,00	0,00	-466.307,00	1.336.744,81	1.367.832,81
2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	27.014,91	271,00	0,00	0,00	27.285,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.285,91	27.014,91
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.280.277,70	547.275,15	-126.482,24	0,00	6.701.070,61	-3.561.879,67	-460.034,35	0,00	126.480,24	-3.895.433,78	2.805.636,83	2.718.398,03
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.525.769,64	964.206,71	-39.106,76	0,00	15.450.869,59	-11.019.876,88	-1.470.045,06	0,00	37.251,83	-12.452.670,11	2.998.199,48	3.505.892,76
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.362.952,77	12.088.266,00	0,00	-743.478,40	16.707.740,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.707.740,37	5.362.952,77
<b>3. Finanzanlagen</b>	<b>14.520.057,81</b>	<b>1.590.440,55</b>	<b>-23.009,13</b>	<b>0,00</b>	<b>16.087.489,23</b>	<b>-1.187.414,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.187.414,11</b>	<b>14.900.075,12</b>	<b>13.332.643,70</b>
3.1 Sondervermögen	4.677.039,94	0,00	0,00	0,00	4.677.039,94	-1.187.414,11	0,00	0,00	0,00	-1.187.414,11	3.489.625,83	3.489.625,83
3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	135.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	135.000,00
3.3 Beteiligungen	24.294,36	0,00	-23.009,13	0,00	1.285,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.285,23	24.294,36
3.4 Ausleihungen	9.683.723,51	1.590.440,55	0,00	0,00	11.274.164,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.274.164,06	9.683.723,51
3.4.1 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	9.659.340,13	1.440.440,55	0,00	0,00	11.099.780,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.099.780,68	9.659.340,13
3.4.3 Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
3.4.4 Sonstige Ausleihungen	24.383,38	0,00	0,00	0,00	24.383,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.383,38	24.383,38
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Summe Anlagevermögen</b>	<b>291.618.462,23</b>	<b>20.657.753,82</b>	<b>-188.973,13</b>	<b>0,00</b>	<b>312.087.242,92</b>	<b>-69.038.171,13</b>	<b>-8.618.702,28</b>	<b>0,00</b>	<b>163.732,07</b>	<b>-77.493.141,34</b>	<b>234.594.101,58</b>	<b>222.580.291,10</b>

## II. Grundstücke des Umlaufvermögens

Nr. Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbuchungen in 2018	Endstand am 31.12.2018	Anfangsbestand (kumuliert)	Abschreibungen in 2018	Zuschreibungen in 2018	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2018	Buchwert 31.12.2017
Grundstücke des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Grundstücke als Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Bebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## III. Passivposten der Finanzierung

Nr. Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbuchungen in 2018	Endstand am 31.12.2018	Anfangsbestand (kumuliert)	Auflösung in 2018	Auflösung wegen Abgängen	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2018	Buchwert 31.12.2017
<b>Passivposten der Finanzierung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1. Nicht aufzulösende Sonderposten</b>	<b>-4.031.584,73</b>	<b>-57.374,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.088.959,07</b>	<b>317.729,30</b>	<b>2.104,67</b>	<b>0,00</b>	<b>319.833,97</b>	<b>-3.769.125,10</b>	<b>-3.713.855,43</b>
1.1 aus Zuwendungen	-4.031.584,73	-57.374,34	0,00	0,00	-4.088.959,07	317.729,30	2.104,67	0,00	319.833,97	-3.769.125,10	-3.713.855,43
1.2 aus Beiträgen/Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 aus sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Aufzulösende Sonderposten</b>	<b>-60.475.902,87</b>	<b>-3.353.633,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.829.536,11</b>	<b>19.253.491,81</b>	<b>3.128.847,18</b>	<b>0,00</b>	<b>22.382.338,99</b>	<b>-41.447.197,12</b>	<b>-41.222.411,06</b>
2.1 aus Zuwendungen	-54.279.912,59	-1.673.254,02	0,00	0,00	-55.953.166,61	14.710.068,14	1.445.566,57	0,00	16.155.634,71	-39.797.531,90	-39.569.844,45
2.2 aus Beiträgen/Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 aus sonstigen Sonderposten	-1.841.874,22	-1.639.362,47	0,00	0,00	-3.481.236,69	1.358.114,05	1.683.280,61	0,00	3.041.394,66	-439.842,03	-483.760,17
2.4 Gebührengleich	-4.354.116,06	-41.016,75	0,00	0,00	-4.395.132,81	3.185.309,62	0,00	0,00	3.185.309,62	-1.209.823,19	-1.168.806,44
2.5 Mehrerlöse aus Abschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwerten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Mehrerlöse aus Abschreibungen von nicht in Abzug gebrachten Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Summe Sonderposten</b>	<b>-64.507.487,60</b>	<b>-3.411.007,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-67.918.495,18</b>	<b>19.571.221,11</b>	<b>3.130.951,85</b>	<b>0,00</b>	<b>22.702.172,96</b>	<b>-45.216.322,22</b>	<b>-44.936.266,49</b>

## 5.2.2 Forderungsübersicht

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses							
Landratsamt Ebersberg							
Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn 2018	Veränderungen in 2018 +/-	Restlaufzeit v. bis zu 1 J.	Restlaufzeit v.1 bis 5 J.	Restlaufzeit v. mehr als 5 J.	Stand am Ende 2018
<b>1.</b>	<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	<b>5.083.799,27</b>	<b>840.270,91</b>	<b>5.886.556,18</b>	<b>37.514,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.924.070,18</b>
1.1	1.1 Gebührenforderungen	539.828,30	-12.512,07	527.316,23	0,00	0,00	527.316,23
1.2	1.2 Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1.3 Steuerforderungen	16.633,31	-16.633,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	1.4 Forderungen aus Transferleistungen	3.822.340,46	809.305,57	4.631.420,03	226,00	0,00	4.631.646,03
1.5	1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	704.997,20	60.110,72	727.819,92	37.288,00	0,00	765.107,92
<b>2.</b>	<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>90.923,87</b>	<b>3.220.324,03</b>	<b>3.311.247,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.311.247,90</b>
2.1	2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	3.112,00	0,00	3.112,00	0,00	0,00	3.112,00
2.3	2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	77.909,25	3.232.371,62	3.310.280,87	0,00	0,00	3.310.280,87
2.5	2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.902,62	-12.047,59	-2.144,97	0,00	0,00	-2.144,97
3.	3. Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	423.471,35	-84.947,79	338.523,56	0,00	0,00	338.523,56
<b>4.</b>	<b>4. Summe aller Forderungen</b>	<b>5.598.194,49</b>	<b>3.975.647,15</b>	<b>9.536.327,64</b>	<b>37.514,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.573.841,64</b>

## 5.2.3 Eigenkapitalübersicht

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses							
Landratsamt Ebersberg							
Nr.	Bezeichnung	Stand nach Ablauf HHJ 2014	Stand nach Ablauf HHJ 2015	Stand nach Ablauf HHJ-2016	Stand nach Ablauf HHJ 2017	Veränderg.im 2018 +/-	Stand 2018
1	1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	-61.371.143,59	-61.371.143,59	-61.371.143,59	-61.371.143,59	0,00	-61.371.143,59
2	2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
3	3. Ergebnissrücklage	-29.243.170,22	-29.243.170,22	-29.243.170,22	-36.717.890,78	0,00	-36.717.890,78
3A	3.1. Sonderrücklage	-987.844,24	-1.666.648,34	-1.660.596,60	-955.048,06	4.272,48	-950.775,58
4	4. Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	-7.474.720,56	-18.127.092,30	-21.997.509,94	-9.139.296,58	-31.136.806,52
6	6. Summe = Eigenkapital	-93.602.158,05	-101.755.682,71	-112.402.002,71	-123.041.592,37	-9.135.024,10	-132.176.616,47

## 5.2.4 Verbindlichkeitenübersicht

I. Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses							
Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn 2018	Veränderg. im HHJ +/-	Restlaufzeit v. bis zu 1 J.	Restlaufzeit v. 1 bis 5 J.	Restlaufzeit v. > als 5 J.	Stand am Ende 2018
<b>00100</b>	<b>1. Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>00200</b>	<b>2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten</b>	<b>-46.552.724,08</b>	<b>6.952.821,29</b>	<b>342.619,00</b>	<b>-22.654.206,00</b>	<b>-17.288.315,79</b>	<b>-39.599.902,79</b>
00210	2.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00220	2.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00230	2.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00240	2.4 von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00250	2.5 von der gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00260	2.6 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00270	2.7 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00280	2.8 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00290	2.9 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00291	2.10 vom Kreditmarkt	-46.552.724,08	6.952.821,29	342.619,00	-22.654.206,00	-17.288.315,79	-39.599.902,79
<b>00300</b>	<b>3. Verbindl. aus Krediten zur Liquiditätssicht.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
00310	3.1 vom Bund	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
00320	3.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00330	3.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00340	3.4 von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00350	3.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00360	3.6 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00370	3.7 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00380	3.8 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00390	3.9 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00391	3.10 vom Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>00400</b>	<b>4. Verbindl. einer Kreditaufnahme gl. Vorgänge</b>	<b>-6.039.274,45</b>	<b>440.912,37</b>	<b>-5.598.362,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.598.362,08</b>
00410	4.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00420	4.2 Restkaufgelder mit Grundstücksgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00430	4.3 Leasinggeschäfte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00440	4.4 Leibrentenverträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00450	4.5 Schuldübernahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00460	4.6 Verträge über die Durchf. städtebaul. Maßnah.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00470	4.7 Verpfl. zur Gewäh. von Schulden an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00480	4.8 Sontige einer Kreditaufnahme gl. Vorgänge	-6.039.274,45	440.912,37	-5.598.362,08	0,00	0,00	-5.598.362,08
<b>00500</b>	<b>5. Verbindlichkeiten aus L.L.</b>	<b>-1.745.557,07</b>	<b>-751.377,99</b>	<b>-2.496.878,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-56,74</b>	<b>-2.496.935,06</b>
00510	5.1 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00520	5.2 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00530	5.3 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00540	5.4 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00550	5.5 vom sonstigen privaten Bereich	-1.745.557,07	-751.377,99	-2.496.878,32	0,00	-56,74	-2.496.935,06
<b>00600</b>	<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>-1.611.113,46</b>	<b>225.003,88</b>	<b>-1.386.109,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.386.109,58</b>
00610	6.1 vom öffentlichen Bereich	-1.611.113,46	225.003,88	-1.386.109,58	0,00	0,00	-1.386.109,58
00620	6.2 vom privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>00700</b>	<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-4.569.749,12</b>	<b>3.248.727,60</b>	<b>-1.321.021,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.321.021,52</b>
<b>00800</b>	<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>-60.518.418,18</b>	<b>10.116.087,15</b>	<b>-10.459.752,50</b>	<b>-22.654.206,00</b>	<b>-17.288.372,53</b>	<b>-50.402.331,03</b>

## II. Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 66 Abs. 2 LkrO (Eventualverbindlichkeiten)

Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn 2018	Veränderungen i. 2018 +/-	Stand am Ende 2018
Arten der Eventualverbindlichkeiten				
<b>1.</b>	<b>1. Bürgschaften</b>	<b>89.221.226</b>	<b>0,00</b>	<b>89.221.226</b>
1.1	1.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.2	1.2 an verbundenen Unternehmen	89.221.226	0,00	89.221.226
1.3	1.3 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.4	1.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
1.5	1.5 an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>2. Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	2.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.2	2.2 an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3	2.3 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2.4	2.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.5	2.5 an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>3. Weitere Haftungsverhältnisse nach § 75 KommHV-Doppik</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	3.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
3.2	3.2 an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3.3	3.3 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
3.4	3.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
3.5	3.5 an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00

## III. Übersicht über in Anspruch gen. VE § 75 KommHV-D

Nr.	Bezeichnung	Gesamt	überplanmäßig bewilligt	außerplanmäßig bewilligt	i. Rahmen d. Deckungsfähigkeit
	<b>Übersicht Verpflichtungsermächtigungen nach § 75 KommHV-Doppik</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Im Haushaltsplan veranschlagte Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Erwerb Tiefgaragenstellplätze	0,00	0,00	0,00	0,00

## 5.2.5 Übersicht über die aus Vorjahren in das Nachjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

### Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen					
Teilhaushalt/Produktgruppe			Übertrag aus dem Vorjahr / auf das folgende Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nr.	Teilhaushalt/Produktgruppe	Konto/Bezeichnung			
			EUR	EUR	EUR
1			0,00	0,00	0,00
2			0,00	0,00	0,00
3			0,00	0,00	0,00
4			0,00	0,00	0,00
...			0,00	0,00	0,00
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			0,00	0,00	0,00

### Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Aufstellung der aus übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen resultierenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
Teilhaushalt/Produktgruppe			Übertrag aus dem Vorjahr / auf das folgende Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nr.	Teilhaushalt/Produktgruppe	Konto/Bezeichnung			
			EUR	EUR	EUR
1			0,00	0,00	0,00
2			0,00	0,00	0,00
3			0,00	0,00	0,00
4			0,00	0,00	0,00
...			0,00	0,00	0,00
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			0,00	0,00	0,00

### Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					
Teilhaushalt/Produktgruppe			Übertrag aus dem Vorjahr / auf das folgende Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nr.	Teilhaushalt/Produktgruppe	Konto/Bezeichnung			
			EUR	EUR	EUR
1			0,00	0,00	0,00
2			0,00	0,00	0,00
3			0,00	0,00	0,00
4			0,00	0,00	0,00
...			0,00	0,00	0,00
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:			0,00	0,00	0,00

### Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen (Übertragung von Kreditermächtigungen)

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Einzahlungen					
Teilhaushalt/Produktgruppe			Übertrag aus dem Vor-jahr / auf das folgende Haushaltsjahr <sup>1</sup>	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nr.	Teilhaushalt/ Produktgruppe	Konto/ Bezeichnung			
			EUR	EUR	EUR
1			0,00	0,00	0,00
2			0,00	0,00	0,00
3			0,00	0,00	0,00
4			0,00	0,00	0,00
...			0,00	0,00	0,00
<b>Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:</b>			0,00	0,00	0,00

### Auswirkungen der Übertragung nach § 21 Abs. 6 KommHV-Doppik

1. Auswirkungen der Übertragungen auf den Ergebnishaushalt:

---



---

2. Auswirkungen der Übertragungen auf den Finanzhaushalt:

---



---