

# **Jahresabschluss**

**des Landkreises Ebersberg  
zum 31.Dezember 2016**

**Dokumentation mit Anhang**



Landratsamt  
Ebersberg

 **LANDKREIS  
EBERSBERG**



## Dokumentation des Jahresabschlusses 2016 des Landkreises Ebersberg

<b>1 Ergebnisrechnung.....</b>	<b>5</b>
<b>2 Finanzrechnung.....</b>	<b>6</b>
<b>3 Teilrechnungen.....</b>	<b>8</b>
3.1 Teilergebnisrechnungen nach Fachausschüssen.....	8
3.2 Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen.....	20
<b>4 Vermögensrechnung Landkreis (mit Kommunalen Abfallwirtschaft).....</b>	<b>22</b>
<b>5 ANHANG.....</b>	<b>25</b>
5.1 Allgemeines.....	25
Entwicklung von Kreis- und Bezirksumlage.....	25
5.1.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in der Ergebnis- und Vermögensrechnung.....	25
5.1.2 Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	26
5.1.3 Erläuterungen zu Sonderposten und Rückstellungen.....	26
5.1.4 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten.....	29
5.1.5 Haftungsverhältnisse die in der Bilanz nicht auszuweisen sind.....	29
5.1.6 Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können...	29
5.1.7 Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsanlagen...	30
5.1.8 Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.....	30
5.1.9 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	30
5.1.10 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grund und Boden sowie zu Gebäuden.....	30
5.1.11 Drohende finanzielle Verpflichtungen.....	31
5.1.12 Art und Ausgestaltung von Versorgungszusagen.....	31
5.1.13 Verwaltete Treuhandvermögen.....	31
5.1.14 Anteile an anderen Organisationen und juristischen Personen .....	31
5.1.15 Die Anzahl der Beamten und Arbeitnehmer.....	32
5.1.16 Der Landrat und die Mitglieder des Kreistages.....	33
5.2. Anlagen zum Anhang.....	36
5.2.1 Anlagenübersicht.....	37
5.2.2 Forderungsübersicht.....	39
5.2.3 Eigenkapitalübersicht.....	39
5.2.4 Verbindlichkeitspiegel.....	40
5.2.5 Übersicht über die aus Vorjahren in das Nachjahr übertragenen..... Haushaltsermächtigungen	42

## 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.**



# 1. Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist /Plan 2016	Vergleich Ist 2016/ Ist 2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-60.133,35	-60.790,00	-67.615,35	-6.825,35	-7.482,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100.378.707,42	-105.208.115,00	-106.070.177,71	-862.062,71	-5.691.470,29
3	+ Sonstige Transfererträge	-2.236.772,89	-1.564.175,00	-2.742.490,38	-1.178.315,38	-505.717,49
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-936.502,67	-895.000,00	-925.326,26	-30.326,26	11.176,41
5	+ Auflösung von Sonderposten	-1.290.779,58	-1.239.792,84	-1.815.234,91	-575.442,07	-524.455,33
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.288.768,07	-793.360,00	-1.759.893,80	-966.533,80	-471.125,73
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-17.769.593,39	-28.453.545,00	-29.065.095,29	-611.550,29	-11.295.501,90
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-703.459,54	-1.081.515,55	-1.762.756,44	-681.240,89	-1.059.296,90
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	-73.656,39	0,00	-76.999,73	-76.999,73	-3.343,34
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>-124.738.373,30</b>	<b>-139.296.293,39</b>	<b>-144.285.589,87</b>	<b>-4.989.296,48</b>	<b>-19.547.216,57</b>
11	- Personalaufwendungen	17.998.045,97	20.843.850,00	19.956.299,98	-887.550,02	1.958.254,01
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.178.411,74	17.476.357,00	18.062.400,42	586.043,42	-116.011,32
14	- Planmäßige Abschreibungen	7.386.023,38	6.825.492,30	8.125.775,11	1.300.282,81	739.751,73
15	- Transferaufwendungen	54.471.299,40	67.442.260,80	64.479.149,50	-2.963.111,30	10.007.850,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.822.195,82	18.549.986,00	22.583.296,80	4.033.310,80	4.761.100,98
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>115.855.976,31</b>	<b>131.137.946,10</b>	<b>133.206.921,81</b>	<b>2.068.975,71</b>	<b>17.350.945,50</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>-8.882.396,99</b>	<b>-8.158.347,29</b>	<b>-11.078.668,06</b>	<b>-2.920.320,77</b>	<b>-2.196.271,07</b>
17	+ Finanzerträge	-357.688,31	-306.730,00	-891.605,28	-584.875,28	-533.916,97
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.194.544,68	1.077.811,00	1.621.728,10	543.917,10	427.183,42
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>836.856,37</b>	<b>771.081,00</b>	<b>730.122,82</b>	<b>-40.958,18</b>	<b>-106.733,55</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>-8.045.540,62</b>	<b>-7.387.266,29</b>	<b>-10.348.545,24</b>	<b>-2.961.278,95</b>	<b>-2.303.004,62</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-92.877,41	0,00	-395.769,65	-395.769,65	-302.892,24
20	- Außerordentliche Aufwendungen	663.697,47	0,00	91.943,15	91.943,15	-571.754,32
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>570.820,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-303.826,50</b>	<b>-303.826,50</b>	<b>-874.646,56</b>
<b>S7</b>	<b>= Jahresergebnis (S5 und S6) vor interner Leistungsverrechnung</b>	<b>-7.474.720,56</b>	<b>-7.387.266,29</b>	<b>-10.652.371,74</b>	<b>-3.265.105,45</b>	<b>-3.177.651,18</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-430.375,50	-513.360,00	-409.234,84	104.125,16	21.140,66
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	430.375,50	513.360,00	409.234,84	-104.125,16	-21.140,66
<b>S8</b>	<b>= Jahresergebnis</b>	<b>-7.474.720,56</b>	<b>-7.387.266,29</b>	<b>-10.652.371,74</b>	<b>-3.265.105,45</b>	<b>-3.177.651,18</b>

## 2. Finanzrechnung

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist /Plan 2016	Vergleich Ist 2016/ Ist 2015
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	60.658,35	60.790,00	67.615,35	6.825,35	6.957,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.438.318,13	105.208.115,00	105.512.506,72	304.391,72	5.074.188,59
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.681.158,70	1.564.175,00	3.104.942,08	1.540.767,08	1.423.783,38
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	978.771,24	895.000,00	908.253,23	13.253,23	-70.518,01
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.092.867,22	793.360,00	2.025.085,98	1.231.725,98	932.218,76
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.391.383,86	28.453.545,00	26.415.796,00	-2.037.749,00	8.024.412,14
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	51.802.570,91	-1.369.309,91	14.377.206,95	15.746.516,86	-37.425.363,96
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	387.087,83	306.730,00	1.117.800,60	811.070,60	730.712,77
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>174.832.816,24</b>	<b>135.912.405,09</b>	<b>153.529.206,91</b>	<b>17.616.801,82</b>	<b>-21.303.609,33</b>
9	- Personalauszahlungen	-17.576.413,28	-20.543.850,00	-19.802.768,37	741.081,63	-2.226.355,09
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-19.551.399,35	-17.476.357,00	-17.825.221,49	-348.864,49	1.726.177,86
12	- Transferauszahlungen	-52.987.481,23	-67.442.260,80	-64.008.858,12	3.433.402,68	-11.021.376,89
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-69.656.476,41	-18.561.296,00	-32.685.863,55	-14.124.567,55	36.970.612,86
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.179.351,59	-1.077.811,00	-1.656.939,01	-579.128,01	-477.587,42
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-160.951.121,86</b>	<b>-125.101.574,80</b>	<b>-135.979.650,54</b>	<b>-10.878.075,74</b>	<b>24.971.471,32</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>13.881.694,38</b>	<b>10.810.830,29</b>	<b>17.549.556,37</b>	<b>6.738.726,08</b>	<b>3.667.861,99</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.645.584,75	1.920.000,00	2.957.104,80	1.037.104,80	-1.688.479,95
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	8.408,00	250.000,00	330.569,80	80.569,80	322.161,80
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.231.157,64	9.455.141,00	10.784.504,69	1.329.363,69	5.553.347,05
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>9.885.150,39</b>	<b>11.625.141,00</b>	<b>14.072.179,29</b>	<b>2.447.038,29</b>	<b>4.187.028,90</b>
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-162.534,88	-274.000,00	-99.249,84	174.750,16	63.285,04
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.732.474,50	-3.283.000,00	-2.841.829,60	2.102.170,40	6.890.644,90
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-1.894.719,02	-1.450.420,00	-1.175.364,96	345.055,04	719.354,06
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-2.253.395,04	-16.433.489,00	-14.746.386,33	1.687.102,67	-12.492.991,29
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-13.615.882,00	-1.828.905,00	-3.000.200,00	-1.171.295,00	10.615.682,00
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>-27.659.005,44</b>	<b>-23.269.814,00</b>	<b>-21.863.030,73</b>	<b>3.137.783,27</b>	<b>5.795.974,71</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S3 und S5)</b>	<b>-17.773.855,05</b>	<b>-11.644.673,00</b>	<b>-7.790.851,44</b>	<b>5.584.821,56</b>	<b>9.983.003,61</b>

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist /Plan 2016	Vergleich Ist 2016/ Ist 2015
	<b>S4 und S5)</b>					
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)</b>	<b>-3.892.160,67</b>	<b>-833.842,71</b>	<b>9.758.704,93</b>	<b>12.323.547,64</b>	<b>13.650.865,60</b>
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	20.450.000,00	4.000.000,00	10.682.000,00	6.682.000,00	-9.768.000,00
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>20.450.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>10.682.000,00</b>	<b>6.682.000,00</b>	<b>-9.768.000,00</b>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-18.875.368,59	-5.123.960,00	-11.386.350,82	-6.262.390,82	7.489.017,77
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>-18.875.368,59</b>	<b>-5.123.960,00</b>	<b>-11.386.350,82</b>	<b>-6.262.390,82</b>	<b>7.489.017,77</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)</b>	<b>1.574.631,41</b>	<b>-1.123.960,00</b>	<b>-704.350,82</b>	<b>419.609,18</b>	<b>-2.278.982,23</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)</b>	<b>-2.317.529,26</b>	<b>-1.957.802,71</b>	<b>9.054.354,11</b>	<b>12.743.156,82</b>	<b>11.371.883,37</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	4.656.219,08	0,00	4.460.236,80	4.460.236,80	-195.982,28
33	- Ausz. fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	-4.394.048,64	0,00	-4.395.965,40	-4.395.965,40	-1.916,76
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht HH-wirksamen Vorgängen (Saldo S12 bis Zeile 33)</b>	<b>262.170,44</b>	<b>0,00</b>	<b>64.271,40</b>	<b>64.271,40</b>	<b>-197.899,04</b>
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	14.393.037,57	13.500.000,08	12.337.678,75	-1.162.321,33	-2.055.358,82
<b>S14</b>	<b>= Bestand an Finanzmitteln am Ende d. Hhj = Liquide M (Saldo S11, S13+ Zeile 34)</b>	<b>12.337.678,75</b>	<b>16.455.011,37</b>	<b>21.456.304,26</b>	<b>6.732.292,89</b>	<b>9.118.625,51</b>
35	+ Anfangsbestand sons.Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S15</b>	<b>= Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende d. Haushaltsj. (S14 und Zeile 35)</b>	<b>12.337.678,75</b>	<b>16.455.011,37</b>	<b>21.456.304,26</b>	<b>6.732.292,89</b>	<b>9.118.625,51</b>
	<b>Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen</b>					
	und Investitionsfördermaßnahmen					
321...4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 2015	Plan 2016	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-60.133,35	-60.790,00	-60.790,00	-67.615,35	-6.825,35
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-91.160.534,11	-95.158.501,00	-95.158.501,00	-96.145.165,19	-986.664,19
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	-186.042,00	-139.934,00	-139.934,00	-139.934,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-229,50	-1.058.015,55	-1.058.015,55	-196.384,67	861.630,88
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>-91.406.938,96</b>	<b>-96.417.240,55</b>	<b>-96.417.240,55</b>	<b>-96.549.099,21</b>	<b>-131.858,66</b>
11	- Personalaufwendungen	505.409,11	800.000,00	800.000,00	124.808,01	-675.191,99
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	27.963.394,65	31.568.000,00	31.568.000,00	31.589.080,25	21.080,25
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	881.658,15	70.000,00	70.000,00	3.552.901,09	3.482.901,09
<b>S2</b>	<b>=Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 -16)</b>	<b>29.350.461,91</b>	<b>32.438.000,00</b>	<b>32.438.000,00</b>	<b>35.266.789,35</b>	<b>2.828.789,35</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>-62.056.477,05</b>	<b>-63.979.240,55</b>	<b>-63.979.240,55</b>	<b>-61.282.309,86</b>	<b>2.696.930,69</b>
17	+ Finanzerträge	-19.855,66	-7.500,00	-7.500,00	-622.348,31	-614.848,31
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	760.089,26	714.000,00	714.000,00	1.228.434,72	514.434,72
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 u.18)</b>	<b>740.233,60</b>	<b>706.500,00</b>	<b>706.500,00</b>	<b>606.086,41</b>	<b>-100.413,59</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>-61.316.243,45</b>	<b>-63.272.740,55</b>	<b>-63.272.740,55</b>	<b>-60.676.223,45</b>	<b>2.596.517,10</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 u. 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 u. S6)</b>	<b>-61.316.243,45</b>	<b>-63.272.740,55</b>	<b>-63.272.740,55</b>	<b>-60.676.223,45</b>	<b>2.596.517,10</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen a. interne Leistungsbezieh.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>-61.316.243,45</b>	<b>-63.272.740,55</b>	<b>-63.272.740,55</b>	<b>-60.676.223,45</b>	<b>2.596.517,10</b>



## Teilergebnisrechnung: Finanzierung und Geschäftsfälle ohne Zuordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	60.658,35	60.790,00	60.790,00	67.615,35	6.825,35
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.099.649,63	95.158.501,00	95.158.501,00	96.018.939,91	860.438,91
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	567.822,59	-300.000,00	-300.000,00	536.211,84	836.211,84
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.855,66	7.500,00	7.500,00	622.348,31	614.848,31
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>91.747.986,23</b>	<b>94.926.791,00</b>	<b>94.926.791,00</b>	<b>97.245.115,41</b>	<b>2.318.324,41</b>
9	- Personalauszahlungen	-79.241,28	-500.000,00	-500.000,00	28.990,21	528.990,21
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Transferauszahlungen	-27.963.394,65	-31.568.000,00	-31.568.000,00	-31.589.080,25	-21.080,25
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-377.981,50	-70.000,00	-70.000,00	-139.522,27	-69.522,27
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-762.397,74	-714.000,00	-714.000,00	-1.237.668,65	-523.668,65
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-29.183.015,17</b>	<b>-32.852.000,00</b>	<b>-32.852.000,00</b>	<b>-32.937.280,96</b>	<b>-85.280,96</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>62.564.971,06</b>	<b>62.074.791,00</b>	<b>62.074.791,00</b>	<b>64.307.834,45</b>	<b>2.233.043,45</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.278.700,00	278.700,00
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 Finanzverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	45.500,00	45.500,00
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Z. 15-19)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.324.200,00</b>	<b>324.200,00</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 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 sonstige Investitionstätigkeit	-3.780,00	0,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>-3.780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)</b>	<b>-3.780,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.224.200,00</b>	<b>224.200,00</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)</b>	<b>62.561.191,06</b>	<b>63.074.791,00</b>	<b>63.074.791,00</b>	<b>65.532.034,45</b>	<b>2.457.243,45</b>
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	20.450.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	10.582.000,00	6.582.000,00
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>20.450.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>10.582.000,00</b>	<b>6.582.000,00</b>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-18.875.368,59	-4.723.000,00	-4.723.000,00	-11.420.631,48	-6.697.631,48
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>-18.875.368,59</b>	<b>-4.723.000,00</b>	<b>-4.723.000,00</b>	<b>-11.420.631,48</b>	<b>-6.697.631,48</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)</b>	<b>1.574.631,41</b>	<b>-723.000,00</b>	<b>-723.000,00</b>	<b>-838.631,48</b>	<b>-115.631,48</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)</b>	<b>64.135.822,47</b>	<b>62.351.791,00</b>	<b>62.351.791,00</b>	<b>64.693.402,97</b>	<b>2.341.611,97</b>

## Teilergebnisrechnung: Kreis- und Strategiausschuss (KSA)

### mit folgenden Kostenstellen

<b>021</b> Gemeinkostentopf	<b>096</b> Geschäftsführung Kreistag
<b>025</b> Abt.F, Finanzen, Wirtschaft, Büro Landrat	<b>097</b> Klimaschutzmanager
<b>031</b> Energieagentur gGmbH	<b>100</b> Zentralabteilung Z, Zentrales
<b>040</b> Kreisklinik Sondervermögen	<b>111</b> EDV und Kommunikation
<b>041</b> Kreisklinik gGmbH	<b>115</b> Registratur
<b>045</b> Sozialer Wohnungsbau	<b>120</b> Personalservice/Bürgerservice
<b>050</b> Revisionsamt	<b>145</b> Kreiskasse, Buchhaltung
<b>070</b> Staatl. Schulamt Ebersberg	<b>200</b> Fachabteilung S, Soziales und Bildung
<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 Thomas Huber Udo Ockel Martin Wagner Alexander Müller Roland Frick	<b>SPD</b> Albert Hingerl Dr. Ernst Böhm	<b>FW</b>	Georg Reitsberger
	<b>GRÜNE</b> Waltraud Gruber Reinhard Oellerer	<b>AG AfD-BP-ödp</b>	Johanna Weigl-Mühlfeld

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-57.382,85	-152.708,00	-152.708,00	-106.580,37	46.127,63
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	-100,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.543,70	-33.270,00	-33.270,00	-111.785,20	-78.515,20
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-655.851,72	-625.880,00	-625.880,00	-653.301,18	-27.421,18
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-147.086,86	-8.200,00	-8.200,00	-114.200,56	-106.000,56
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>-863.965,13</b>	<b>-820.058,00</b>	<b>-820.058,00</b>	<b>-985.967,31</b>	<b>-165.909,31</b>
11	- Personalaufwendungen	4.816.485,14	5.027.790,00	5.027.790,00	5.115.204,38	87.414,38
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	706.075,89	747.439,00	747.439,00	855.542,63	108.103,63
14	- Planmäßige Abschreibungen	1.011.337,82	955.636,50	955.636,50	1.551.081,35	595.444,85
15	- Transferaufwendungen	2.088.097,36	452.559,00	452.559,00	585.841,30	133.282,30
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.047.686,88	914.714,00	914.714,00	1.118.563,64	203.849,64
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>9.669.683,09</b>	<b>8.098.138,50</b>	<b>8.098.138,50</b>	<b>9.226.233,30</b>	<b>1.128.094,80</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S1 + S2)</b>	<b>8.805.717,96</b>	<b>7.278.080,50</b>	<b>7.278.080,50</b>	<b>8.240.265,99</b>	<b>962.185,49</b>
17	+ Finanzerträge	-279.197,08	-299.230,00	-299.230,00	-266.672,50	32.557,50
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	98.156,31	45.721,00	45.721,00	75.334,61	29.613,61
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>-181.040,77</b>	<b>-253.509,00</b>	<b>-253.509,00</b>	<b>-191.337,89</b>	<b>62.171,11</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>8.624.677,19</b>	<b>7.024.571,50</b>	<b>7.024.571,50</b>	<b>8.048.928,10</b>	<b>1.024.356,60</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	2.163,82	0,00	0,00	-11.098,26	-11.098,26
20	- Außerordentliche Aufwendungen	2.124,61	0,00	0,00	761,50	761,50
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Z. 19 u. 20)</b>	<b>4.288,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.336,76</b>	<b>-10.336,76</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)</b>	<b>8.628.965,62</b>	<b>7.024.571,50</b>	<b>7.024.571,50</b>	<b>8.038.591,34</b>	<b>1.014.019,84</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-13.941,12	-12.038,00	-12.038,00	-15.895,48	-3.857,48
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15,00	0,00	0,00	60,00	60,00
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Z.21 +22)</b>	<b>8.615.039,50</b>	<b>7.012.533,50</b>	<b>7.012.533,50</b>	<b>8.022.755,86</b>	<b>1.010.222,36</b>

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

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	207.568,63	152.708,00	152.708,00	106.682,71	-46.025,29
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	-3.950,83	33.270,00	33.270,00	86.803,30	53.533,30
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	649.136,30	625.880,00	625.880,00	696.467,81	70.587,81
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	46.103.094,80	-843.051,15	-843.051,15	6.607.337,21	7.450.388,36
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	224.646,63	299.230,00	299.230,00	331.867,93	32.637,93
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>47.180.495,53</b>	<b>268.036,85</b>	<b>268.036,85</b>	<b>7.829.158,96</b>	<b>7.561.122,11</b>
9	- Personalauszahlungen	-4.816.477,64	-5.027.790,00	-5.027.790,00	-5.115.211,88	-87.421,88
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-684.734,55	-747.439,00	-747.439,00	-852.961,96	-105.522,96
12	- Transferauszahlungen	-388.097,36	-452.559,00	-452.559,00	-585.841,30	-133.282,30
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-46.842.740,97	-914.714,00	-914.714,00	-7.694.895,49	-6.780.181,49
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-80.654,74	-45.721,00	-45.721,00	-101.311,59	-55.590,59
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-52.812.705,26</b>	<b>-7.188.223,00</b>	<b>-7.188.223,00</b>	<b>-14.350.222,22</b>	<b>-7.161.999,22</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>-5.632.209,73</b>	<b>-6.920.186,15</b>	<b>-6.920.186,15</b>	<b>-6.521.063,26</b>	<b>399.122,89</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	7.909,00	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	5.231.157,64	9.455.141,00	9.455.141,00	10.739.004,69	1.283.863,69
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>5.239.066,64</b>	<b>9.455.141,00</b>	<b>9.455.141,00</b>	<b>10.739.004,69</b>	<b>1.283.863,69</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 bewegl. Sachvermögen	-229.162,23	-169.300,00	-169.300,00	-177.804,71	-8.504,71
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-159.294,92	-11.760.800,00	-11.760.800,00	-10.138.790,68	1.622.009,32
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-13.612.102,00	-1.828.905,00	-1.828.905,00	-2.900.200,00	-1.071.295,00
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>-14.000.559,15</b>	<b>-13.759.005,00</b>	<b>-13.759.005,00</b>	<b>-13.216.795,39</b>	<b>542.209,61</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)</b>	<b>-8.761.492,51</b>	<b>-4.303.864,00</b>	<b>-4.303.864,00</b>	<b>-2.477.790,70</b>	<b>1.826.073,30</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)</b>	<b>-14.393.702,24</b>	<b>-11.224.050,15</b>	<b>-11.224.050,15</b>	<b>-8.998.853,96</b>	<b>2.225.196,19</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
<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. wirts.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>-14.393.702,24</b>	<b>-11.224.050,15</b>	<b>-11.224.050,15</b>	<b>-8.998.853,96</b>	<b>2.225.196,19</b>

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

### mit folgenden Kostenstellen:

<p><b>110</b> Zentrale Angelegenheiten des Kreises</p> <p><b>114</b> Sport und Kultur, Gastschüler</p> <p><b>116</b> Medienzentrum Ebersberg</p> <p><b>119</b> Schulen</p> <p><b>202</b> Familienbeauftragte</p> <p><b>203</b> Soziale Fachstellen</p> <p><b>204</b> Beschulung/Ausbildung Asyl</p> <p><b>205</b> Gleichstellungsstelle</p> <p><b>210</b> Wohnungswesen, Ausbildungsförderung, Versicherungsangelegenheiten</p> <p><b>220</b> Sozialamt – örtlicher Träger</p> <p><b>221</b> Sozialamt – überörtlicher Träger</p> <p><b>222</b> Asyl</p> <p><b>250</b> Jobcenter Ebersberg</p>	<p><b>310</b> Ausländer- und Personenstandswesen</p> <p><b>700</b> Fachabteilung 5, Gesundheit</p> <p><b>710</b> Betreuungsstelle</p> <p><b>870</b> Landwirtschaftsschule Ebersberg</p> <p><b>875</b> FOS/BOS Erding</p> <p><b>820</b> Realschule Ebersberg</p> <p><b>830</b> Realschule Markt Schwaben</p> <p><b>833</b> Realschule Poing</p> <p><b>835</b> ZV Realschule Vaterstetten</p> <p><b>840</b> Gymnasium Grafing</p> <p><b>850</b> Gymnasium Vaterstetten</p> <p><b>860</b> Gymnasium Markt Schwaben</p> <p><b>865</b> Gymnasium Kirchseeon</p> <p><b>880</b> Sonderpädagogisches Förderzentrum Grafing</p> <p><b>890</b> Sonderpädagogisches Förderzentrum Poing</p>
--	--

### Ausschussmitglieder

<p><b>CSU-FDP</b> Renate Will Susanne Linhart Rolf Jorga Marina Matjanovski Johann Schwaiger Tobias Scheller</p>	<p><b>SPD</b> Ulrich Proske Dr. Renate Glaser Bianka Poschenrieder</p> <p><b>GRÜNE</b> Franz Greithanner Vincent Kalnin</p>	<p><b>FW</b> Toni Ried Dr. Wilfried Seidelmann</p> <p><b>AG AfD-BP-ödp</b> Franz-Xaver Garhammer</p>
--	---	--

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.795.081,64	-3.826.878,00	-3.546.698,23	280.179,77
3	+ Sonstige Transfererträge	-347.451,45	-294.500,00	-152.589,82	141.910,18
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	-18.011,00	-13.006,46	-26.639,46	-13.633,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-76.341,20	-72.300,00	-85.432,77	-13.132,77
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.940.948,05	-13.539.700,00	-15.634.238,43	-2.094.538,43
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-71.993,44	-7.600,00	-484.409,80	-476.809,80
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>-11.249.826,78</b>	<b>-17.753.984,46</b>	<b>-19.930.008,51</b>	<b>-2.176.024,05</b>
11	- Personalaufwendungen	3.837.652,22	5.005.150,00	4.586.134,04	-419.015,96
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.687.016,50	432.275,00	1.412.493,70	980.218,70
14	- Planmäßige Abschreibungen	1.612.773,96	851.028,96	1.272.362,43	421.333,47
15	- Transferaufwendungen	9.126.687,37	14.116.072,00	13.737.821,97	-378.250,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.257.881,61	14.441.381,00	13.924.237,36	-517.143,64
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>28.522.011,66</b>	<b>34.845.906,96</b>	<b>34.933.049,50</b>	<b>87.142,54</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>17.272.184,88</b>	<b>17.091.922,50</b>	<b>15.003.040,99</b>	<b>-2.088.881,51</b>
17	+ Finanzerträge	-2.169,01	0,00	-59,26	-59,26
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>-2.169,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-59,26</b>	<b>-59,26</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>17.270.015,87</b>	<b>17.091.922,50</b>	<b>15.002.981,73</b>	<b>-2.088.940,77</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-78.785,97	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	650.464,60	0,00	863,68	863,68
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>571.678,63</b>	<b>0,00</b>	<b>863,68</b>	<b>863,68</b>

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)</b>	<b>17.841.694,50</b>	<b>17.091.922,50</b>	<b>15.003.845,41</b>	<b>-2.088.077,09</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-30.890,27	-32.500,00	-33.845,46	-1.345,46
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	385.529,11	468.822,00	346.809,18	-122.012,82
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>18.196.333,34</b>	<b>17.528.244,50</b>	<b>15.316.809,13</b>	<b>-2.211.435,37</b>

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

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.831.149,22	3.826.878,00	3.129.282,00	-697.596,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	262.292,10	294.500,00	222.278,22	-72.221,78
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	62.893,32	72.300,00	86.668,43	14.368,43
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.031.770,92	13.539.700,00	16.397.335,47	2.857.635,47
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	540.013,55	-615.908,62	984.161,31	1.600.069,93
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	80.954,98	0,00	59,26	59,26
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>12.809.074,09</b>	<b>17.117.469,38</b>	<b>20.819.784,69</b>	<b>3.702.315,31</b>
9	- Personalauszahlungen	-3.842.022,51	-5.005.150,00	-4.586.393,15	418.756,85
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-3.539.741,23	-432.275,00	-1.396.737,64	-964.462,64
12	- Transferauszahlungen	-8.930.457,44	-14.116.072,00	-13.670.927,04	445.144,96
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-13.459.437,98	-14.441.381,00	-14.599.930,20	-158.549,20
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-29.771.659,16</b>	<b>-33.994.878,00</b>	<b>-34.253.988,03</b>	<b>-259.110,03</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>-16.962.585,07</b>	<b>-16.877.408,62</b>	<b>-13.434.203,34</b>	<b>3.443.205,28</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	309.425,85	0,00	12.789,52	12.789,52
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachvermögen	16,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>309.441,85</b>	<b>0,00</b>	<b>12.789,52</b>	<b>12.789,52</b>
20	- Auszahlungen f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	1.661.000,00
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-961.699,48	-525.950,00	-439.990,75	155.959,25
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-2.073.528,31	-4.620.789,00	-4.551.153,71	69.635,29
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>-3.035.227,79</b>	<b>-5.146.739,00</b>	<b>-4.991.144,46</b>	<b>1.886.594,54</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)</b>	<b>-2.725.785,94</b>	<b>-5.146.739,00</b>	<b>-4.978.354,94</b>	<b>1.899.384,06</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)</b>	<b>-19.688.371,01</b>	<b>-22.024.147,62</b>	<b>-18.412.558,28</b>	<b>5.342.589,34</b>
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
26b	+ Einz. a.d.Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	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>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	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
<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>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)</b>	<b>-19.688.371,01</b>	<b>-22.024.147,62</b>	<b>-18.312.558,28</b>	<b>5.442.589,34</b>

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

### mit folgenden Kostenstellen:

<p><b>941</b> Liegenschaftsamt  <b>943</b> Gebäude Haupthaus  <b>944</b> Gebäude - AOK (Anmietung)  <b>945</b> Gebäude - Zulassungs- und Führerscheinstelle  <b>947</b> Gebäude - Post - (Anmietung)  <b>948</b> Gebäude - Schulumt  <b>953</b> Gebäude Realschule Ebersberg  <b>954</b> Gebäude Realschule Markt Schwaben:  <b>955</b> Gebäude RS Poing  <b>956</b> Gebäude Gymnasium Grafing  <b>957</b> Gebäude Gymnasium Vaterstetten  <b>958</b> Gebäude Gymnasium Markt Schwaben  <b>959</b> Gebäude Gymnasium Kirchseeon  <b>960</b> Gebäude Landwirtschaftsschule EBE  <b>964</b> Mensa Sopäd. Förderzentr. Grafing  <b>965</b> Gebäude Sopäd.Förderzentr. Grafing  <b>966</b> Gebäude Sopäd.Förderzentr. Poing  <b>332</b> Brandschutzdienststelle</p>	<p><b>331</b> Brand- und Katastrophenschutz  <b>949</b> Gebäude Gesundheitsamt  <b>970</b> Gebäude Medienzentrale Augustinerstraße  <b>971</b> Gebäude Straßenmeisterei  <b>972</b> Gebäude Brennerei Ebersberg  <b>999</b> Hausmeisterwohnung Straßenmeisterei  <b>981</b> Dreifachturnhalle Realschule Ebersberg  <b>982</b> Turnhalle Realschule Markt Schwaben  <b>983</b> Turnhallen Gymnasium Grafing  <b>984</b> Dreifachturnhalle Gymnasium Vaterstetten  <b>985</b> Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben  <b>986</b> Turnhalle Gymnasium Kirchseeon  <b>987</b> Dreifachturnhalle SFZ Grafing  <b>988</b> Turnhalle SFZ Poing  <b>991</b> Asylbewerberunterbringung HMW RS EBE  <b>992</b> Hausmeisterwohnung RS M.Schwaben  <b>993</b> Asylbewerberunterbringung HMW Gym. Grafing  <b>994</b> Hausmeisterwohnung Gymn.Vaterstetten  <b>995</b> Hausmeisterwohnung Gymn.M.Schwaben  <b>996</b> Hausmeisterwohnung Gymn. Kirchseeon  <b>997</b> Hausmeisterwohnung SFZ Grafing</p>
---	--

### Ausschussmitglieder:

#### CSU-FDP

Bernhard Wieser  
 Josef Schwäbl  
 Bettina Zetzl  
 Johann Schwaiger  
 Josef Zistl  
 Piet Mayr

#### SPD

Ursula Bittner  
 Elisabeth Platzer  
 Martin Esterl

#### FW

Franz Finauer  
 Max Weindl

#### GRÜNE

Franz Greithanner  
 Melanie Kirchlechner

#### AG AfD-BP-ödp

Christian Eckert

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-163.277,36	-162.255,00	-162.255,00	-157.972,19	4.282,81
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	-863.968,51	-871.836,65	-871.836,65	-843.937,00	27.899,65
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-897.033,82	-401.430,00	-401.430,00	-1.247.076,96	-845.646,96
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-235.957,83	-290.840,00	-290.840,00	-250.104,12	40.735,88
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-365.635,19	0,00	0,00	-562.816,55	-562.816,55
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	-73.656,39	0,00	0,00	-76.999,73	-76.999,73
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>-2.599.529,10</b>	<b>-1.726.361,65</b>	<b>-1.726.361,65</b>	<b>-3.138.906,55</b>	<b>-1.412.544,90</b>
11	- Personalaufwendungen	1.673.931,75	1.805.260,00	1.805.260,00	1.819.435,42	14.175,42
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.275.975,07	6.334.043,00	6.334.043,00	6.659.970,48	325.927,48
14	- Planmäßige Abschreibungen	3.698.670,02	4.048.987,54	4.048.987,54	4.152.183,85	103.196,31
15	- Transferaufwendungen	535.634,63	433.000,00	433.000,00	335.934,12	-97.065,88
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.053.685,75	811.558,00	811.558,00	920.361,24	108.803,24
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>13.237.897,22</b>	<b>13.432.848,54</b>	<b>13.432.848,54</b>	<b>13.887.885,11</b>	<b>455.036,57</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>10.638.368,12</b>	<b>11.706.486,89</b>	<b>11.706.486,89</b>	<b>10.748.978,56</b>	<b>-957.508,33</b>
17	+ Finanzerträge	-725,33	0,00	0,00	-911,51	-911,51
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	336.299,11	318.090,00	318.090,00	317.958,77	-131,23
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>335.573,78</b>	<b>318.090,00</b>	<b>318.090,00</b>	<b>317.047,26</b>	<b>-1.042,74</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>10.973.941,90</b>	<b>12.024.576,89</b>	<b>12.024.576,89</b>	<b>11.066.025,82</b>	<b>-958.551,07</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-108.342,00	-108.342,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	2,00	0,00	0,00	19,00	19,00
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-108.323,00</b>	<b>-108.323,00</b>

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)</b>	<b>10.973.943,90</b>	<b>12.024.576,89</b>	<b>12.024.576,89</b>	<b>10.957.702,82</b>	<b>-1.066.874,07</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-357.621,50	-440.300,00	-440.300,00	-326.458,58	113.841,42
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.941,12	12.038,00	12.038,00	14.101,44	2.063,44
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>10.630.263,52</b>	<b>11.596.314,89</b>	<b>11.596.314,89</b>	<b>10.645.345,68</b>	<b>-950.969,21</b>

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

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-163.277,36	-162.255,00	-162.255,00	-157.972,19	4.282,81
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	-863.968,51	-871.836,65	-871.836,65	-843.937,00	27.899,65
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-897.033,82	-401.430,00	-401.430,00	-1.247.076,96	-845.646,96
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-235.957,83	-290.840,00	-290.840,00	-250.104,12	40.735,88
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-365.635,19	0,00	0,00	-562.816,55	-562.816,55
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	-73.656,39	0,00	0,00	-76.999,73	-76.999,73
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>-2.599.529,10</b>	<b>-1.726.361,65</b>	<b>-1.726.361,65</b>	<b>-3.138.906,55</b>	<b>-1.412.544,90</b>
11	- Personalaufwendungen	1.673.931,75	1.805.260,00	1.805.260,00	1.819.435,42	14.175,42
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.275.975,07	6.334.043,00	6.334.043,00	6.659.970,48	325.927,48
14	- Planmäßige Abschreibungen	3.698.670,02	4.048.987,54	4.048.987,54	4.152.183,85	103.196,31
15	- Transferaufwendungen	535.634,63	433.000,00	433.000,00	335.934,12	-97.065,88
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.053.685,75	811.558,00	811.558,00	920.361,24	108.803,24
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>13.237.897,22</b>	<b>13.432.848,54</b>	<b>13.432.848,54</b>	<b>13.887.885,11</b>	<b>455.036,57</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>10.638.368,12</b>	<b>11.706.486,89</b>	<b>11.706.486,89</b>	<b>10.748.978,56</b>	<b>-957.508,33</b>
17	+ Finanzerträge	-725,33	0,00	0,00	-911,51	-911,51
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	336.299,11	318.090,00	318.090,00	317.958,77	-131,23
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>335.573,78</b>	<b>318.090,00</b>	<b>318.090,00</b>	<b>317.047,26</b>	<b>-1.042,74</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>10.973.941,90</b>	<b>12.024.576,89</b>	<b>12.024.576,89</b>	<b>11.066.025,82</b>	<b>-958.551,07</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-108.342,00	-108.342,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	2,00	0,00	0,00	19,00	19,00
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-108.323,00</b>	<b>-108.323,00</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)</b>	<b>10.973.943,90</b>	<b>12.024.576,89</b>	<b>12.024.576,89</b>	<b>10.957.702,82</b>	<b>-1.066.874,07</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-357.621,50	-440.300,00	-440.300,00	-326.458,58	113.841,42
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.941,12	12.038,00	12.038,00	14.101,44	2.063,44
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>10.630.263,52</b>	<b>11.596.314,89</b>	<b>11.596.314,89</b>	<b>10.645.345,68</b>	<b>-950.969,21</b>

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

### mit folgenden Kostenstellen:

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

### 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>FW</b> Simon Ossenstetter Ludwig Maurer
<b>GRÜNE</b> Ilke Ackstaller Philipp Goldner	<b>AG AfD</b>	<b>-BP-Ödp</b> Hagen Theurich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.131.005,28	-5.821.313,00	-6.019.933,10	-198.620,10
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-936.502,67	-895.000,00	-925.326,26	-30.326,26
5	+ Auflösung von Sonderposten	-222.658,07	-215.015,73	-804.624,45	-589.608,72
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-304.986,57	-286.360,00	-298.335,73	-11.975,73
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.281.946,83	-6.142.355,00	-5.968.151,62	174.203,38
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-59.121,96	-7.700,00	-280.485,70	-272.785,70
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>-13.936.221,38</b>	<b>-13.367.743,73</b>	<b>-14.296.856,86</b>	<b>-929.113,13</b>
11	- Personalaufwendungen	4.261.096,44	4.427.560,00	4.441.769,33	14.209,33
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.231.562,22	9.915.050,00	8.786.494,84	-1.128.555,16
14	- Planmäßige Abschreibungen	1.035.252,61	955.541,66	1.090.909,28	135.367,62
15	- Transferaufwendungen	2.014.480,43	2.387.630,00	2.334.862,61	-52.767,39
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.826.353,80	1.760.212,00	2.366.064,56	605.852,56
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>18.368.745,50</b>	<b>19.445.993,66</b>	<b>19.020.100,62</b>	<b>-425.893,04</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>4.432.524,12</b>	<b>6.078.249,93</b>	<b>4.723.243,76</b>	<b>-1.355.006,17</b>
17	+ Finanzerträge	-55.741,23	0,00	-1.613,70	-1.613,70
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>-55.741,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.613,70</b>	<b>-1.613,70</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>4.376.782,89</b>	<b>6.078.249,93</b>	<b>4.721.630,06</b>	<b>-1.356.619,87</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	-16.255,26	0,00	-276.329,39	-276.329,39
20	- Außerordentliche Aufwendungen	11.105,26	0,00	90.280,97	90.280,97
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-5.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-186.048,42</b>	<b>-186.048,42</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 u.S6)</b>	<b>4.371.632,89</b>	<b>6.078.249,93</b>	<b>4.535.581,64</b>	<b>-1.542.668,29</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-5.481,86	-5.481,86
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	14.926,76	14.926,76
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>4.371.632,89</b>	<b>6.078.249,93</b>	<b>4.545.026,54</b>	<b>-1.533.223,39</b>



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

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.065.247,11	5.821.313,00	6.008.981,24	187.668,24
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	978.771,24	895.000,00	908.253,23	13.253,23
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	324.275,46	286.360,00	349.813,32	63.453,32
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.422.282,84	6.142.355,00	5.992.157,19	-150.197,81
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	4.361.004,67	-16.512,14	5.943.964,89	5.960.477,03
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	60.905,23	0,00	162.613,59	162.613,59
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>18.212.486,55</b>	<b>13.128.515,86</b>	<b>19.365.783,46</b>	<b>6.237.267,60</b>
9	- Personalauszahlungen	-4.261.268,79	-4.427.560,00	-4.441.769,33	-14.209,33
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-9.326.996,81	-9.915.050,00	-8.901.009,60	1.014.040,40
12	- Transferauszahlungen	-2.345.771,71	-2.387.630,00	-2.484.939,78	-97.309,78
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-6.917.420,30	-1.760.212,00	-8.444.669,13	-6.684.457,13
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-22.851.457,61</b>	<b>-18.490.452,00</b>	<b>-24.272.387,84</b>	<b>-5.781.935,84</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>-4.638.971,06</b>	<b>-5.361.936,14</b>	<b>-4.906.604,38</b>	<b>455.331,76</b>
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	97.358,90	142.000,00	158.615,28	16.615,28
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachvermögen	483,00	250.000,00	1,00	-249.999,00
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>97.841,90</b>	<b>392.000,00</b>	<b>158.616,28</b>	<b>-233.383,72</b>
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-160.865,10	-239.000,00	-96.624,84	142.375,16
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-661.341,95	-2.298.000,00	-560.588,24	3.398.411,76
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-282.823,48	-291.720,00	-123.185,94	238.534,06
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-12.443,31	-44.600,00	-18.938,14	25.661,86
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>-1.117.473,84</b>	<b>-2.873.320,00</b>	<b>-799.337,16</b>	<b>3.804.982,84</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)</b>	<b>-1.019.631,94</b>	<b>-2.481.320,00</b>	<b>-640.720,88</b>	<b>3.571.599,12</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)</b>	<b>-5.658.603,00</b>	<b>-7.843.256,14</b>	<b>-5.547.325,26</b>	<b>4.026.930,88</b>
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
26b	+ Einz. a.d.Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	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>
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	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
<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>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>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)</b>	<b>-5.658.603,00</b>	<b>-7.843.256,14</b>	<b>-5.547.325,26</b>	<b>4.026.930,88</b>

## Teilergebnisrechnung: Jugendhilfeausschuss (JHA)

mit folgenden Kostenstellen:

**230** KJA: Wirtschaftliche und pädagogische Jugendhilfe      **233** umF (unbegleitete minderjährige Flüchtlinge)  
**232** Hilfe für junge Volljährige § 41                                      **240** KJA: Gerichtshilfen, Jugendarbeit, Amtsvormundschaft

**Ausschussmitglieder, beschließend:**

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

**SPD** Martin Esterl  
  
**GRÜNE** Dipl.-Pol.  
Uwe Peters

**FW** Dr. Wilfried Seidelmann

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-71.426,18	-86.460,00	-86.460,00	-93.828,63	-7.368,63
3	+ Sonstige Transfererträge	-1.889.321,44	-1.269.675,00	-1.269.675,00	-2.589.900,56	-1.320.225,56
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.862,78	0,00	0,00	-17.263,14	-17.263,14
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.654.888,96	-7.854.770,00	-7.854.770,00	-6.559.299,94	1.295.470,06
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-59.392,59	0,00	0,00	-124.459,16	-124.459,16
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>-4.681.891,95</b>	<b>-9.210.905,00</b>	<b>-9.210.905,00</b>	<b>-9.384.751,43</b>	<b>-173.846,43</b>
11	- Personalaufwendungen	2.903.471,31	3.778.090,00	3.778.090,00	3.868.948,80	90.858,80
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.782,06	47.550,00	47.550,00	347.898,77	300.348,77
14	- Planmäßige Abschreibungen	27.988,97	14.297,64	14.297,64	59.238,20	44.940,56
15	- Transferaufwendungen	12.743.004,96	18.484.999,80	18.484.999,80	15.895.609,25	-2.589.390,55
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	754.929,63	552.121,00	552.121,00	701.168,91	149.047,91
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>16.707.176,93</b>	<b>22.877.058,44</b>	<b>22.877.058,44</b>	<b>20.872.863,93</b>	<b>-2.004.194,51</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>12.025.284,98</b>	<b>13.666.153,44</b>	<b>13.666.153,44</b>	<b>11.488.112,50</b>	<b>-2.178.040,94</b>
17	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)</b>	<b>12.025.284,98</b>	<b>13.666.153,44</b>	<b>13.666.153,44</b>	<b>11.488.112,50</b>	<b>-2.178.040,94</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	18,00	18,00
<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>18,00</b>	<b>18,00</b>
<b>S7</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (S5 und S6)</b>	<b>12.025.285,98</b>	<b>13.666.153,44</b>	<b>13.666.153,44</b>	<b>11.488.130,50</b>	<b>-2.178.022,94</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-27.922,61	-28.522,00	-28.522,00	-27.553,46	968,54
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.890,27	32.500,00	32.500,00	33.337,46	837,46
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis des Teilhaushalts (Saldo S7, Zeilen 21 und 22)</b>	<b>12.028.253,64</b>	<b>13.670.131,44</b>	<b>13.670.131,44</b>	<b>11.493.914,50</b>	<b>-2.176.216,94</b>

### Teilfinanzrechnung: Jugendhilfeausschuss (JHA)

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Plan 2016	Fortgeschriebener Planansatz	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ist/Plan 2016
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.426,18	86.460,00	86.460,00	93.828,63	7.368,63
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.418.866,60	1.269.675,00	1.269.675,00	2.882.663,86	1.612.988,86
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	6.855,18	0,00	0,00	17.238,14	17.238,14
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.975.690,55	7.854.770,00	7.854.770,00	3.110.387,79	-4.744.382,21
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	213.252,74	-11.514,00	-11.514,00	242.760,84	254.274,84
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>3.686.091,25</b>	<b>9.199.391,00</b>	<b>9.199.391,00</b>	<b>6.346.879,26</b>	<b>-2.852.511,74</b>
9	- Personalauszahlungen	-2.903.471,31	-3.778.090,00	-3.778.090,00	-3.868.948,80	-90.858,80
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-260.665,18	-47.550,00	-47.550,00	-353.742,98	-306.192,98
12	- Transferauszahlungen	-12.824.125,44	-18.484.999,80	-18.484.999,80	-15.342.135,63	3.142.864,17
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-955.605,57	-552.121,00	-552.121,00	-876.416,08	-324.295,08
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>-16.943.867,50</b>	<b>-22.862.760,80</b>	<b>-22.862.760,80</b>	<b>-20.441.243,49</b>	<b>2.421.517,31</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)</b>	<b>-13.257.776,25</b>	<b>-13.663.369,80</b>	<b>-13.663.369,80</b>	<b>-14.094.364,23</b>	<b>-430.994,43</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 bewegl. Sachvermögen	-33.939,83	-11.900,00	-11.900,00	-11.856,11	43,89
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-7.359,76	-4.500,00	-4.500,00	-25.000,00	-20.500,00
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>-41.299,59</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>-36.856,11</b>	<b>-20.456,11</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)</b>	<b>-41.299,59</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>-16.400,00</b>	<b>-36.856,11</b>	<b>-20.456,11</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)</b>	<b>-13.299.075,84</b>	<b>-13.679.769,80</b>	<b>-13.679.769,80</b>	<b>-14.131.220,34</b>	<b>-451.450,54</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
<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>-13.299.075,84</b>	<b>-13.679.769,80</b>	<b>-13.679.769,80</b>	<b>-14.131.220,34</b>	<b>-451.450,54</b>

## 3.2 Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Nr. Bezeichnung	Ist 2015	Plan 2016	Ist 2016	Vergleich 2016 Plan/Ist	Vergleich Ist 2016 / Ist 2015
012 Umlage KSt. Versorgungsumlage Beamte 502110	489.039,72	780.000	587.075,82	192.924,18	98.036,10
013 Umlage KSt. Beihilfe 504110	362.802,35	358.910	398.046,94	-39.136,94	35.244,59
014 Umlage KSt. Versorgungsrücklage 505110	7.094,35	8.330	8.541,75	-211,75	1.447,40
015 Hilfskostenstelle Gemeinkosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
020 Allgemeine Finanzwirtschaft	-61.316.013,95	-62.272.741	-60.676.223,46	-1.596.517,09	639.790,49
021 Gemeinkostentopf	622.474,05	469.712	664.797,63	-195.085,36	42.094,08
025 Abteilung F, Finanzen, Wirtschaft, Büro Landrat	84.069,84	84.100	84.511,20	-411,20	441,36
031 Energieagentur gGmbH	141.671,00	47.137	160.044,34	-112.907,34	18.373,34
040 Kreisklinik Sondervermögen	471.536,28	490.630	650.929,70	-160.299,85	179.393,42
041 Kreisklinik gGmbH	1.731.138,74	10.698	531.497,41	-520.799,63	-1.199.641,33
045 Sozialer Wohnungsbau	237.410,41	235.431	225.930,71	9.500,29	-11.479,70
050 Revisionsamt	71.713,86	90.414	107.006,16	-16.592,01	35.292,30
070 Staatl. Schulamt Ebersberg	-6.707,33	-7.626	-5.018,11	-2.607,89	1.689,22
080 Wirtschaftsförderung/ Regionalmanagement (WR)	221.058,78	238.659	236.321,20	2.338,01	15.262,42
090 Personalrat	106.373,61	122.027	129.100,98	-7.073,98	22.727,37
095 Landrat/ Büro Landrat	598.793,23	469.061	502.698,94	-33.638,37	-96.094,29
096 Geschäftsführung Kreistag	241.317,35	258.389	213.226,83	45.161,93	-28.090,52
097 Klimaschutzmanager	0,00	82.010	65.364,22	16.645,78	65.364,22
098 Zensus 2011	0,00	0	0,00	0,00	0,00
100 Zentralabteilung Z, Zentrales	148.315,79	151.877	142.201,18	9.675,82	-6.114,61
110 Zentrale Angelegenheiten des Kreises	111.742,77	82.919	77.928,02	4.991,16	-33.814,75
111 EDV und Kommunikation	1.107.987,84	1.084.504	1.231.430,94	-146.926,63	123.443,10
112 ÖPNV/ Fernradwege/ Nachtexpress	1.271.768,00	1.243.920	1.204.398,87	39.521,13	-67.369,13
113 Schülerbeförderung	796.362,85	1.059.517	778.764,95	280.752,05	-17.597,90
114 Sport und Gastzuschüler	4.946.585,71	4.990.400	5.315.330,98	-324.930,98	368.745,27
115 Registratur	271.301,54	278.681	295.767,17	-17.086,17	24.465,63
116 Medienzentrum Ebersberg	100.214,59	101.863	100.237,24	1.625,36	22,65
119 Schulen	204.019,50	200.925	209.369,17	-8.444,50	5.349,67
120 Personalservice, Bürgerservice	785.806,70	836.440	918.053,70	-81.613,47	132.247,00
140 Finanzmanagement	685.235,11	0	50,00	-50,00	-685.185,11
145 Finanzen, Kreiskasse	289.964,44	952.481	967.630,97	-15.149,97	677.666,53
150 Kommunale Abfallwirtschaft Sondervermögen	-3.733,90	-3.939	-2.984,48	-954,52	749,42
200 Fachabteilung S, Soziales und Bildung	101.901,03	143.276	81.679,18	61.596,82	-20.221,85
202 Familienbeauftragte (gültig bis 31.12.13)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
203 Soziale Fachstellen	511.639,11	679.256	551.785,88	127.469,76	40.146,77
204 Beschulung/Ausbildung Asyl	-2.143,76	71.500	-70.496,17	141.996,17	-68.352,41
205 Gleichstellungsstelle (gültig bis 31.12.13)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
210 Wohnungswesen, Ausbildungsförderung, Versicherungsan.	379.234,15	357.619	374.878,29	-17.259,29	-4.355,86
220 Sozialamt - örtlicher Träger	1.819.223,32	2.006.195	1.861.838,46	144.356,09	42.615,14
221 Sozialamt - überörtlicher Träger	2.311,86	0	6.163,79	-6.163,79	3.851,93
222 Asyl	2.386.860,34	469.860	-628.117,85	1.097.977,85	-3.014.978,19
230 Jugendamt	11.060.025,89	13.137.148	10.665.034,64	2.472.113,80	-394.991,25
231 Kreisjugendring	186.890,84	207.250	186.725,86	20.524,14	-164,98
232 Hilfe für junge Volljährige § 41	554.011,14	0	924.341,27	-924.341,27	370.330,13
233 umF (unbegleitete minderjährige Flüchtlinge)	227.325,77	325.733	-282.187,27	607.920,27	-509.513,04
240 bis 31.9.2011:KJA: Gerichtshilfen, Jugendarbeit, Amtsvorm.	0,00	0	0,00	0,00	0,00
250 Jobcenter Ebersberg	4.662.405,14	5.831.102	4.690.237,86	1.140.863,85	27.832,72
300 Fachabteilung 3, Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	14.196,77	15.035	12.127,93	2.907,07	-2.068,84
305 Staatliche Rechnungsprüfungsstelle	31.184,70	30.975	31.281,01	-306,01	96,31
310 Ausländer- und Personenstandswesen	468.778,77	619.074	584.517,24	34.556,36	115.738,47
320 Kfz-Zulassungsstelle	-549.787,91	-565.292	-540.608,63	-24.683,61	9.179,28
325 Führerscheinstelle	43.735,59	54.051	49.188,30	4.862,70	5.452,71
330 Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	8.356,08	3.960	-764,32	4.724,71	-9.120,40
331 Brand- und Katastrophenschutz	1.009.230,65	931.693	963.882,70	-32.189,76	-45.347,95
332 Brandschutzdienststelle	37.905,68	30.840	44.040,52	-13.200,52	6.134,84
340 Veterinärwesen und gesundheitl. Verbraucherschutz	-14.660,05	-69.231	-13.617,67	-55.613,33	1.042,38
400 Fachabteilung 4, Bau und Umwelt	20.188,62	20.042	18.779,26	1.262,32	-1.409,36
405 Landschaftspflegeverband (LPV)	71.456,12	71.466	55.785,49	15.680,51	-15.670,63
410 Bauleitplanung, Wohnungsbauförderung, Gutachterauss	157.244,43	183.183	173.890,72	9.292,64	16.646,29

Nr. Bezeichnung	Ist 2015	Plan 2016	Ist 2016	Vergleich 2016 Plan/Ist	Vergleich Ist 2016 / Ist 2015
420 Bauamt	5.767,28	181.584	148.322,88	33.261,28	142.555,60
440 Wasserrecht, Staatl. Abfallrecht, Immissionsschutz	178.086,51	243.460	254.719,40	-11.259,31	76.632,89
450 Naturschutz, Landschaftspflege	351.909,28	373.276	353.623,18	19.652,60	1.713,90
700 Fachabteilung 5, Gesundheit	-98.227,71	-47.820	-47.433,94	-385,75	50.793,77
710 Betreuungsstelle	243.382,91	268.517	259.940,73	8.576,22	16.557,82
720 Kommunale Abfallwirtschaft	124.594,52	1.323.260	-604,26	1.323.864,06	-125.198,78
820 Realschule Ebersberg	189.325,37	165.845	178.146,52	-12.301,08	-11.178,85
830 Realschule Markt Schwaben	-44.972,43	-63.989	-39.945,34	-24.043,56	5.027,09
833 Realschule Poing	184.282,96	163.300	152.707,35	10.592,75	-31.575,61
835 Realschule Vaterstetten (ZV, Umlageanteil LK)	1.009.471,96	698.939	631.678,53	67.260,47	-377.793,43
840 Gymnasium Grafing	234.480,17	209.796	214.383,09	-4.587,37	-20.097,08
850 Gymnasium Vaterstetten	58.047,05	25.670	73.594,89	-47.924,87	15.547,84
860 Gymnasium Markt Schwaben	152.175,38	68.508	163.904,37	-95.396,16	11.728,99
865 Gymnasium Kirchseeon	183.724,12	113.470	113.903,42	-432,93	-69.820,70
870 Landwirtschaftsschule Ebersberg	7.404,44	816	6.239,46	-5.423,58	-1.164,98
875 FOS/BOS Erding	162.556,64	177.074	166.818,74	10.255,26	4.262,10
880 Sonderpädagogisches Förderzentrum Grafing	181.969,87	190.426	189.220,00	1.206,46	7.250,13
890 Sonderpädagogisches Förderzentrum Poing	141.841,11	146.980	179.978,40	-32.998,53	38.137,29
910 Kreisstraßen und -unterhalt	1.709.475,31	1.740.375	1.848.590,91	-108.215,53	139.115,60
941 Liegenschaftsamt	985.208,12	1.144.314	912.841,94	231.472,38	-72.366,18
942 Hilfskostenstelle Gebäude	0,00	0	0,00	0,00	0,00
943 Gebäude - Haupthaus	1.308.891,28	1.191.203	1.142.237,71	48.965,29	-166.653,57
944 Gebäude AOK (Anmietung)	-1.383,99	20	0,00	20,00	1.383,99
945 Gebäude - Zulassungs-u.FS-Stelle (Anmietung)	141.464,82	140.061	132.779,84	7.281,16	-8.684,98
946 Gebäude - Jobcenter (Anmietung)	-6.894,22	575	-4.718,22	5.293,22	2.176,00
947 Gebäude - Post (Anmietung)	57.650,18	53.000	77.697,38	-24.697,38	20.047,20
948 Gebäude - Schulamt	5.345,30	20.500	7.583,07	12.916,93	2.237,77
950 Grundstücke und sonst.kreiseigene Geb. (ohne Naturschutz)	-23.194,49	19.002	-135.048,67	154.050,67	-111.854,18
951 Asylbewerberunterbringung "Mäusi"-Anwesen	958,64	1.510	442,85	1.067,15	-515,79
953 Gebäude Realschule Ebersberg (incl. Außen-u.Sportflächen)	702.312,39	788.755	750.046,06	38.708,77	47.733,67
954 Gebäude Realschule Markt Schwaben (incl. Außen-u.Sportflächen)	356.113,28	684.337	681.163,48	3.173,09	325.050,20
955 Gebäude RS Poing (incl. Außen-u.Sportflächen)	774.291,40	875.884	964.450,87	-88.566,51	190.159,46
956 Gebäude Gymnasium Grafing (incl. Außen-u.Sportflächen)	797.517,88	769.301	686.184,60	83.115,91	-111.333,28
957 Gebäude Gymnasium Vaterstetten (incl. Außen-u.Sportfl.)	842.292,80	829.454	980.181,52	-150.727,92	137.888,72
958 Gebäude Gymnasium Markt Schwaben (incl. Außen-u.Sportfl.)	879.237,92	758.558	797.448,19	-38.890,02	-81.789,73
959 Gebäude Gymnasium Kirchseeon (incl. Außen-u.Sportflächen)	1.327.022,60	1.414.381	1.318.538,60	95.842,40	-8.484,00
960 Gebäude Landwirtschaftsschule EBE	-28.249,81	73.147	17.782,15	55.365,33	46.031,96
964 Mensa Sopäd.Förderzentr. Grafing	0,00	5.500	0,00	5.500,00	0,00
965 Gebäude Sopäd.Förderzentr. Grafing (incl. Außen-u.Sportflä.)	369.064,47	384.745	421.978,23	-37.233,50	52.913,76
966 Gebäude Sopäd.Förderzentr. Poing (incl. Außen-u.Sportfläch.)	362.936,00	667.320	658.282,23	9.037,86	295.346,23
970 Gebäude Medienzentrale Augustinerstr.	28.403,80	25.150	26.133,43	-983,43	-2.270,37
971 Gebäude Straßenmeisterei	136.757,36	50.451	65.630,80	-15.179,80	-71.126,56
972 Klosterbauhof incl. Brennerei Ebersberg	-20.302,94	-24.827	-26.322,60	1.495,60	-6.019,66
980 Turnhalle Realschule Poing	206.713,14	67.700	-128.769,12	196.469,12	-335.482,26
981 Dreifachturnhalle Realschule Ebersberg	102.746,02	145.335	184.845,26	-39.510,26	82.099,24
982 Turnhalle Realschule Markt Schwaben	20.143,13	85.670	98.105,64	-12.435,64	77.962,51
983 Turnhallen Gymnasium Grafing	84.828,30	120.313	71.027,70	49.285,30	-13.800,60
984 Dreifachturnhalle Gymnasium Vaterstetten	-57.964,19	15.344	58.267,48	-42.923,48	116.231,67
985 Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben	-83.878,90	46.385	-188.108,60	234.493,90	-104.229,70
986 Turnhalle Gymnasium Kirchseeon	53.087,68	129.302	75.764,08	53.537,92	22.676,40
987 Dreifachturnhalle SFZ Grafing	339.996,56	152.000	5.613,24	146.386,76	-334.383,32
988 Turnhalle SFZ Poing	-53.224,91	-2.075	-3.419,68	1.344,68	49.805,23
991 Asylbewerberunterbringung HMW RS EBE	-7.215,39	-2.355	-5.873,57	3.518,57	1.341,82
992 Hausmeisterwohnung RS M.Schwaben	16,74	340	-3.485,38	3.825,38	-3.502,12
993 Asylbewerberunterbringung HMW Gym. Grafing	-3.527,48	-4.210	-4.702,17	492,17	-1.174,69
994 Hausmeisterwohnung Gymn.Vaterstetten	-7.487,52	-7.425	-6.762,52	-662,48	725,00
995 Hausmeisterwohnung Gymn.M.Schwaben	-5.450,84	-5.630	-5.868,53	238,53	-417,69
996 Hausmeisterwohnung Gymn. Kirchseeon	-725,33	0	-911,51	911,51	-186,18
997 Hausmeisterwohnung SFZ Grafing	4.366,41	21.220	18.504,42	2.715,58	14.138,01
998 Hilfskostenstelle HMW. RS u.Gymn.M.Schwabe (bis 29.03.11)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
999 Hausmeisterwohnung Straßenmeisterei	-4.739,02	-473	-2.117,73	1.644,73	2.621,29
<b>Gesamt</b>	<b>-7.474.720,56</b>		<b>-10.652.371,75</b>		

## 4 Vermögensrechnung Landkreis (mit kommunaler Abfallwirtschaft)

<b>Aktiva</b>	<b>2016 €</b>	<b>2015 €</b>	<b>Pasiva</b>	<b>2016 €</b>	<b>2015 €</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>220.146.783,76</b>	<b>215.808.169,60</b>	<b>A. Eigenkapital</b>	<b>-112.402.002,71</b>	<b>-101.755.682,71</b>
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>33.873.561,64</b>	<b>18.600.588,76</b>	<b>I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)</b>	<b>-61.371.143,59</b>	<b>-61.371.143,59</b>
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	355.472,23	426.595,17	II. Rücklagen aus nicht ertragswirksamen aufzulösenden Zuwendungen	-2.000.000,00	-2.000.000,00
2. Geleisteten Zuwendungen für Investitionen	33.518.089,41	18.173.993,59	III. Ergebnisrücklagen	-30.903.766,82	-30.909.818,56
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	IV. Ergebnisvortrag	0,00	0,00
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>172.608.152,35</b>	<b>175.760.606,38</b>	<b>V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-18.127.092,30</b>	<b>-7.474.720,56</b>
1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	6.759.853,60	6.756.012,87	<b>B. Sonderposten</b>	<b>-45.319.623,89</b>	<b>-42.034.449,78</b>
2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	143.245.249,77	145.377.925,77	I. Sonderposten aus Zuwendungen	-43.442.482,48	-39.833.218,42
3. Infrastrukturvermögen	14.000.446,20	14.222.729,39	II. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
4. Bauten auf fremden Grund und Boden	1.398.919,81	1.430.006,81	III. Sonstige Sonderposten	-473.520,41	-353.303,42
5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	21.674,91	21.674,91	IV. Gebührenaussgleich	-1.403.621,00	-1.847.927,94
6. Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	2.957.821,32	3.121.467,95	<b>C. Rückstellungen</b>	<b>-27.798.075,94</b>	<b>-24.430.614,78</b>
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.025.975,84	4.254.452,35	I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-15.535.316,06	-15.446.788,58
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	198.210,90	576.336,33	1. Pensionsrückstellungen	-12.382.402,00	-12.273.362,00
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>13.665.069,77</b>	<b>21.446.974,46</b>	2. Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u. Ä.	-3.152.914,06	-3.173.426,58
1. Sondervermögen	3.489.625,83	3.489.625,83	II. Umweltrückstellungen	-6.160.066,71	-5.807.950,36
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	125.000,00	125.000,00	III. Instandhaltungsrückstellungen	-180.700,00	-491.000,00

<b>Aktiva</b>	<b>2016 €</b>	<b>2015 €</b>	<b>Pasiva</b>	<b>2016 €</b>	<b>2015 €</b>
3. Beteiligungen	24.294,36	24.294,36	IV. Rückstellungen im Rahmen d. Finanzausgleichs und v.Steuerschuldverhältnissen	-3.200.000,00	0,00
4. Ausleihungen	10.026.149,58	17.808.054,27	V. Rückstellungen f. droh.Verpflchtungen a.Bürgsch,Gewährv,anh.Gerichts-/Widers	0,00	0,00
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	VI. Sonstige Rückstellungen	-2.721.993,17	-2.684.875,84
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>29.956.206,43</b>	<b>17.931.098,38</b>	<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>-65.802.408,77</b>	<b>-66.389.209,57</b>
I. Vorräte	0,00	0,00	I. Anleihen	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.500.277,45	5.593.419,63	II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-54.843.552,04	-55.582.945,48
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.311.985,39	5.209.465,82	III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen	227.812,31	361.811,71	IV. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-6.459.734,83	-6.860.691,86
3. Sonstige Vermögensgegenstände	-39.520,25	22.142,10	V. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-1.377.711,16	-1.361.626,00
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.671.290,51	-1.154.613,59
IV. Liquide Mittel	21.455.928,98	12.337.678,75	VII. Sonstige Verbindlichkeiten	-1.450.120,23	-1.429.332,64
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.390.218,23</b>	<b>1.184.534,32</b>	<b>E. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>-171.097,11</b>	<b>-313.845,46</b>
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	F. Treuhandkapital	0,00	0,00
E. Treuhandvermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Summe Aktiva</b>	<b>251.493.208,42</b>	<b>234.923.802,30</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>-251.493.208,42</b>	<b>-234.923.802,30</b>

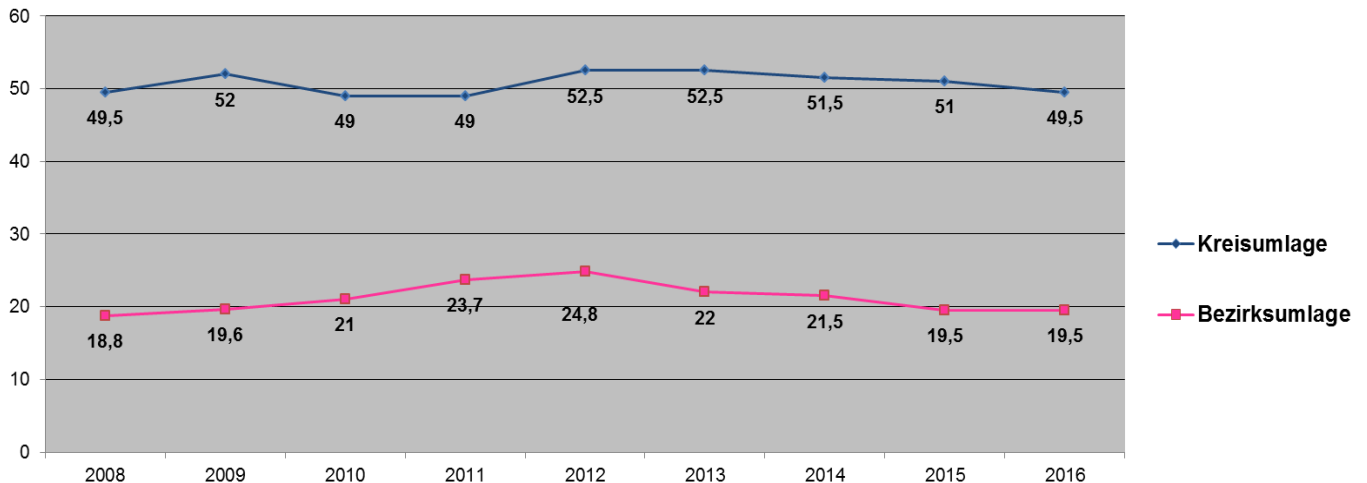




## 5. ANHANG

### 5.1 Allgemeines

#### Entwicklung von Kreis- und Bezirksumlage:



Kreisumlage	Höhe	1 Punkt entspricht	Betrag	Einwohnerzahl	Wert pro EW
2015	51,00 Punkte	1.312.560,52€	66.940.587€	134.873	496,32 €
<b>2016</b>	<b>49,50 Punkte</b>	<b>1.493.756,94€</b>	<b>73.940.969€</b>	<b>137.421</b>	<b>538,06 €</b>

Bezirksumlage	Höhe	1 Punkt entspricht	Betrag	Einwohnerzahl	Wert pro EW
2015	19,50 Punkte	1.313.042,70 €	25.604.333 €	134.873	189,84 €
<b>2016</b>	<b>19,50 Punkte</b>	<b>1.494.899,91 €</b>	<b>29.150.548 €</b>	<b>137.421</b>	<b>212,13 €</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 wertausgleichende 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 1/5 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 im 2016:

- Die Inventurschulung fand am 29. September 2016 von 9.00 bis 10.30 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 01.10.2016 bis Ende 2016.
- In den folgenden Sachgebieten konnten wegen Krankheit und Arbeitsüberlastung keine Inventur durchgeführt werden: SG 11 ,SG JC, SG 31, SG 16.

## 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)**

Die Kommunale Abfallwirtschaft hat das Jahr 2016 noch nicht abgeschlossen. Da die KAW eine kostenrechnende Einrichtung ist, wird das Ergebnis dem Sonderposten Gebührenaussgleich zugeführt. Der Jahresüberschuss/Jahresverlust wird erst im Jahr 2017 gebucht.

### **Sonderposten Gebührenaussgleich – Fleischhygienegebühren (ANL014007)**

Die Ergebnisrechnung 2016 der amtlichen Fleischuntersuchungsgebühren weist einen Überschuss in Höhe von 26.576 € aus. Da die Amtlichen Fleischuntersuchungsgebühren eine kostenrechnende Einrichtung sind, wurde dieser Überschuss auf Anweisung von Sachgebiet 34 dem Sonderposten Gebührenaussgleich zugeführt.

## **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 des versicherungsmathematischen Gutachtens der Bayerischen Versorgungskammer in Höhe des ausgewiesenen Teilwerts von 12.382.402 € 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 des versicherungsmathematischen Gutachtens der Bayerischen Versorgungskammer in Höhe des ausgewiesenen Teilwerts von 3.099.218 € 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 31.12.2016 zu bilden, vermindert um die Monate einer zum 31.12.2016 bereits zurückgelegten Freizeitphase. Somit war eine Erfüllungsrückstellung in Höhe von 39.055 € zu bilden.

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

Zur Berechnung der Höhe der Aufstockungsbeträge mussten die zum 31.12.2016 noch nicht aufgelösten Aufstockungsrückstellungen berechnet werden. Für diese wurde ein Betrag von 14.641 € eingestellt.

Die Rückstellung für Altersteilzeit wurde zum 31.12.2016 in Höhe von 53.696 € 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 31.12.2016 einen Stand von 6.160.066 € aus.

### **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen**

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurde zum 31.12.2016 in Höhe von 180.700 € erfolgswirksam gebildet.

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

Bisher 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.

Im kommenden Jahr 2018 wird sich die Bezirksumlage nicht nur wegen der Flüchtlinge sondern vor allem wegen der steigenden Kosten bei der Eingliederungshilfe erhöhen. Die Entlastung des Bundes (5-Milliarden-Paket) in Höhe von 1.775.886 € verteilt sich in Höhe von 1.388.151 € auf die Gemeinden und 388.735 € auf den Landkreis (Werte von 2017). Die Kosten allerdings trägt der Bezirk.

Aus Vorsorgegesichtspunkten wird 2016 eine Rücklage in Höhe von 3,2 Mio. € gebildet, was eine um 2 Punkte höhere Bezirksumlage (beim aktuellen Umlagesatz) bedeutet. Nach dem die Umlagekraft auch 2018 steigen wird, entspricht dieser Wert 2018 nicht ganz der Höhe von 2 Punkten Bezirksumlage.

### **Rückstellungen für drohende Verpflichtungen**

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen waren in 2016 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 33.199 anzurechnenden Überstunden war bei Personaldurchschnittskosten von 48,24 € eine Rückstellung in Höhe von 1.601.521€ 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 24.936 anzurechnenden Resturlaubsstunden war bei Personaldurchschnittskosten von 40,77 € eine Rückstellung in Höhe von 1.016.659 € zu bilden.

### **Rückstellung für ausstehende Rechnungen**

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

Aufwandsentschädigung Fam. Pasch	9.300,00 €
Caritas EB	42.172,00 €
Rückstellung Brücke e.V.	2.340,00 €
Sonstige Rechnungen Jugendamt	50.000,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>103.812,00 €</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
<u>Aus 12/2015</u>	<u>15.960.000 Euro</u>
Summe	89.221.226 Euro

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

Der Landkreis ist 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.

### **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) Kapaldienst 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 31.12.2016 für Bau 6.459.734,84€ und Betrieb 8.261.959,82 €	Bis 2028
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 14,65 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 2013 bietet die Schule Platz für 1146 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 31.12.2016 für den **Bau 6.459.735 €** und den **Betrieb 8.261.959 €**. Die letzten Teilbeträge werden in 2028 gezahlt.

#### **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 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 2016 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 2016 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 31.12.2016 wurden Mündelgelder in Höhe von 5.446 € 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**

Beteiligungen des Landkreises:

Name der Beteiligung	%-Anteile
Kreisklinik gGmbH	100 %
GBEG Grundstücksbeschaffungs- und Erschließungsgesellschaft Ebersberg Verwaltungs- GmbH	90 %
GBEG Grundstücksbeschaffungs- und Erschließungsgesellschaft Ebersberg mbH & Co. KG	39,82 %

Der Beteiligungsbericht des Landkreises wird beständig fortgeschrieben und einmal jährlich den Gremien vorgelegt.

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

Wahlbeamte und sonstige Beamte	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2016	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2016	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	0,00	
<b>3. Qualifikationsebene</b>	A 13	7	4,90	
	A 12	3	4,00	
	A 11	11	8,23	
	A 10	1	0,00	
<b>2. Qualifikationsebene (QE)</b>	A 9	0	1,00	
	A 9	3	2,88	
	A 8			
	A 7			
	A 6			
	A 5			
<b>1. Qualifikationsebene (QE)</b>	A 5			
<b>insgesamt</b>		27	22,01	

Entgeltgruppe Sondertarif	Zahl der Stellen 2016	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2016	Erläuterungen
	Beschäftigte *)	Beschäftigte *)	
15	2	2,00	*) Beschäftigte = bisher Angestellte und Arbeiter
14	2	2,00	
13			
12	3	3,00	
11	21	21,87	
10	21	23,48	
9	57	48,34	
8	57	47,56	
7			
6	47	45,20	
5	29	25,62	
4	16	11,00	
3	1	2,33	
2	2	2,24	
1			
Zwischensumme	258	234,64	
Sondertarif AT	7	7,00	Amtl. Tierärzte
S 18	0	0,00	
S 17	2	2,00	
S 15	3	2,77	
S 14	12	11,38	
S 12	46	30,46	
S 8	4	4,91	
S 6	0	0,00	
S 2	1	3,00	
<b>Summe</b>	333	296,16	

Bezeichnung	Art des Entgelts	beschäftigt am 30.06.2016	Erläuterungen
Anwärter	Anwärterbezüge	0	
Auszubildende	Ausbildungsentgelt	13	
<b>insgesamt</b>		13	



### 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	Barbara		SPD	Kirchseeon	Angestellte	ausgeschieden
Bittner	Ursula		SPD	Kirchseeon	Ökologin	01.05.2014
Böhm	Dr. Ernst	Dr.	SPD	Grafing	Unternehmer	01.05.2014
Brilmayer	Walter		CSU-FDP	Ebersberg	1. Bürgermeister	01.05.2014
Eckert	Christian		AG AfD-BP-öd	Grafing	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	Piening	1. Bürgermeister	01.05.2014
Garhammer	Franz-Xave		AG AfD-BP-öd	Bruck	Landwirt	15.12.2014
Gerneth	Christine		GRÜNE	Glonn	Dipl. Sozialpädagogin	ausgeschieden
Glaser	Dr. 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
Hohmann	Georg		SPD	Markt Schwaben	1. Bürgermeister	01.05.2014
Huber	Thomas	MDL	CSU-FDP	Grafing	Mitglied des Bayerischen 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	Grafing	Landwirt	01.05.2014
Lenz	Dr. Andrea	Dr.	CSU-FDP	Frauenneuharting	Mitglied des Deutschen Bundestags	01.05.2014
Linhart	Susanne		CSU-FDP	Grafing	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	Dr.	CSU-FDP	Vaterstetten	Mitglied des Europäischen Parlaments	01.05.2014
Obermayr	Angelika		GRÜNE	Grafing	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	Grafing	Dipl. Politologe	27.07.2016
Pfluger	Renate		CSU-FDP	Zorneding	Bäuerin	01.05.2014
Platzer	Elisabeth		SPD	Ebersberg	Rechtsanwältin	01.05.2014
Poschenrieder	Bianka		SPD	Zorneding	Dipl. Ing. (FH)	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	Oberpfarrmarn	Studienrat	01.05.2014
Schmidt	Arnold		CSU-FDP	Forstinning	1. Bürgermeister	01.05.2014
Schurer	Ewald		SPD	Ebersberg	Mitglied des Deutschen Bundestags	01.05.2014
Schwabl	Josef		CSU-FDP	Bruck	Landwirt	01.05.2014
Schwäger	Johann		CSU-FDP	Grafing	Kreishandwerksmeister	01.05.2014
Seidelmann	Dr. Wilfried	Dr.	FW	Ebersberg	Arzt	01.05.2014
Stewens	Christa		CSU-FDP	Poing- Anselmshausen	Mitglied des Bayerischen Landtags a. D.	01.05.2014
Theurich	Hagen		AG AfD-BP-öd	Egming	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 Bayerischen 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, 12.04.2017

**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 2016	Abgänge in HH-2016	Umbuchungen in 2016	Endstand am 31.12. 2016	Anfangsbestand (kumuliert)	Abschreibungen in 2016	Zuschreibungen in 2016	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2016	Buchwert 31.12.2015
<b>0001000 1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>29.430.367,32</b>	<b>16.824.096,58</b>	<b>-17.580,66</b>	<b>0,00</b>	<b>46.236.883,24</b>	<b>-10.829.778,56</b>	<b>-1.551.118,70</b>	<b>0,00</b>	<b>17.575,66</b>	<b>-12.363.321,60</b>	<b>33.873.561,64</b>	<b>18.600.588,76</b>
0001100 1.1 Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	1.893.268,29	101.339,02	-17.580,66	0,00	1.977.026,65	-1.466.673,12	-172.456,96	0,00	17.575,66	-1.621.554,42	355.472,23	426.595,17
0001200 1.2 Aktivierte Zuwendungen für Investitionen Dritter	27.537.099,03	16.722.757,56	0,00	0,00	44.259.856,59	-9.363.105,44	-1.378.661,74	0,00	0,00	-10.741.767,18	33.518.089,41	18.173.993,59
0001300 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>0002000 2. Sachanlagen</b>	<b>217.358.998,77</b>	<b>3.325.323,65</b>	<b>-491.403,16</b>	<b>0,00</b>	<b>220.192.919,26</b>	<b>-41.598.392,39</b>	<b>-6.195.017,95</b>	<b>0,00</b>	<b>208.643,43</b>	<b>-47.584.766,91</b>	<b>172.608.152,35</b>	<b>175.760.606,38</b>
0002100 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.756.012,87	214.258,28	-210.417,55	0,00	6.759.853,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.759.853,60	6.756.012,87
0002200 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	167.818.357,74	877.044,94	-71.219,50	756.328,56	169.380.511,74	-22.440.431,97	-3.694.830,00	0,00	0,00	-26.135.261,97	143.245.249,77	145.377.925,77
0002300 2.3 Infrastrukturvermögen	21.308.380,07	599.259,25	0,00	0,00	21.907.639,32	-7.085.650,68	-821.542,44	0,00	0,00	-7.907.193,12	14.000.446,20	14.222.729,39
0002400 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.803.051,81	0,00	0,00	0,00	1.803.051,81	-373.045,00	-31.087,00	0,00	0,00	-404.132,00	1.398.919,81	1.430.006,81
0002500 2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	21.674,91	0,00	0,00	0,00	21.674,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.674,91	21.674,91
0002600 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.937.188,73	258.612,15	-57.182,63	0,00	6.138.618,25	-2.815.720,78	-422.249,78	0,00	57.173,63	-3.180.796,93	2.957.821,32	3.121.467,95
0002700 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.137.996,31	997.945,90	-152.583,48	0,00	13.983.358,73	-8.883.543,96	-1.225.308,73	0,00	151.469,80	-9.957.382,89	4.025.975,84	4.254.452,35
0002800 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	576.336,33	378.203,13	0,00	-756.328,56	198.210,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.210,90	576.336,33
<b>0003000 3. Finanzanlagen</b>	<b>22.634.388,57</b>	<b>2.802.495,31</b>	<b>-10.584.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.852.483,88</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>13.665.069,77</b>	<b>21.446.974,46</b>
0003100 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
0003200 3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	125.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00
0003300 3.3 Beteiligungen	24.294,36	0,00	0,00	0,00	24.294,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.294,36	24.294,36
0003400 3.4 Ausleihungen	17.808.054,27	2.802.495,31	-10.584.400,00	0,00	10.026.149,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.026.149,58	17.808.054,27
0003410 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
0003420 3.4.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	17.785.209,89	2.802.495,31	-10.584.400,00	0,00	10.003.305,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.003.305,20	17.785.209,89
0003430 3.4.3 Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0003440 3.4.4 Sonstige Ausleihungen	22.844,38	0,00	0,00	0,00	22.844,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.844,38	22.844,38
0003450 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>0004000 4. Summe Anlagevermögen</b>	<b>269.423.754,66</b>	<b>22.951.915,54</b>	<b>-11.093.383,82</b>	<b>0,00</b>	<b>281.282.286,38</b>	<b>-53.615.585,06</b>	<b>-7.746.136,65</b>	<b>0,00</b>	<b>226.219,09</b>	<b>-61.135.502,62</b>	<b>220.146.783,76</b>	<b>215.808.169,60</b>

## II. Grundstücke des Umlaufvermögens

Nr. Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge in 2016	Abgänge in 2016	Umbuchungen in 2016	Endstand am 31.12.2016	Anfangsbestand (kumuliert)	Abschreibungen in 2016	Zuschreibungen in 2016	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2016	Buchwert 31.12.2015
0004100 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
0004101 Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0004110 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
0004111 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
0004112 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
0004200 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 2016	Abgänge in 2016	Umbuchungen in 2016	Endstand am 31.12.2016	Anfangsbestand (kumuliert)	Auflösung in 2016	Auflösung wegen Abgängen	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2016	Buchwert 31.12.2015
0005000 Passivposten der Finanzierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0005100 Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0010000 1. Nicht aufzulösende Sonderposten	-3.814.779,00	-197.039,73	0,00	0,00	-4.011.818,73	0,00	40.241,50	0,00	40.241,50	-3.971.577,23	-3.814.779,00
0011000 1.1 aus Zuwendungen	-3.814.779,00	-197.039,73	0,00	0,00	-4.011.818,73	0,00	40.241,50	0,00	40.241,50	-3.971.577,23	-3.814.779,00
0012000 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
0013000 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
0020000 2. Aufzulösende Sonderposten	-52.061.991,06	-6.808.606,52	1.278.700,00	0,00	-57.591.897,58	13.842.320,28	2.401.530,64	0,00	16.243.850,92	-41.348.046,66	-38.219.670,78
0021000 2.1 aus Zuwendungen	-48.033.798,82	-4.671.791,02	0,00	0,00	-52.705.589,84	12.015.359,40	1.219.325,19	0,00	13.234.684,59	-39.470.905,25	-36.018.439,42
0022000 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
0023000 2.3 aus sonstigen Sonderposten	-436.905,66	-1.399.808,42	1.278.700,00	0,00	-558.014,08	83.602,24	891,43	0,00	84.493,67	-473.520,41	-353.303,42
0024000 2.4 Gebührenaussgleich	-3.591.286,58	-737.007,08	0,00	0,00	-4.328.293,66	1.743.358,64	1.181.314,02	0,00	2.924.672,66	-1.403.621,00	-1.847.927,94
0030000 3. Summe Sonderposten	-55.876.770,06	-7.005.646,25	1.278.700,00	0,00	-61.603.716,31	13.842.320,28	2.441.772,14	0,00	16.284.092,42	-45.319.623,89	-42.034.449,78

## 5.2.2 Forderungsübersicht

Forderungsübersicht des Jahresabschlusses							
Landratsamt Ebersberg							
Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn 2016	Veränderungen in 2016 +/-	Restlaufzeit v. bis zu 1 J.	Restlaufzeit v.1 bis 5 J.	Restlaufzeit v. mehr als 5 J.	Stand am Ende 2016
	Arten der Forderungen (Beträge in EUR)						
<b>1.</b>	<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	<b>5.209.465,82</b>	<b>3.102.519,57</b>	<b>8.305.703,08</b>	<b>6.282,31</b>	<b>0,00</b>	<b>8.311.985,39</b>
1.1	1.1 Gebührenforderungen	470.916,93	-25.533,52	445.383,41	0,00	0,00	445.383,41
1.2	1.2 Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1.3 Steuerforderungen	7.882,28	8.751,03	16.633,31	0,00	0,00	16.633,31
1.4	1.4 Forderungen aus Transferleistungen	4.317.752,87	2.927.018,83	7.238.489,39	6.282,31	0,00	7.244.771,70
1.5	1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	412.913,74	192.283,23	605.196,97	0,00	0,00	605.196,97
<b>2.</b>	<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>361.811,71</b>	<b>-133.999,40</b>	<b>229.112,31</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>227.812,31</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	122.043,34	-11.420,38	111.922,96	-1.300,00	0,00	110.622,96
2.5	2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	236.656,37	-122.579,02	114.077,35	0,00	0,00	114.077,35
3.	3. Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.142,10	-61.662,35	-39.520,25	0,00	0,00	-39.520,25
<b>4.</b>	<b>4. Summe aller Forderungen</b>	<b>5.593.419,63</b>	<b>2.906.857,82</b>	<b>8.495.295,14</b>	<b>4.982,31</b>	<b>0,00</b>	<b>8.500.277,45</b>

## 5.2.3 Eigenkapitalübersicht

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses							
Landratsamt Ebersberg							
Nr.	Bezeichnung	Stand nach Ablauf HHJ 2012	Stand nach Ablauf HHJ 2013	Stand nach Ablauf HHJ-2014	Stand nach Ablauf HHJ 2015	Veränderg.im HH-Jahr +/-	Stand nach Ablauf d.HHJ
	1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	-61.371.143,59	-61.371.143,59	-61.371.143,59	-61.371.143,59		-61.371.143,59
	2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00		-2.000.000,00
	3. Ergebn isrücklage	-18.769.901,86	-20.925.334,92	-30.231.014,46	-30.909.818,56	6.051,74	-30.903.766,82
	3.1. Sonderrücklage			-660.000,00	-1.310.000,00		-1.310.000,00
	4. Verlustvortrag	3.070.732,17					
	5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				-7.474.720,56	-10.652.371,74	-18.127.092,30

## 5.2.4 Verbindlichkeitenübersicht

### I. Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses

Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn 2016	Veränderg.im HHJ +/-	Restlaufzeit v.bis zu 1 J.	Restlaufzeit v.1 bis 5 J.	Restlaufzeit v.> als 5 J.	Stand am Ende 2016
<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>-55.582.945,48</b>	<b>739.393,44</b>	<b>-400.516,00</b>	<b>-1.803.696,59</b>	<b>-52.639.340,45</b>	<b>-54.843.552,04</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	<b>-55.582.945,48</b>	<b>739.393,44</b>	<b>-400.516,00</b>	<b>-1.803.696,59</b>	<b>-52.639.340,45</b>	<b>-54.843.552,04</b>
<b>00300</b>	<b>3. Verbindl. aus Krediten zur Liquiditätssich.</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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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>-6.860.691,86</b>	<b>400.957,03</b>	<b>-420.460,38</b>	<b>-2.429.718,17</b>	<b>-3.609.556,28</b>	<b>-6.459.734,83</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	<b>-6.860.691,86</b>	<b>400.957,03</b>	<b>-420.460,38</b>	<b>-2.429.718,17</b>	<b>-3.609.556,28</b>	<b>-6.459.734,83</b>
<b>00500</b>	<b>5. Verbindlichkeiten aus L.L</b>	<b>-1.361.626,00</b>	<b>-16.085,16</b>	<b>-1.377.654,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-56,74</b>	<b>-1.377.711,16</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	<b>-1.361.626,00</b>	<b>-16.085,16</b>	<b>-1.377.654,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-56,74</b>	<b>-1.377.711,16</b>
<b>00600</b>	<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>-1.154.613,59</b>	<b>-516.676,92</b>	<b>-1.671.290,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.671.290,51</b>
00610	6.1 vom öffentlichen Bereich	<b>-1.154.613,59</b>	<b>-516.676,92</b>	<b>-1.671.290,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.671.290,51</b>
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>-1.429.332,64</b>	<b>-20.787,59</b>	<b>-1.449.277,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.450.120,23</b>
00710	7.1 aus noch nicht zweckgerecht verw. Zuwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00720	7.2 gegenüber dem s. öffentl und privaten Bereich	<b>-1.429.332,64</b>	<b>-20.787,59</b>	<b>-1.449.277,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.450.120,23</b>
<b>00800</b>	<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>-66.389.209,57</b>	<b>586.800,80</b>	<b>-5.320.040,54</b>	<b>-4.233.414,76</b>	<b>-56.248.953,47</b>	<b>-65.802.408,77</b>



<b>II.Übersicht über Verpflichtungen nach Art. 66 Abs. 2 LkrO (Eventualverbindlichkeiten)</b>				
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Stand zu Beginn 2016</b>	<b>Veränderungen i. 2016 +/-</b>	<b>Stand am Ende 2016</b>
Arten der Eventualverbindlichkeiten				
<b>1.</b>	<b>1. Bürgschaften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	1.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.2	1.2 an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
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

<b>III.Übersicht über in Anspruch gen. VE § 75 KommHV-D</b>					
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Gesamt</b>	<b>überplanmäßig bewilligt</b>	<b>außerplanmäßig bewilligt</b>	<b>i.Rahmen d.Deckungsfähigkeit</b>
	<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				
	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 <sup>1</sup>	davon gebunden	davon frei verfügbar <sup>2</sup>
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

### 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 <sup>1</sup>	davon gebunden <sup>2</sup>	davon frei verfügbar <sup>2</sup>
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

### 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 <sup>1</sup>	davon gebunden <sup>2</sup>	davon frei verfügbar <sup>2</sup>
Nr.	Teilhaushalt/Produktgruppe	Konto/Bezeichnung			
			EUR	EUR	EUR
1	954 Gebäude Realschule Markt Scheaben (incl. Außen- u. Sportflächen)	032202 Zugänge Gebäuden, Aufbauten u. Betriebsvorr. (Schulen)	<b>1.661.000,00</b>	0,00	0,00
2	960 Gebäude Landwirtschaftsschule EBE	071002 Zugänge Maschinen und betriebtech. Anlagen	<b>70.000,00</b>	0,00	0,00
3			<b>0,00</b>	0,00	0,00
4			<b>0,00</b>	0,00	0,00
...			<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen:</b>			<b>1.731.000,00</b>	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 <sup>2</sup>	davon frei verfügbar <sup>2</sup>
Nr.	Teilhaushalt/ Produktgruppe	Konto/ Bezeichnung			
1	020 Allgemeine Finanz- wirtschaft	325102 Zugänge Inv.- Kr.v.Bank u. Kreditinstitut	4.000.000,00	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>			<b>4.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

1. Auswirkungen der Übertragungen auf den Ergebnishaushalt:

---



---

2. Auswirkungen der Übertragungen auf den Finanzhaushalt:

---



---