Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

Vierteljahresbericht für das 4. Quartal 2016

Inhaltsübersicht

1. Zusammenfassung 3

2. Belegungsbericht 4
2.1 Stationäre Fälle Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg 4
2.2 Casemix-Index Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg 4
2.3 Ambulante Operationen Kreisklinken Darmstadt-Dieburg 5

3. Personalbericht 6
3.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt 6
3.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt 7
3.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim 7
3.4 Kreiskliniken GmbH (nachrichtlich) 8
3.5 Dienstleistungs GmbH (nachrichtlich) 8

4. Erfolgsbericht 9
4.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt 9
4.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt 10
4.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim 11
4.4 Erläuterungen zu den einzelnen Kontengruppen 12

5. Finanzbericht 17

6. Investitionsbericht 18
6.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt 18
6.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt 19
6.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim 20
6.4 Erläuterungen zum Investitionsbericht 21

7. Zu erwartende Änderungen in der beihilferechtlichen Ausgleichsbilanz 22

1. Zusammenfassung

Entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen nach der Verordnung über den Betrieb kommunaler Krankenhäuser (Krankenhausbetriebsverordnung) in Verbindung mit dem Eigenbetriebsgesetz (EigBGes) unterrichtet die Krankenhausbetriebsleitung den Kreisausschuss sowie die Betriebskommission über die wirtschaftliche Lage der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg.

Der vorgelegte Bericht gibt Auskunft über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben im Zeitraum Januar bis Dezember 2016 sowie über die Liquiditätslage. Dem Quartalsbericht liegt der 2. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2016 zugrunde. Der 2. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2016 wurde am 16. November 2016 in den Gremienlauf eingebracht und wurde am 12. Dezember 2016 durch den Kreistag beschlossen. Die Genehmigung durch das Regierungspräsidium Darmstadt steht noch aus.

Bei den Entgeltverhandlungen für die Somatik konnte mit den Kostenträgern eine Einigung erzielt werden. Die primären Ziele

- möglichst hohen CM-Wert
- auskömmliche Höhe des individuellen Zusatzentgelts für den Bereich ANOA
- auskömmliches Budget für die Krankenpflegeschule

wurden erreicht.

Für den Bereich der Psychiatrie ist eine vorläufige Einigung für das Bugdet erzielt worden. Ziel war das Leistungsniveau des Jahres 2015 fortzuschreiben und mit einer Kostensteigerungsrate von 2,5% zu versehen. Dem Vorschlag stimmten die Kostenträger im Dezember 2016 per E-Mail zu.

Auf Basis der Finanzzahlen zum 4. Quartal 2016 bewegt sich das hochgerechnete Defizit im Rahmen des 2. Nachtrages zum Wirtschaftsplan für das Jahr 2016.

Das endgültige Jahresergebnis steht erst nach Prüfung durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft KPMG fest.

Die folgenden Bewertungen zum Bilanzstichtag 31.12.2016 werden erstellt und können zu Abweichungen im Jahresergebnis führen. Nach derzeitigem Kenntnisstand wird jedoch nicht davon ausgegangen, dass das Defizit höher ausfällt.

Erträge

- Erlösverprobung sowie Erlösausgleichsberechnungen
  a) Somatik
  b) Psychiatrie
  c) NEF (Notarzteinsatzfahrzeug)
- Nutzungsentgelte der Ärzte
- Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen

Aufwand

- Rückstellungen
- Inventuranpassung
- Einzel- & Pauschalwertberichtigung
- Abschreibung / Auflösung Sonderposten
- Div. Jahresendabrechnungen (Labor; Lieferantenboni; etc.)

2. Belegungsbericht

2.1 Stationäre Fälle Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

1. Fälle tagesgleiche Pflegesätze	Ansatz 2. Ntr. WP 2016	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Psychiatrie	1.274	1.146	1.092	1.146	- 128	-10,05%
Psychiatrie Tagesklinik	177	168	171	168	- 9	-5,08%

2. Fälle Fallpauschalen	Ansatz 2. Ntr. WP 2016	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Kurzzeitchirurgie	36	39	43	39	+ 3	8,33%

3. Fälle DRG-Fallpauschalen	Ansatz 2. Ntr. WP 2016	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Innere Medizin	2.477	2.523	2.576	2.523	+ 46	1,86%
Innere Medizin II	3.035	3.095	2.876	3.095	+ 60	1,98%
Geriatrie stationär	785	793	793	793	+ 8	1,02%
Intensiv	279	283	300	283	+ 4	1,43%
Allgemeinchirurgie	1.484	1.490	1.413	1.490	+ 6	0,40%
Plastische Chirurgie	165	168	130	168	+ 3	1,82%
Unfallchirurgie - Trauma	1.164	1.196	1.145	1.196	+ 32	2,75%
Unfallchirurgie - Neuro-CH	228	229	246	229	+ 1	0,44%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	1.614	1.491	1.367	1.491	- 123	-7,62%
Neugeborene	429	453	367	453	+ 24	5,59%
HNO	81	75	97	75	- 6	-7,41%
Kreisklinik Groß-Umstadt	**11.741**	**11.796**	**11.310**	**11.796**	**+ 55**	**0,47%**
Unfallchirurgie (ohne KZO)	1.006	1.013	958	1.013	+ 7	0,70%
ANOA - Multimodal	356	370	416	370	+ 14	3,93%
Intensiv Jugenheim (Weaning)	130	119	114	119	- 11	-8,46%
Kreisklinik Jugenheim	**1.492**	**1.502**	**1.488**	**1.502**	**+ 10**	**0,67%**
Kreiskliniken gesamt	**13.233**	**13.298**	**12.798**	**13.298**	**65**	**0,49%**

2.2 Casemix-Index Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

Case-Mix-Index effektiv	Ansatz 2. Ntr. WP 2016	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Innere Medizin	0,678	0,686	0,713	0,686	0,008	1,18%
Innere Medizin II	0,829	0,823	0,858	0,823	-0,006	-0,72%
Geriatrie stationär	2,558	2,490	2,449	2,490	- 0,068	-2,66%
Intensiv	1,940	2,346	2,148	2,346	+ 0,406	20,93%
Allgemeinchirurgie	1,157	1,115	1,057	1,115	- 0,042	-3,63%
Plastische Chirurgie	3,252	3,161	3,745	3,161	- 0,091	-2,80%
Unfallchirurgie - Trauma	1,017	1,009	1,010	1,009	- 0,008	-0,79%
Unfallchirurgie - Neuro-CH	1,369	1,302	1,407	1,302	- 0,067	-4,89%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	0,611	0,607	0,619	0,607	- 0,004	-0,65%
Neugeborene	0,224	0,252	0,238	0,252	+ 0,028	12,50%
HNO	0,483	0,491	0,473	0,491	+ 0,008	1,66%
Kreisklinik Groß-Umstadt	**0,989**	**0,989**	**1,004**	**0,989**	**0,000**	**0,00%**
Unfallchirurgie (ohne KZO)	1,805	1,804	1,835	1,804	- 0,001	-0,06%
ANOA - Multimodal	0,706	0,700	0,709	0,700	- 0,006	-0,85%
Intensiv Jugenheim (Weaning)	19,207	19,371	21,203	19,371	+ 0,164	0,85%
Kreisklinik Jugenheim	**3,061**	**2,924**	**3,004**	**2,924**	**- 0,137**	**-4,48%**
Kreiskliniken gesamt	**1,223**	**1,208**	**1,236**	**1,208**	**- 0,015**	**-1,23%**

2.3 Ambulante Operationen Kreisklinken Darmstadt-Dieburg

Ambulante Operationen	Ansatz 2. Ntr. WP 2016	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Innere Medizin	750	648	669	648	- 102	-13,60%
Innere Medizin II	150	191	153	191	+ 41	27,33%
Geriatrie stationär						
Geriatrie Tagesklinik						
Intensiv						
Allgemeinchirurgie	150	111	139	111	- 39	-26,00%
Plastische Chirurgie	20	6	4	6	- 14	-70,00%
Unfallchirurgie - Trauma	550	418	399	418	- 132	-24,00%
Unfallchirurgie - Neuro-CH						
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	350	357	361	357	+ 7	2,00%
Neugeborene						
HNO		1	25	1	+ 1	
Kreisklinik Groß-Umstadt	**1.970**	**1.732**	**1.750**	**1.732**	**- 238**	**-12,08%**
Unfallchirurgie (ohne KZO)	300	177	195	177	- 123	-41,00%
ANOA - Multimodal						
Intensiv Jugenheim (Weaning)						
Kreisklinik Jugenheim	**300**	**177**	**195**	**177**	**-123**	**-41,00%**
Kreiskliniken gesamt	**2.270**	**1.909**	**1.945**	**1.909**	**- 361**	**-15,90%**

3. Personalbericht

3.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

		2. Ntr. WP 2016			IST Monat 01 - 12			Hochrechnung		
KGr.		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	14,4	184.352	2.654.664	14,3	180.287	2.578.100	14,3	180.287	2.578.100
60 - 62	Pflegedienst	83,8	56.562	4.739.859	75,8	61.078	4.629.716	75,8	61.078	4.629.716
60 - 62	Med Techn Dienst	21,1	56.406	1.190.163	19,4	60.489	1.173.491	19,4	60.489	1.173.491
60 - 62	Funktionsdienst	25,0	60.369	1.509.234	21,7	68.652	1.489.756	21,7	68.652	1.489.756
60 - 62	Klin Hauspersonal									
60 - 62	WI Vers Dienst	13,5	43.429	586.285	11,8	49.852	588.254	11,8	49.852	588.254
60 - 62	Techn Dienst	2,0	66.918	133.836	2,0	67.518	135.036	2,0	67.518	135.036
60 - 62	Verwaltung	11,6	97.606	1.132.225	11,0	104.082	1.144.907	11,0	104.082	1.144.907
60 - 62	Sonderdienst	1,0	70.801	70.801	1,0	70.714	70.714	1,0	70.714	70.714
60 - 62	Sonstiges Personal									
	Personal Gesamt	**172,4**	**69.705**	**12.017.067**	**157,0**	**75.223**	**11.809.974**	**157,0**	**75.223**	**11.809.974**

3.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

		2. Ntr. WP 2016			IST Monat 01 - 12			Hochrechnung		
KGr.		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	10,4	182.718	1.900.265	10,8	171.418	1.851.315	10,8	171.418	1.851.315
60 - 62	Pflegedienst	72,3	57.860	4.183.253	66,7	61.389	4.094.679	66,7	61.389	4.094.679
60 - 62	Med Techn Dienst	15,1	65.982	996.322	16,3	60.064	979.041	16,3	60.064	979.041
60 - 62	Funktionsdienst	22,5	64.549	1.452.342	20,7	69.231	1.433.077	20,7	69.231	1.433.077
60 - 62	Klin Hauspersonal						-			-
60 - 62	WI Vers Dienst	11,5	43.179	496.564	9,9	50.866	503.577	9,9	50.866	503.577
60 - 62	Techn Dienst	2,0	66.918	133.836	2,0	67.518	135.036	2,0	67.518	135.036
60 - 62	Verwaltung	10,6	102.938	1.091.145	10,3	107.350	1.105.709	10,3	107.350	1.105.709
60 - 62	Sonderdienst	1,0	70.801	70.801	1,0	70.714	70.714	1,0	70.714	70.714
60 - 62	Sonstiges Personal									
	Personal Gesamt	**145,4**	**71.008**	**10.324.528**	**137,7**	**73.879**	**10.173.148**	**137,7**	**73.879**	**10.173.148**

3.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

		2. Ntr. WP 2016			IST Monat 01 - 12			Hochrechnung		
KGr.		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	4,0	188.600	754.399	3,5	207.653	726.785	3,5	207.653	726.785
60 - 62	Pflegedienst	11,5	48.401	556.606	9,1	58.795	535.037	9,1	58.795	535.037
60 - 62	Med Techn Dienst	6,0	32.307	193.841	3,1	62.726	194.450	3,1	62.726	194.450
60 - 62	Funktionsdienst	2,5	22.757	56.892	1,0	56.679	56.679	1,0	56.679	56.679
60 - 62	Klin Hauspersonal									
60 - 62	WI Vers Dienst	2,0	44.861	89.721	1,9	44.567	84.677	1,9	44.567	84.677
60 - 62	Techn Dienst									
60 - 62	Verwaltung	1,0	41.080	41.080	0,7	55.997	39.198	0,7	55.997	39.198
60 - 62	Sonderdienst									
60 - 62	Sonstiges Personal									
	Personal Gesamt	**27,0**	**62.687**	**1.692.539**	**19,3**	**84.810**	**1.636.826**	**19,3**	**84.810**	**1.636.826**

3.4 Kreiskliniken GmbH (nachrichtlich)

		2. Ntr. WP 2016			IST Monat 01 - 12			Hochrechnung		
KGr.		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	121,4	111.668	13.556.466	113,1	121.471	13.738.388	113,1	121.471	13.738.388
60 - 62	Pflegedienst	215,4	47.175	10.161.570	209,0	48.500	10.136.559	209,0	48.500	10.136.559
60 - 62	Med Techn Dienst	96,6	52.434	5.065.111	102,4	48.749	4.991.920	102,4	48.749	4.991.920
60 - 62	Funktionsdienst	40,5	53.528	2.167.878	39,7	53.694	2.131.665	39,7	53.694	2.131.665
60 - 62	Sonderdienst	2,0	39.326	78.652	1,6	49.466	79.146	1,6	49.466	79.146
60 - 62	Schüler	54,0	14.544	785.376	43,8	15.238	667.441	43,8	15.238	667.441
	Personal Gesamt	**529,9**	**60.040**	**31.815.053**	**509,6**	**62.294**	**31.745.119**	**509,6**	**62.294**	**31.745.119**

3.5 Dienstleistungs GmbH (nachrichtlich)

		2. Ntr. WP 2016			IST Monat 01 - 12			Hochrechnung		
KGr.		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	WI Vers Dienst	95,5	30.188	2.882.918	88,3	30.914	2.729.722	88,3	30.914	2.729.722
60 - 62	Techn Dienst	13,0	51.655	671.520	10,8	51.604	557.325	10,8	51.604	557.325
60 - 62	Verwaltung	42,4	43.082	1.826.686	36,3	50.073	1.817.649	36,3	50.073	1.817.649
	Personal Gesamt	**150,9**	**35.660**	**5.381.124**	**135,4**	**37.701**	**5.104.696**	**135,4**	**37.701**	**5.104.696**

4. Erfolgsbericht

4.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

Zeitraum:	1	bis	12	2016

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2. Ntr. WP 2016	IST 01.01. - 31.12.2016	IST 01.01. - 31.12.2015	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	63.944.215 €	61.757.798 €	60.542.838 €	63.818.345 €	- 125.870 €	-0,20%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	637.590 €	794.135 €	734.191 €	790.938 €	153.348 €	24,05%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.502.150 €	1.362.109 €	1.472.876 €	1.362.109 €	- 140.041 €	-9,32%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	1.101.053 €	672.812 €	1.067.988 €	1.101.053 €	- €	0,00%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	- €	- 148.543 €	- €	- €	
6.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	4.350 €	4.263 €	7.343 €	4.263 €	- 87 €	-2,00%
7.	Sonstige betriebliche Erträge	3.860.834 €	4.608.872 €	5.108.569 €	4.086.676 €	225.842 €	5,85%
Summe		**71.050.192 €**	**69.199.989 €**	**68.785.262 €**	**71.163.384 €**	**113.192 €**	**0,16%**
8.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	9.466.634 €	9.258.186 €	9.645.672 €	9.258.186 €	- 208.448 €	-2,20%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	2.603.449 €	2.604.804 €	2.620.478 €	2.604.804 €	1.355 €	0,05%
Summe		**12.070.083 €**	**11.862.990 €**	**12.266.150 €**	**11.862.990 €**	**- 207.093 €**	**-1,72%**
9.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	9.126.411 €	9.560.014 €	9.216.575 €	9.560.014 €	433.603 €	4,75%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	45.924.651 €	45.100.994 €	42.298.941 €	45.577.103 €	- 347.548 €	-0,76%
Summe		**55.051.062 €**	**54.661.008 €**	**51.515.516 €**	**55.137.117 €**	**86.055 €**	**0,16%**
Zwischenergebnis		**3.929.047 €**	**2.675.991 €**	**5.003.596 €**	**4.163.277 €**	**234.230 €**	**5,96%**
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.132.064 €	32.064 €	1.199.438 €	1.132.064 €	- €	0,00%
11.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	60.064 €	- €	60.064 €	60.064 €	- €	0,00%
12.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.798.316 €	- €	2.881.560 €	2.798.316 €	- €	0,00%
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung	35.817 €	- €	35.817 €	35.817 €	- €	0,00%
Summe		**4.026.261 €**	**32.064 €**	**4.176.879 €**	**4.026.261 €**	**- €**	**0,00%**
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	850.000 €	- €	1.014.340 €	850.000 €	- €	0,00%
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	225.545 €	238.412 €	298.795 €	238.412 €	12.867 €	5,70%
16.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.785.568 €	- €	4.676.960 €	4.785.568 €	- €	0,00%
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.217.814 €	6.309.250 €	6.729.782 €	6.554.250 €	336.436 €	5,41%
Summe		**12.078.927 €**	**6.547.662 €**	**12.719.877 €**	**12.428.230 €**	**349.303 €**	**2,89%**
Zwischenergebnis		**- 4.123.619 €**	**- 3.839.607 €**	**- 3.539.402 €**	**- 4.238.692 €**	**- 115.073 €**	**2,79%**
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	25.292 €	25.270 €	29.252 €	25.270 €	- 22 €	-0,09%
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	748.499 €	629.807 €	718.308 €	629.807 €	- 118.692 €	-15,86%
Summe		**723.207 €**	**604.537 €**	**689.056 €**	**604.537 €**	**- 118.670 €**	**-16,41%**
20.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**- 4.846.826 €**	**- 4.444.144 €**	**- 4.228.458 €**	**- 4.843.229 €**	**3.597 €**	**-0,07%**
21.	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	
22.	Steuern	14.596 €	6.427 €	8.011 €	14.627 €	31 €	0,21%
23.	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**- 4.861.422 €**	**- 4.450.571 €**	**- 4.236.469 €**	**- 4.857.856 €**	**3.566 €**	**-0,07%**

4.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

Zeitraum:	1	bis	12	2016

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2. Ntr. WP 2016	IST 01.01. - 31.12.2016	IST 01.01. - 31.12.2015	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	48.090.113 €	45.965.260 €	45.329.591 €	47.950.480 €	- 139.633 €	-0,29%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	267.056 €	305.107 €	314.374 €	302.458 €	35.402 €	13,26%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.343.150 €	1.237.642 €	1.318.380 €	1.237.642 €	- 105.508 €	-7,86%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	855.253 €	615.169 €	873.186 €	855.253 €	- €	0,00%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	- €	- 43.892 €	- €	- €	
6.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	4.350 €	4.263 €	7.343 €	4.263 €	- 87 €	-2,00%
7.	Sonstige betriebliche Erträge	3.524.625 €	4.217.907 €	4.475.588 €	3.668.711 €	144.086 €	4,09%
Summe		**54.084.547 €**	**52.345.348 €**	**52.274.570 €**	**54.018.807 €**	**- 65.740 €**	**-0,12%**
8.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	8.086.646 €	7.940.020 €	8.065.132 €	7.940.020 €	- 146.626 €	-1,81%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	2.275.898 €	2.271.144 €	2.263.744 €	2.271.144 €	- 4.754 €	-0,21%
Summe		**10.362.544 €**	**10.211.164 €**	**10.328.876 €**	**10.211.164 €**	**- 151.380 €**	**-1,46%**
9.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	6.054.577 €	6.311.192 €	6.123.058 €	6.311.192 €	256.615 €	4,24%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	34.006.079 €	33.378.792 €	31.495.673 €	33.859.960 €	- 146.119 €	-0,43%
Summe		**40.060.656 €**	**39.689.984 €**	**37.618.731 €**	**40.171.152 €**	**110.496 €**	**0,28%**
Zwischenergebnis		**3.661.347 €**	**2.444.200 €**	**4.326.963 €**	**3.636.491 €**	**- 24.856 €**	**-0,68%**
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	982.064 €	32.064 €	1.199.438 €	982.064 €	- €	0,00%
11.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	56.137 €	- €	56.137 €	56.137 €	- €	0,00%
12.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.276.168 €	- €	2.362.669 €	2.276.168 €	- €	0,00%
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung	35.817 €	- €	35.817 €	35.817 €	- €	0,00%
Summe		**3.350.186 €**	**32.064 €**	**3.654.061 €**	**3.350.186 €**	**- €**	**0,00%**
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	800.000 €	- €	1.071.097 €	800.000 €	- €	0,00%
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	97.464 €	101.120 €	117.937 €	101.120 €	3.656 €	3,75%
16.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.440.074 €	- €	3.439.407 €	3.440.074 €	- €	0,00%
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.833.256 €	4.985.625 €	5.337.237 €	5.230.625 €	397.369 €	8,22%
Summe		**9.170.794 €**	**5.086.745 €**	**9.965.678 €**	**9.571.819 €**	**401.025 €**	**4,37%**
Zwischenergebnis		**- 2.159.261 €**	**- 2.610.481 €**	**- 1.984.654 €**	**- 2.585.142 €**	**- 425.881 €**	**19,72%**
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	25.292 €	25.270 €	29.252 €	25.270 €	- 22 €	-0,09%
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	406.171 €	409.158 €	465.097 €	409.158 €	2.987 €	0,74%
Summe		**380.879 €**	**383.888 €**	**435.845 €**	**383.888 €**	**3.009 €**	**0,79%**
20.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**- 2.540.140 €**	**- 2.994.369 €**	**- 2.420.499 €**	**- 2.969.030 €**	**- 428.890 €**	**16,88%**
21.	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	
22.	Steuern	14.324 €	6.155 €	7.804 €	14.355 €	31 €	0,22%
23.	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**- 2.554.464 €**	**- 3.000.524 €**	**- 2.428.303 €**	**- 2.983.385 €**	**- 428.921 €**	**16,79%**

4.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

Zeitraum:	1	bis	12	2016

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2. Ntr. WP 2016	IST 01.01. - 31.12.2016	IST 01.01. - 31.12.2015	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	15.854.102 €	15.792.538 €	15.213.247 €	15.867.865 €	13.763 €	0,09%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	370.534 €	489.028 €	419.817 €	488.480 €	117.946 €	31,83%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	159.000 €	124.467 €	154.496 €	124.467 €	- 34.533 €	-21,72%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	245.800 €	57.643 €	194.802 €	245.800 €	- €	0,00%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	- €	- 104.651 €	- €	- €	
6.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	- €	- €	- €	- €	- €	
7.	Sonstige betriebliche Erträge	336.209 €	390.965 €	632.981 €	417.965 €	81.756 €	24,32%
Summe		**16.965.645 €**	**16.854.641 €**	**16.510.692 €**	**17.144.577 €**	**178.932 €**	**1,05%**
8.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	1.379.988 €	1.318.166 €	1.580.540 €	1.318.166 €	- 61.822 €	-4,48%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	327.551 €	333.660 €	356.734 €	333.660 €	6.109 €	1,87%
Summe		**1.707.539 €**	**1.651.826 €**	**1.937.274 €**	**1.651.826 €**	**- 55.713 €**	**-3,26%**
9.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	3.071.834 €	3.248.822 €	3.093.517 €	3.248.822 €	176.988 €	5,76%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.918.572 €	11.722.202 €	10.803.268 €	11.717.143 €	- 201.429 €	-1,69%
Summe		**14.990.406 €**	**14.971.024 €**	**13.896.785 €**	**14.965.965 €**	**- 24.441 €**	**-0,16%**
Zwischenergebnis		**267.700 €**	**231.791 €**	**676.633 €**	**526.786 €**	**259.086 €**	**96,78%**
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	150.000 €	- €	- €	150.000 €	- €	0,00%
11.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	3.927 €	- €	3.927 €	3.927 €	- €	0,00%
12.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	522.148 €	- €	518.891 €	522.148 €	- €	0,00%
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung	- €	- €	- €	- €	- €	
Summe		**676.075 €**	**- €**	**522.818 €**	**676.075 €**	**- €**	**0,00%**
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	50.000 €	- €	- 56.757 €	50.000 €	- €	0,00%
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	128.081 €	137.292 €	180.858 €	137.292 €	9.211 €	7,19%
16.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.345.494 €	- €	1.237.553 €	1.345.494 €	- €	0,00%
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.384.558 €	1.323.625 €	1.392.545 €	1.323.625 €	- 60.933 €	-4,40%
Summe		**2.908.133 €**	**1.460.917 €**	**2.754.199 €**	**2.856.411 €**	**- 51.722 €**	**-1,78%**
Zwischenergebnis		**- 1.964.358 €**	**- 1.229.126 €**	**- 1.554.748 €**	**- 1.653.550 €**	**310.808 €**	**-15,82%**
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	342.328 €	220.649 €	253.211 €	220.649 €	- 121.679 €	-35,54%
Summe		**342.328 €**	**220.649 €**	**253.211 €**	**220.649 €**	**- 121.679 €**	**-35,54%**
20.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**- 2.306.686 €**	**- 1.449.775 €**	**- 1.807.959 €**	**- 1.874.199 €**	**432.487 €**	**-18,75%**
21.	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	
22.	Steuern	272 €	272 €	207 €	272 €	- €	0,00%
23.	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**- 2.306.958 €**	**- 1.450.047 €**	**- 1.808.166 €**	**- 1.874.471 €**	**432.487 €**	**-18,75%**

4.4 Erläuterungen zu den einzelnen Kontengruppen

Nr. 1.: Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	2. Ntr. WP 2016	01.01. - 31.12.2016	lfd. Jahr	absolut	relativ
	Erlöse aus tagesgleichen Pflegesätzen	7.165.410 €	6.971.504 €	7.165.410 €	- €	0,00%
	Erlöse aus Fallpauschalen und Sonderentgelten	333.957 €	318.667 €	318.667 €	- 15.290 €	-4,58%
	Erlöse aus vor- und nachstationärer Behandlung	525.000 €	461.716 €	461.716 €	- 63.284 €	-12,05%
	Erlöse aus Ausbildungszuschlag oder Ausbildungskosten	1.250.000 €	1.265.508 €	1.250.000 €	- €	0,00%
	Erlöse Ausgleichsbeträge	- 1.034.012 €	- 2.807.811 €	- 1.034.012 €	- €	0,00%
	Zuschläge nach dem GMG	487.299 €	479.591 €	490.504 €	3.205 €	0,66%
	Erlöse aus DRG-Fallpauschalen	52.816.034 €	52.441.003 €	52.538.440 €	- 277.594 €	-0,53%
	Erlöse aus anderen Entgelten	2.400.527 €	2.627.620 €	2.627.620 €	227.093 €	9,46%
Summe		**63.944.215 €**	**61.757.798 €**	**63.818.345 €**	**- 125.870 €**	**-0,20%**

Das erbrachte Leistungsvolumen bei stationären Behandlungen im Zentrum für Seelische Gesundheit bewegt sich im laufenden Wirtschaftsjahr auf dem Niveau der Vorjahre. Da der Planwert inklusive einer Steigerungsrate auf dieser Grundlage ermittelt wurde, bleiben die hochgerechneten Erlöse der Psychiatrie auf Basis der Planwerte 2016 angesetzt. Der endgültige Erlösansatz wird im Rahmen der Erlösausgleiche ermittelt.
Bei den Erlösen aus Fallpauschalen handelt es sich um Einnahmen aus der integrierten Versorgung.
Der benötigte Kostenausgleich für die Ausbildungsstätte wurde mit den Kostenträgern vereinbart. Hierin sind allgemeine Kostensteigerungen der letzten Jahre sowie die Anrechnung der Kosten für Praxisanleiter eingeflossen.
Auf Basis der Fallzahlen in Verbindung mit dem entsprechenden CMI fallen die Erlöse aus DRG-Fallpauschalen geringer aus als in der Planannahme. Zwar liegt ein Fallzahlanstieg vor, jedoch sind dies insbesondere Fälle mit einem geringen CMI und gleichzeitig ist die Anzahl der schwereren Fälle zurückgegangen.
In den Erlösen aus anderen Entgelten sind die Erlöse durch die Belegung von ausländischen Patienten verbucht. Hier ergeben sich gegenüber dem Planansatz Mehrerlöse.

Nr. 2.: Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten

Im Vergleich zum ursprünglichen Planansatz 2016 zeigten die Erlöse aus Wahlleistungen im Bereich Ein- & Zweibettzimmer in der ersten Jahreshälfte einen rückläufigen Trend. Aus diesem Grund wurde der Ansatz im 2. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2016 nach unten korrigiert. Im letzten Quartal 2016 stiegen die Erlöse in diesem Bereich widererwarten wieder an, sodass es zu Mehrerlösen im Vergleich zum Planwert aus dem 2. Nachtrag gekommen ist.

Nr. 3.: Erlöse aus ambulanten Leistungen

Die Erlöse aus ambulanten Leistungen am Standort Groß-Umstadt sind rückläufig, da die OP-Kapazität im Regeldienst überwiegend für die stationären Fälle benötigt werden und nur geringe freie OP-Kapazitäten für ambulante Eingriffe zur Verfügung stehen.

Nr. 4.: Nutzungsentgelte der Ärzte

Die Einnahmen aus Nutzungsentgelten entwickeln sich plangemäß. Die endgültige Abrechnung erfolgt im Februar 2017.

Nr. 5.: Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen

Die Bewertung der Patienten, die sich zum 31.12.2016 in stationärer Behandlung befanden (sog. Überlieger) erfolgt in den Monaten Februar/März 2017. Da keine Erweiterung oder Hinzunahme neuer Fachabteilungen im laufenden Jahr erfolgte, wird von einem Wert in etwa gleicher Höhe wie zum Bilanzansatz 31.12.2015 ausgegangen.

Nr. 6.: Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand

Die Erträge setzen sich aus Ersatzleistungen der Krankenkassen im Rahmen der Lohnfortzahlung (z.B. Mutterschutz, Entgeltfortzahlung im Krankheitsfall, etc.) zusammen.

Nr. 7.: Sonstige betriebliche Erträge

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
7.	Sonstige betriebliche Erträge	2. Ntr. WP 2016	01.01. - 31.12.2016	lfd. Jahr	absolut	relativ
	Miet- & Pachtverträge	929.474 €	841.439 €	907.962 €	- 21.512 €	-2,31%
	Personalverpflegung Cafeteria	- €	- €	- €	- €	
	Skonti, Boni, Warenrückvergütung	110.000 €	218.154 €	218.154 €	108.154 €	98,32%
	Sonstige Erstattungen	2.735.624 €	3.275.277 €	2.850.558 €	114.934 €	4,20%
	Periodenfremde Erträge	63.356 €	251.622 €	87.622 €	24.266 €	38,30%
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	- €	- €	- €	- €	
	Erlöse aus dem Abgang Anlagevermögen	22.380 €	22.380 €	22.380 €	- €	0,00%
	Erträge aus der Herabsetzung EWB/PWB	- €	- €	- €	- €	
Summe		**3.860.834 €**	**4.608.872 €**	**4.086.676 €**	**225.842 €**	**5,85%**

Im Bereich der Miet- & Pachtverträge konnten aufgrund des späteren Umbaubeginns für das radiologische und gynäkologische MVZ sowie für die kardiologische Praxis entgegen dem Planansatz keine Mieteinnahmen im Jahr 2016 erzielt werden.
Zudem ist durch den Ausfall des Parkautomaten am Standort Groß-Umstadt mit geringeren Einnahmen zu rechnen. Hier bleibt zu klären, in wie weit der Betreiber Vollack sich an den Erlösausfällen beteiligt.

Die Preisverhandlungen der Medikalprodukte durch die Einkaufsgemeinschaft Clinicpartner eG umfassen auch Rückvergütungen bei entsprechender Mengenabnahme, die an die Mitgliedshäuser weitergegeben werden. Diese sind im 4. Quartal 2016 ausgezahlt und entsprechend berücksichtigt worden.

In den sonstigen Erstattungen ist ein vertraglich geregeltes Nutzungsentgelt der Dienstleistungs GmbH (Nutzung der Infrastruktur des Eigenbetriebs) für die Versorgung von Flüchtlingen an den Eigenbetrieb enthalten.

Die zusätzlichen Erlöse im Bereich Periodenfremde Erträge ergeben sich durch Nachberechnungen im ambulanten Bereich.

Nr. 8.: Personalaufwand

Nr. 8.	Bezeichnung Personalaufwand	Ansatz 2. Ntr. WP 2016	IST 01.01. - 31.12.2016	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	ÄRZTLICHER DIENST	2.654.664 €	2.578.100 €	2.578.100 €	- 76.564 €	-2,88%
	PFLEGEDIENS	4.739.859 €	4.629.716 €	4.629.716 €	- 110.143 €	-2,32%
	MED TECH D	1.190.163 €	1.173.491 €	1.173.491 €	- 16.672 €	-1,40%
	FUNKTIONSD	1.509.234 €	1.489.756 €	1.489.756 €	- 19.478 €	-1,29%
	KLIN H PERS	- €	- €	- €	- €	
	WIRTSCHAFTS u. VERSORGUNGSDIENST	586.285 €	588.254 €	588.254 €	1.969 €	0,34%
	TECH DIENST	133.836 €	135.036 €	135.036 €	1.200 €	0,90%
	VERWALTDIE	1.132.225 €	1.144.907 €	1.144.907 €	12.682 €	1,12%
	SONDERDIENST	70.801 €	70.714 €	70.714 €	- 87 €	-0,12%
	Zivildienstleistende	- €	- €	- €	- €	
	N ZUORDB PERSKO	12.000 €	12.000 €	12.000 €	- €	0,00%
	BEITRAG für UNFALLKASSE	41.016 €	41.016 €	41.016 €	- €	0,00%
	N AUFT PERSONALKOSTEN	- €	- €	- €	- €	
Summe		**12.070.083 €**	**11.862.990 €**	**11.862.990 €**	**- 207.093 €**	**-1,72%**

Unter dieser Kontengruppe werden die Personalaufwendungen für die Mitarbeiter im Eigenbetrieb der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg ausgewiesen. Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiter der Kreiskliniken- und der Dienstleistungs-GmbH schlagen sich als Aufwendungen für bezogene Leistungen unter Nr. 9b) „Aufwendungen für bezogene Leistungen“ nieder.
Für Mitarbeiter, die längerfristig aufgrund von Mutterschutz, Krankheit, etc. ausfallen, werden Stellen in den jeweiligen Bereichen vorgehalten. Da der Zeitpunkt der Rückkehr in einigen Fällen nicht absehbar ist, werden diese Stellen im Wirtschaftsplan monetär bewertet. Da nicht alle Mitarbeiter im Jahresverlaufe tatsächlich zurückkehren, fällt der zurzeit hochgerechnete Wert niedriger aus als der Planansatz.

Nr. 9.: Materialaufwand

Nr. 9a)	Bezeichnung Materialaufwand	Ansatz 2. Ntr. WP 2016	IST 01.01. - 31.12.2016	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	Lebensmittel	2.418 €	2.288 €	2.288 €	- 130 €	-5,38%
	Medizinischer Bedarf	7.324.313 €	7.674.586 €	7.674.586 €	350.273 €	4,78%
	Wasser , Energie, Brennstoffe	1.520.962 €	1.593.435 €	1.593.435 €	72.473 €	4,76%
	Wirtschaftsbedarf	278.718 €	289.705 €	289.705 €	10.987 €	3,94%
Summe		**9.126.411 €**	**9.560.014 €**	**9.560.014 €**	**433.603 €**	**4,75%**

In diesem Bereich schlagen sich die Aufwendungen für Lebensmittel, medizinischer Bedarf, Energiekosten und Wirtschaftsbedarf nieder.
Im Medizinischen Bedarf steigen die Kosten im Vergleich zum Planwert. Die geplanten Artikelumstellungen auf die von der Einkaufsgemeinschaft vorgeschlagenen, günstigeren Artikel konnten nicht in allen Teilen umgesetzt werden. Die Qualitätsprüfung der einzelnen Medikalprodukte findet bei den Nutzern statt. Die Vorschläge der Einkaufsgemeinschaft werden an die entsprechenden Fach- bzw. Funktionsabteilungen herangetragen und dort getestet. Aus medizinischen, qualitativen und auch Praktikabilitätsgründen fallen trotz aufgezeigtem Einsparvolumen, die Entscheidungen auch gegen das vorgeschlagene Produkt aus. Gegenzurechnen sind allerdings größtenteils die Mehrerlöse im Bereich Skonti, Boni, Warenrückvergütungen (Nr. 7 Sonstige betriebliche Erträge).
Noch nicht berücksichtigt sind die Veränderungen aufgrund der Inventur zum 31.12.2016. Die Auswertung der aufgenommenen (gezählten) Werte wird im Februar 2017 vorgenommen.

Nr. 9b)	Bezeichnung Aufwendungen für bezogene Leistungen	Ansatz 2. Ntr. WP 2016	IST 01.01. - 31.12.2016	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	Catering /Lebensmittelversorgung	2.109.802 €	2.130.799 €	2.130.799 €	20.997 €	1,00%
	Untersuchungen in fremden Instituten/Konsiliare	1.301.830 €	1.011.198 €	1.196.136 €	- 105.694 €	-8,12%
	Leistungen der Kreiskliniken GmbH	34.623.086 €	34.231.018 €	34.231.018 €	- 392.068 €	-1,13%
	Leistungen der Dienstleistungs- GmbH	5.637.985 €	5.550.239 €	5.550.239 €	- 87.746 €	-1,56%
	Sonstige bezogene Leistungen	2.251.948 €	2.177.740 €	2.468.911 €	216.963 €	9,63%
Summe		**45.924.651 €**	**45.100.994 €**	**45.577.103 €**	**- 347.548 €**	**-0,76%**

Die Position Catering/Lebensmittelversorgung beinhaltet die Kosten für die Speisenversorgung der Patienten gemäß der vertraglichen Vereinbarung mit der Dienstleistungs- GmbH.
In den Aufwendungen für Untersuchungen in fremden Instituten/Konsiliare befinden sich die Kosten für ärztliche Konsilleistungen sowie benötigte medizinische Fremdleistungen wie Pathologie, Labor, Befundungen von Röntgenleistungen, etc..
Durch die Umstrukturierung im Bereich MRT und CT und die Übernahme dieser Bereiche durch den Eigenbetrieb zum 01.10.2016 müssen diese Leistungen nicht mehr durch fremden Dritte erbracht werden.
Unter den Leistungen der Kreiskliniken GmbH werden die gezahlten Entgelte für dort angestelltes Personal und die Inanspruchnahme von Honorarkräften ausgewiesen. In einigen Fachbereichen, insbesondere Geriatrie, der Chest-Pain-Unit sowie der Abteilung für akute und postakuten Intensivmedizin, müssen aufgrund fehlender Fachkräfte die Dienste durch Leiharbeitnehmer abgedeckt werden. Da zwischenzeitlich offene Stellen besetzt werden konnten, reduzieren sich die Kosten entsprechend.
Die Sonstigen bezogenen Leistungen steigen aufgrund der Mehrleistungen im Jahr 2016 und der hierdurch entstandenen, höheren Inanspruchnahme des Labors. Die endgültige Spitzabrechnung für das Wirtschaftsjahr 2016 liegt noch nicht vor.

Nr. 10. – 13.: Erträge aus Fördermitteln, Sonderposten-Auflösung, etc.

Hier sind im Wesentlichen die Erträge aus Investitionszuschüssen und aus der Auflösung von Sonderposten enthalten, die auf der Aufwandsseite durch die Zuführung zu Sonderposten und durch die Abschreibungen auf geförderte Investitionen neutralisiert werden.

Nr. 14. – 16.: Aufwendung Zuführung Sonderposten, Abschreibung, etc.

In dieser Position sind im Wesentlichen die Aufwendungen für die Zuführung zum Sonderposten und der Abschreibung enthalten.

Nr. 17.: Sonstige betriebliche Aufwendungen

Nr. 17.	Bezeichnung Sonstige betriebliche Aufwendungen	Ansatz 2. Ntr. WP 2016	IST 01.01. - 31.12.2016	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	Aufwendungen Verwaltungsbedarf	2.028.552 €	1.985.162 €	1.985.162 €	- 43.390 €	-2,14%
	Instandhaltung, Instandsetzung, Wartung	1.061.377 €	1.126.904 €	1.126.904 €	65.527 €	6,17%
	Abgaben und Gebühren	786.400 €	778.736 €	778.736 €	- 7.664 €	-0,97%
	Mieten und Pachten	647.547 €	670.968 €	670.968 €	23.421 €	3,62%
	übrige betriebliche Aufwendungen	343.877 €	386.338 €	386.338 €	42.461 €	12,35%
	Kooperation Krankenpflegeschule	1.178.771 €	1.176.789 €	1.176.789 €	- 1.982 €	-0,17%
	Periodenfremde Aufwendungen	171.290 €	184.353 €	429.353 €	258.063 €	150,66%
Summe		**6.217.814 €**	**6.309.250 €**	**6.554.250 €**	**336.436 €**	**5,41%**

Am Standort Jugenheim fiel im 4. Quartal 2016 eine umfänglichere Instandsetzung der Heizungsanlage an, was in Summe zu einer Kostenüberschreitung geführt hat.

In den übrigen betrieblichen Aufwendungen steigen die Kosten für Fortbildung aufgrund der mit der Kreiskliniken GmbH vertraglich geregelten Spitzabrechnung für das Jahr 2016.

Im Bereich sonstige betriebliche Aufwendungen wird für Steuerrückzahlungen, aufgrund einer laufenden Betriebsprüfung durch das Finanzamt Darmstadt für die Jahre 2010 bis 2014, im Jahresabschluss zum 31.12.2016 eine Rückstellung gebildet.

Nr. 18.: Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

In den hochgerechneten Erträgen ist die Zinsgutschrift aus dem Darlehen Hegemag enthalten. Die Restschuld aus diesem Darlehen mit 2,25% verzinst.

Nr. 19.: Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen bewegen sich aufgrund der historischen Niedrigzinsphase auf einem sehr niedrigen Niveau. Variable Zinsen für den Betriebsmittelkredit liegen aus diesem Grund unterhalb der Planannahme.

Nr. 21. – 22.: Außerordentliche Aufwendungen, Steuern

Die außerordentlichen Aufwendungen bewegen sich im Rahmen des Planwertes. Im Bereich der Steuern wurde die Vorauszahlung aufgrund von Veranlagung der Vorjahre angepasst.

5. Finanzbericht

Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

	Stand 31.12.16 €
Liquidität	
Kassenbestand	16.471
Kontokorrentguthaben	393.594
Liquide Mittel	**410.065**
Kurzfristiges Fremdkapital	-27.599.028
Liquidität I	**-27.188.963**
Kurzfristige Forderungen	9.759.968
Liquidität II	**-17.428.995**
Vorräte	2.814.457
Liquidität III	**-14.614.538**
Kurzfristiges Fremdkapital	
Kurzfristige Rückstellungen	-1.200.743
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (RLZ < 1 Jahr)	-21.058.014
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-3.112.370
Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	0
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	-172.574
Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-1.349.682
Sonstige Verbindlichkeiten	-705.645
Summe	**-27.599.028**
Kurzfristige Forderungen	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.204.077
Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	1.872.297
Forderungen an den Krankenhausträger	-3.886.334
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	401.024
Sonstige Vermögensgegenstände	168.904
Summe	**9.759.968**
nachrichtlich Langfristiges Fremdkapital	
Langfristige Rückstellungen	-2.410.787
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (RLZ > 1 Jahr)	-32.166.090
Summe	**-34.576.877**

6. Investitionsbericht

6.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

	laufendes Jahr					nachrichtlich		
	Ansatz laufendes Jahr	übertragene Mittel Vorjahre	Gesamt zur Verfügung lfd. Jahr	Ist lfd. Jahr + gebundene Mittel	noch zur Verfügung	Gesamtausgabe-bedarf	bisher bereitgestellt	ber. Verausg. inkl. gebundene Mittel
	€	€	€	€	€	€	€	€
Einnahmen								
Pauschale Fördermittel	937.000		937.000		937.000			
Einnahme aus Grundstücksverkauf								
Rückzahlung Darlehen Bauverein	13.754		13.754		13.754			
AfA, nicht gefördert	2.477.928		2.477.928		2.477.928			
Darlehensaufnahme	10.405.000		10.405.000		10.405.000			
Summe Einnahmen	**13.833.682**		**13.833.682**		**13.833.682**			
Ausgaben								
Tilgung Darlehen	2.491.682		2.491.682	2.105.078	386.604	2.491.682	2.491.682	2.105.078
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	937.000	174.132	1.111.132	1.078.991	32.141	937.000	937.000	904.859
Sonstige Investitionen / Bauprojekte								
Neubau Bettenhaus	7.000.000	-381.132	6.618.868	1.554.794	5.064.074	7.000.000	7.000.000	1.935.926
Erweiterung des chirurgischen Spektrums	1.515.000	35.040	1.550.040	946.536	603.504	1.515.000	1.515.000	911.496
Umbau Schloß Heiligenberg		994.180	994.180	323.197	670.983	1.155.000	1.155.000	484.017
Sanierung Ortopädische Praxis/MVZ	300.000	94.101	394.101	356.810	37.291	300.000	300.000	262.709
Anschluss des Bestandes an den Neubau	450.000		450.000		450.000	450.000	450.000	
Umbau Abteilung Röntgen wg. MVZ	380.000		380.000		380.000	380.000	380.000	
Umgestaltung ehem. Hubschrauberlandeplatz	160.000		160.000	133.038	26.962	160.000	160.000	133.038
Umnutzung 3. OG / Verlegung Endoskopie, TK, etc.	600.000	-6.402	593.598	836.216	-242.618	600.000	600.000	842.618
Summe Ausgaben	**13.833.682**	**909.919**	**14.743.601**	**7.334.660**	**7.408.941**	**14.988.682**	**14.988.682**	**7.579.741**

6.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

	laufendes Jahr					nachrichtlich		
	Ansatz laufendes Jahr	übertragene Mittel Vorjahre	Gesamt zur Verfügung lfd. Jahr	Ist lfd. Jahr + gebundene Mittel	noch zur Verfügung	Gesamtausgabe-bedarf	bisher bereitgestellt	ber. Verausg. inkl. gebundene Mittel
	€	€	€	€	€	€	€	€
Einnahmen								
Pauschale Fördermittel	837.000		837.000		837.000			
Einnahme aus Grundstücksverkauf								
Rückzahlung Darlehen Bauverein	13.754		13.754		13.754			
AfA, nicht gefördert	1.675.170		1.675.170		1.675.170			
Darlehensaufnahme	8.590.000		8.590.000		8.590.000			
Summe Einnahmen	**11.115.924**		**11.115.924**		**11.115.924**			
Ausgaben								
Tilgung Darlehen	1.688.924		1.688.924	1.610.290	78.634	1.688.924	1.688.924	1.610.290
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	837.000		837.000	792.041	44.959	837.000	837.000	792.041
Sonstige Investitionen / Bauprojekte								
Neubau Bettenhaus	7.000.000	-381.132	6.618.868	1.554.794	5.064.074	7.000.000	7.000.000	1.935.926
Anschluss des Bestandes an den Neubau	450.000		450.000		450.000	450.000	450.000	
Umbau Abteilung Röntgen wg. MVZ	380.000		380.000		380.000	380.000	380.000	
Umgestaltung ehem. Hubschrauberlandeplatz	160.000		160.000	133.038	26.962	160.000	160.000	133.038
Umnutzung 3. OG / Verlegung Endoskopie, TK, etc.	600.000	-6.402	593.598	836.216	-242.618	600.000	600.000	842.618
Summe Ausgaben	**11.115.924**	**-387.534**	**10.728.390**	**4.926.379**	**5.802.011**	**11.115.924**	**11.115.924**	**5.313.913**

6.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

	laufendes Jahr					nachrichtlich		
	Ansatz laufendes Jahr	übertragene Mittel Vorjahre	Gesamt zur Verfügung lfd. Jahr	Ist lfd. Jahr + gebundene Mittel	noch zur Verfügung	Gesamtausgabe-bedarf	bisher bereitgestellt	ber. Verausg. inkl. gebundene Mittel
	€	€	€	€	€	€	€	€
Einnahmen								
Pauschale Fördermittel	100.000		100.000		100.000			
Einnahme aus Grundstücksverkauf								
Rückzahlung Darlehen Bauverein								
AfA, nicht gefördert	802.758		802.758		802.758			
Darlehensaufnahme	1.815.000		1.815.000		1.815.000			
Summe Einnahmen	**2.717.758**		**2.717.758**		**2.717.758**			
Ausgaben								
Tilgung Darlehen	802.758		802.758	494.788	307.970	802.758	802.758	494.788
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	100.000	174.132	274.132	286.950	-12.818	100.000	100.000	112.818
Sonstige Investitionen / Bauprojekte								
Erweiterung des chirurgischen Spektrums	1.515.000	35.040	1.550.040	946.536	603.504	1.515.000	1.515.000	911.496
Umbau Schloß Heiligenberg		994.180	994.180	323.197	670.983	1.155.000	1.155.000	484.017
Sanierung Ortopädische Praxis/MVZ	300.000	94.101	394.101	356.810	37.291	300.000	300.000	262.709
Summe Ausgaben	**2.717.758**	**1.297.453**	**4.015.211**	**2.408.281**	**1.606.930**	**3.872.758**	**3.872.758**	**2.265.828**

6.4 Erläuterungen zum Investitionsbericht

Im „Ansatz laufendes Jahr“ sind die im 2. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2016 geplanten Umbaumaßnahmen enthalten.
Bei den übertragenen Mitteln der Vorjahre handelt es sich um Bauprojekte, die im Vorjahr begonnen aber erst im laufenden oder in den darauf folgenden Jahren abgeschlossen werden. Die Planansätze stammen aus dem Wirtschaftsplan 2015, bzw. den Nachträgen zum Wirtschaftsplan 2015.
Bilanziert werden diese Positionen unter „Anlagen im Bau“.

7. Zu erwartende Änderungen in der beihilferechtlichen Ausgleichsbilanz

		Ansatz 2. Ntr. WP 2016			Änderungen gem. HR 4. Quartal 2016			Abweichungen		
Nr.	Position	Bereich gemeinwirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Wirtschaftsplan 2016	Bereich gemeinwirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Hoch-Rechnung	Bereich gemeinwirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Hoch-Rechnung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.	**Plan-Aufwendungen**	**75.873.613**	**38.292**	**75.911.905**	**75.994.285**	**27.225**	**76.021.510**	**-120.672**	**11.067**	**-109.605**
	davon Personalaufwendungen	12.064.192	5.890	12.070.082	11.859.105	3.885	11.862.990	205.087	2.005	207.092
	davon bezogene Leistungen med. Bedarf (insb. K-GmbH)	36.561.562	25.811	36.587.373	36.278.914	18.989	36.297.903	282.648	6.822	289.470
	davon bezogene Leistungen Lebensmittel, Energie, Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf, Instandhaltung (D-GmbH)	7.175.767	1.068	7.176.835	7.193.609	716	7.194.325	-17.842	352	-17.490
	davon bezogene Leistungen Sonst. Aufwendungen (Aus- und Fortbildung K-GmbH)	1.178.551	220	1.178.771	1.176.672	117	1.176.789	1.879	103	1.982
	davon Sachaufwand medizinischer Bedarf	8.829.338	2.619	8.831.957	9.097.647	1.919	9.099.566	-268.309	700	-267.609
	davon Sachaufwand Lebensmittel, Energie, Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf, Instandhaltung	5.723.885	805	5.724.690	5.860.163	358	5.860.521	-136.278	447	-135.831
	davon Zinsaufwand	748.109	390	748.499	629.527	280	629.807	118.582	110	118.692
	davon nicht-ergebnisneutrale Abschreibungen	1.836.122	82	1.836.204	1.848.719	14	1.848.733	-12.597	68	-12.529
	davon sonstige Aufwendungen	1.756.087	1.407	1.757.494	2.049.929	947	2.050.876	-293.842	460	-293.382
2.	**Erwartete Korrekturposten**	**4.512.173**			**3.659.460**			**852.713**		
	Ergebnisneutrale Abschreibungen und Aufwand für die Nutzung von Anlagegütern (geförderte Mieten etc.)	3.135.452			2.258.676			876.776		
	Aufwand für die Zuführung zum Sonderposten nach KHBV und zu Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten Fördermitteln nach KHG	850.000			883.000			-33.000		
	Aufwand für die Zuführung der Zuschüsse für den Psychiatrie-Neubau zu einem Sonderposten	0			0			0		
	Zinsen auf unverbrauchte Fördermittel	0			0			0		
	Kalkulatorische Zinsen auf Fördermittel nach dem KHG	330.726			321.789			8.937		
	Aufwand des Landkreises für die aus dem Sonderinvestitonsprogramm stammende Förderung für den Psychiatrie-Neubau	151.983			151.983			0		
	Kalkulatorischer Aufwand Hegemag-Darlehen	44.012			44.012			0		
	kalkulatorischer Zinsmehraufwand ohne Kassenverstärkungskredite des Kreises Darmstadt-Dieburg	0			0			0		
3.	**Plan-Erträge**	**71.010.405**	**40.279**	**71.050.483**	**71.132.363**	**31.313**	**71.163.654**	**-121.958**	**8.966**	**-113.171**
	davon Erträge aus allgemeinen Krankenhausleistungen	63.944.215	201	63.944.215	63.818.345	22	63.818.345	125.870	179	125.870
	davon Erträge aus Aufgaben von nicht allgemeinem wirtschaftlichem Interesse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	davon Erträge aus ambulanten Leistungen	1.484.897	17.253	1.502.150	1.347.311	14.799	1.362.110	137.586	2.454	140.040
	davon Erträge aus Nutzungsentgelten der Ärzte	1.100.979	74	1.101.053	1.101.016	37	1.101.053	-37	37	0
	davon Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	1.494.843	597	1.495.440	1.499.072	42	1.499.114	-4.229	555	-3.674
	davon Erträge aus Wahlleistungen, Sachbezügen, Zinsen	1.460.958	21.883	1.482.841	1.599.425	16.392	1.615.817	-138.467	5.491	-132.976
	davon sonstige ordentliche Erträge	1.524.513	271	1.524.784	1.767.194	21	1.767.215	-242.681	250	-242.431
4.	**Erwartete Ausgleichszahlungen**	**4.512.173**			**3.659.460**			**852.713**		
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach KHBV	3.135.452			2.258.676			876.776		
	Erträge aus Fördermitteln nach KHG	850.000			883.000			-33.000		
	Erträge aus Bundeszuschüssen für den Psychiatrie-Neubau	0			0			0		
	Kalkulatorischer Zinsvorteil durch die Liquidität der vorhandenen unverbrauchten Fördermittel	0			0			0		
	Kalkulatorischer Zinsvorteil durch die Investionsförderung nach dem KHG	330.726			321.789			8.937		
	Vorteil durch die Übernahme des Landkreises von Lasten aus dem Sonderinvestitonsprogramm für die Förderung für den Psychiatrie-Neubau	151.983			151.983			0		
	Kalkulatorischer Vorteil Hegemag-Darlehen	44.012			44.012			0		
	Vorteil aus zinsvergünstigten Kassenverstärkungskrediten des Kreises Darmstadt-Dieburg	0			0			0		
5.	**Differenzbetrag**	**4.863.208**	**-1.987**	**4.861.422**	**4.861.922**	**-4.088**	**4.857.856**	**1.286**	**2.101**	**3.566**
6.	**Soll-Ausgleich**	**4.863.208**	**-1.987**	**4.861.422**	**4.861.922**	**-4.088**	**4.857.856**	**1.286**	**2.101**	**3.566**