



Wirtschaftsplan 2018

**der Dienstleistungs GmbH des
Landkreises Darmstadt-Dieburg**

Inhaltsübersicht

1. Festsetzung	3
2. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2018.....	4
2.1 Allgemeines.....	4
2.2 Erfolgsplan	4
2.3 Vermögensplan	5
2.4 Stellenübersicht.....	5
3. Erfolgsplan	6
3.1 Dienstleistungs GmbH des Landkreises Darmstadt-Dieburg	6
3.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan	7
4. Vermögensplan	11
4.1 Dienstleistungs GmbH des Landkreises Darmstadt-Dieburg	11
4.2 Erläuterungen zum Vermögensplan	11
5. Stellenübersicht	12

1. Festsetzung

Die Gesellschafterversammlung der Dienstleistungs GmbH des Landkreises Darmstadt-Dieburg hat den Wirtschaftsplan 2018 in Ihrer Sitzung am XX.XX.XXXX wie folgt beschlossen:

I. Haushaltsgesamtbeträge

Erfolgsplan

	Plan 2018
Erträge	9.571.411 €
Aufwendungen	9.553.633 €
Gewinn	17.778 €

Vermögensplan

	Plan 2018	VE
Einnahmen	31.533 €	- €
Ausgaben	31.533 €	- €
Verlust	- €	- €

II. Kredite

Im Haushaltsjahr 2018 werden keine Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aufgenommen.

III. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht festgesetzt.

IV. Stellenübersicht

Es gilt die von der Gesellschafterversammlung am XX.XX.XXXX beschlossene Stellenübersicht 2018.

Darmstadt, den XX.XX.XXXX
Dienstleistungs- GmbH des Landkreises Darmstadt-Dieburg

Christoph Dahmen
Geschäftsführer

Pelin Meyer
Geschäftsführerin

2. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2018

2.1 Allgemeines

Die Dienstleistungs GmbH des Landkreises Darmstadt–Dieburg wurde vor dem Hintergrund der zu erwartenden Entwicklung im Bereich des Gesundheitswesens – insbesondere des zunehmenden Kostendrucks – im Dezember 1999 gegründet und hat am 01.01.2000 ihre Geschäftstätigkeit aufgenommen.

Aufgabe der Gesellschaft ist die Übernahme von Tätigkeiten, die nicht zum Kerngeschäft der Kreiskrankenhäuser gehören. Dazu gehören derzeit folgende Geschäftsfelder:

- Die komplette Unterhaltsreinigung in den Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg und dem Bildungszentrum GmbH, des Zentrums für Medizinische Versorgungszentrum Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH sowie weitere kleinere Reinigungsaufträge von Dritten.
- Die komplette Speiseversorgung in den Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg einschließlich des Betriebes der Cafeterien an den Standorten Groß-Umstadt und Jugendheim sowie der Cafeteria im Landratsamt in Dieburg.
- Die Übernahme von Verwaltungs- und Empfangstätigkeiten für die Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg und des Zentrum für Medizinische Versorgungszentrum Darmstadt-Dieburg (MVZ) GmbH.
- Die Übernahme der technischen Betreuung für die Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg einschließlich der Arbeitssicherheit.
- Die Medizintechnische Betreuung der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg.
- Die Serviceassistenz in den Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg.

2.2 Erfolgsplan

Der Wirtschaftsplan 2018 schließt wie folgt ab:

	Plan 2018
Erträge	9.571.411 €
Aufwendungen	9.553.633 €
Gewinn	17.778 €

2.3 Vermögensplan

Der Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2018 schließt ab:

	Plan 2018	VE
Einnahmen	31.533 €	- €
Ausgaben	31.533 €	- €
Verlust	- €	- €

Der Dienstleistungs GmbH stehen keine Fördermittel zur Verfügung. Alle Investitionen sind daher eigenmittelfinanziert, bzw. müssten ggf. durch Fremdkapital finanziert werden.

An Investitionen für das Geschäftsjahr 2018 sind nur Ersatzbeschaffungen für Einrichtungsgegenstände geplant.

2.4 Stellenübersicht

Generell erfolgen keine Einstellungen mehr im Eigenbetrieb der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg. Ausscheidende Mitarbeiter werden durch Einstellungen in der Dienstleistungs GmbH und der Kreiskliniken GmbH ersetzt. Zusätzlich werden über alle Berufsgruppen hinweg neue Stellen geschaffen, um den Mehrleistungen durch Fallzahlsteigerungen durch den Betrieb von zusätzlichen Leistungsangeboten Rechnung zu tragen.

Die Neueinstellungen betreffen die folgenden Bereiche:

- Wirtschafts- und Versorgungsdienst
1,5 Stellen aufgrund von Leistungsausweitung Reinigung (3. OP in Jugenheim sowie Ausweitung OP-Zeiten; Reinigung MVZ GmbH durch die D-GmbH; etc.).
- Verwaltungsdienst
0,5 Stellen für Personalcontrolling.
1 Stelle für die interne Revision.
1 Stelle für eine Stabsstelle Bau im Rahmen der Bauplanung, Bauumsetzung sowie der Baukostenüberwachung.
0,5 Stellen für die Vergabeabwicklung und –überwachung.
0,5 Stellen für die Leistungsausweitung im Bereich der Finanzbuchhaltung.
1 Stelle für aus dem Eigenbetrieb ausgeschiedenes Personal.

3. Erfolgsplan

3.1 Dienstleistungs GmbH des Landkreises Darmstadt-Dieburg

Dienstleistungs GmbH des Landkreises Darmstadt-Dieburg				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	vorl. IST 2016
1.	Umsatzerlöse	9.562.601 €	8.668.458 €	8.575.921 €
2.	Sonstige betriebliche Erträge	8.800 €	12.500 €	41.699 €
Zwischensumme		9.571.401 €	8.680.958 €	8.617.620 €
3.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.600.350 €	1.360.258 €	1.495.066 €
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.175.312 €	1.226.582 €	1.185.488 €
Zwischensumme		2.775.662 €	2.586.840 €	2.680.554 €
4.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	5.302.213 €	4.765.597 €	4.284.008 €
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.006.707 €	904.876 €	876.663 €
Zwischensumme		6.308.920 €	5.670.473 €	5.160.671 €
Zwischenergebnis		486.819 €	423.645 €	776.395 €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	31.533 €	37.252 €	32.917 €
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	420.128 €	358.898 €	489.234 €
Zwischensumme		451.661 €	396.150 €	522.151 €
Zwischenergebnis		35.158 €	27.495 €	254.244 €
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10 €	10 €	- €
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			- €
Zwischensumme		10 €	10 €	- €
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	35.168 €	27.505 €	254.244 €
10.	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	17.390 €	17.390 €	87.836 €
12.	Sonstige Steuern	- €	- €	- €
13.	Jahresüberschuss	17.778 €	10.115 €	166.408 €

3.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan

1. Umsatzerlöse

1.	Umsatzerlöse	Ansatz 2018	Ansatz 2017	vorl. IST 2016
	Reinigung	1.688.138 €	1.596.218 €	1.584.345 €
	Technikdienstleistungen/Patiententransport	780.000 €	810.000 €	807.750 €
	Gerätebewirtschaftung/Medizintechnik	858.000 €	800.000 €	726.000 €
	Catering/Speiseversorgung	2.251.500 €	1.946.500 €	2.336.571 €
	Cafeteria	565.763 €	559.700 €	535.526 €
	Servicekräfte-Dienstleistung	654.000 €	620.000 €	571.485 €
	Verwaltungsdienstleistungen	2.680.000 €	2.250.840 €	1.930.244 €
	Arbeitssicherheit	85.200 €	85.200 €	84.000 €
	Summe	9.562.601 €	8.668.458 €	8.575.921 €

Die Erträge aus Reinigung ergeben sich aus regulären, vertraglich festgelegten Reinigungsleistungen sowie aus Sonderreinigungen auf Einzelabrechnungsbasis. Für die routinemäßigen Reinigungen werden jährlich im Voraus kostendeckende Preise anhand der Raumbücher und der festgelegten Reinigungsfrequenzen kalkuliert. Die Steigerung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres liegt in der Tarifsteigerung der Personalkosten sowie in der Stellenausweitung aufgrund der Inbetriebnahme des 3. OP-Saales in Jugenheim begründet.

Auf Basis des vertraglich vereinbarten Leistungskatalogs für die technische und medizintechnische Betreuung der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg werden im Voraus die Erträge auf Grundlage der kostendeckenden Preise kalkuliert. Neben der tariflich bedingten Steigerung der Personalkosten wurde die Stelle des technischen Leiters intern besetzt und führt aus diesem Grund zu niedrigeren umzulegenden Aufwendungen. Im Bereich Medizintechnik wurde neben der tariflich bedingten Steigerung eine Stellenbesetzung vorgenommen.

Die Erlöse für die Speiseversorgung der Patienten werden auf Basis der geplanten Beköstigungstage und unter Berücksichtigung des kostendeckend festgelegten Preises ermittelt.

Die Einnahmen aus dem Cafeteria-Betrieb sind abhängig von den Besuchszahlen. Den geplanten Erträgen in diesem Bereich liegen die hochgerechneten Zahlen des Vorjahres (2017) zu Grunde. Im Wirtschaftsjahr 2018 wird am Standort Groß-Umstadt durch den Beginn der Bautätigkeit für den Bettenhausneubau mit leicht höheren Einnahmen durch Kundschaft aus den Reihen der Baufirmen gerechnet.

Für den Bereich Servicekräfte-Dienstleistung der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg werden im Voraus die Erträge auf Basis kostendeckender Preise hochgerechnet.

Für die Leistungen im Bereich der Verwaltungsdienstleistungen der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg werden ebenfalls auf Basis kostendeckender Preise die Erträge ermittelt. Die Mehreinnahmen resultieren aus der Tarifsteigerung, der im Vorbericht erläuterten Stellenausweitung sowie den ganzjährig anfallenden Kosten für im Jahr 2017 unterjährig eingestelltem Personal. Zudem erbringt die D-GmbH für die MVZ GmbH Verwaltungsdienstleistungen (Lohn- & Gehaltsabrechnungen, Finanzbuchhaltung, Technik, IT, Geschäftsführung).

Für den Bereich Arbeitssicherheit der Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg werden ebenfalls im Voraus die Erträge durch kostendeckende Preise vertraglich festgelegt.

2. Sonstige betriebliche Erträge

2.	Sonstige betriebliche Erträge	Ansatz 2018	Ansatz 2017	vorl. IST 2016
	Boni/Skonti	4.900 €	5.500 €	5.855 €
	Sonstige Erträge (inkl. Erstatt. Mutterschutz, Lohnfortzahlg., etc.)	3.900 €	7.000 €	29.132 €
	Periodenfremde Erträge	- €	- €	6.712 €
	Summe	8.800 €	12.500 €	41.699 €

Die Positionen enthalten sonstige anfallende Erträge, wie z.B. Skonti. Die Planung basiert auf den Vorjahres-, bzw. aktuellen Hochrechnungswerten.

3. Materialaufwand

3.	Materialaufwand	Ansatz 2018	Ansatz 2017	vorl. IST 2016
	a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
	Lebensmittel und Getränke	985.500 €	824.918 €	939.206 €
	Materialaufwand Cafeteria	244.000 €	249.800 €	238.681 €
	Wirtschaftsbedarf	370.850 €	285.540 €	317.179 €
	Zwischensumme	1.600.350 €	1.360.258 €	1.495.066 €
	b) Bezogene Leistungen			
	Catering	424.298 €	422.404 €	389.092 €
	Gebäudereinigung	182.863 €	209.278 €	176.973 €
	Wäschereinigung	29.250 €	32.300 €	14.747 €
	Wartungsarbeiten	270.000 €	240.000 €	224.810 €
	Sonstige bezogene Leistungen	268.900 €	322.600 €	379.866 €
	Zwischensumme	1.175.311 €	1.226.582 €	1.185.488 €
	Summe	2.775.661 €	2.586.840 €	2.680.554 €

Die Plankostensätze im Bereich Lebensmittel und Getränke orientieren sich an den Hochrechnungswerten des Jahres 2017 unter Bezugnahme der im Eigenbetrieb geplanten Leistungszahlen.

Die geplanten Materialaufwendungen für den Betrieb der Cafeteria am Standort Groß-Umstadt und Jugendheim sind unter Berücksichtigung der Hochrechnungswerte 2017 kalkuliert.

Die Position Wirtschaftsbedarf beinhaltet die Kosten für Reinigungsmittel, technische Verbrauchsmaterialien, Treibstoffe usw. und ist aufgrund der hochgerechneten Werte für das Jahr 2017 geplant worden. Der Kostenanstieg ist durch Mehrkosten im Bereich Verbrauchsmaterial der Medizintechnik begründet. Aufgrund der erfolgten Stellenbesetzung wird davon ausgegangen, dass wieder mehr Reparaturleistungen durch die Abteilung selbst erbracht werden können. Demnach steigen in diesem Bereich die Kosten, während in den sonstigen bezogenen Leistungen die geplanten Kosten sinken.

Bei den bezogenen Leistungen für Catering und Reinigung handelt es sich um im Eigenbetrieb beschäftigtes Personal. Diese Kosten werden Zwecks Preiskalkulation an die Dienstleistungs GmbH weiterbelastet. Dies erhöht die Markttransparenz.

Die höheren Kosten für Wartungsarbeiten resultieren aus dem veränderten medizinischen Leistungsangebot und der hieraus notwendigen Wartungsverträgen im Bereich der Medizintechnik.

In den sonstigen bezogenen Leistungen sind im Wesentlichen die Kosten von Servicetechnikern im Bereich Technik und Medizintechnik enthalten. Die Kosten orientieren sich an der IST-Kostenentwicklung der Vorjahre sowie der erfolgten Stellenbesetzung und der damit einhergehenden Eigenleistung.

4. Personalaufwand

4.	Personalaufwand	Ansatz 2018	Ansatz 2017	vorl. IST 2016
	Wirtschafts- und Versorgungsdienst	3.155.078 €	2.997.684 €	2.747.369 €
	Technischer Dienst	611.506 €	531.309 €	560.950 €
	Verwaltungsdienst	2.525.336 €	2.126.480 €	1.837.025 €
	nicht zurechenbare Personalkosten	17.000 €	15.000 €	15.327 €
	Summe	6.308.920 €	5.670.473 €	5.160.671 €

Die Planung des Personalaufwands der Dienstleistungs- GmbH basiert auf der Stellenübersicht unter Berücksichtigung des angewandten Tarifwerks. Kostensteigerungen liegen zum Einen in der angenommenen Tarifsteigerung von 2,5 % und zum Anderen in der zur Aufgabenbewältigung notwendigen Stellenausweitung begründet.

Kostensteigerungen aufgrund der zwischenzeitlich bekannten, tatsächlichen Tarifsteigerung in Höhe von 3,5% (Laufzeit vom 30.09.2016 bis zum 31.12.2018), wird mit zeitlich verzögerten Einstellungen von Personal entgegengewirkt.

5. Abschreibungen auf Sachanlagen

Da die Dienstleistungs GmbH keine Investitionsförderung seitens des Landes erhält, müssen auch die Abschreibungen auf Investitionen von der Dienstleistungs GmbH getragen werden und neutralisieren sich nicht als Sonderposten wie im Krankenhausbereich. Die entsprechenden jährlichen Aufwendungen sind in dieser Position ausgewiesen.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

5.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	Ansatz 2018	Ansatz 2017	vorl. IST 2016
	Aufwendungen des Verwaltungsbedarfs	24.430 €	24.805 €	23.888 €
	Mietaufwendungen	81.182 €	72.800 €	75.142 €
	Kostenerstattungen aufgrund von Dienstleistungsverträgen	269.516 €	223.393 €	225.959 €
	Steuern, Abgaben, Versicherungen	13.500 €	12.500 €	12.268 €
	Aufwendungen für Instandhaltungen	31.000 €	25.000 €	42.081 €
	übrige betriebliche Aufwendungen	500 €	400 €	109.895 €
	Summe	420.128 €	358.898 €	489.233 €

In den Mietaufwendungen ist im Wesentlichen der mit dem Eigenbetrieb vertraglich vereinbarte monatliche Mietzins für die Betreuung der Cafeterien an den Standorten Groß-Umstadt, Jugenheim und Dieburg enthalten.

Die Kostenerstattungen aufgrund von Dienstleistungsverträgen beinhalten die Umlage von Kosten für Personalverwaltung, Buchhaltung, Geschäftsführung, Versicherungen und Betriebsarzt.

Die Ertragsteuern, Abgaben und Versicherungsaufwendungen sind anhand der voraussichtlich zu erwartenden Werte geplant.

Die Position Instandhaltung enthält überwiegend Aufwendungen für die Speisever-sorgung/Cafeteria und ist anhand der hochgerechneten Vorjahreswerte geplant.

In den übrigen betrieblichen Aufwendungen sind außerordentliche und perioden-fremde Aufwendungen enthalten.

4. Vermögensplan

4.1 Dienstleistungs GmbH des Landkreises Darmstadt-Dieburg

Deckungsmittel (Mittelherkunft)			
lfd. Nr.	Bezeichnung	€	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital		siehe 4.2 Erläuterungen zum Vermögensplan
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Einnahmen		
3	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen		
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen		
5	Abschreibung und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	31.533	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse		
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse"		
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
9	Kredite a) von der Gemeinde b) von Dritten		
10			
11	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	31.533	

lfd. Nr.	Ausgaben (Mittelverwendung)	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres	Gesamtausgabebedarf	bisher bereitgestellt	
		€	€	€	€	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Grundstücke mit Betriebsbauten	31.533		31.533		siehe 4.2 Erläuterungen zum Vermögensplan
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten					
4	Rückzahlung von Stammkapital					
5						
6	Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	31.533	0			

4.2 Erläuterungen zum Vermögensplan

Die Abschreibungen wurden anhand der Fortschreibung des Anlagenspiegels aus dem Jahresabschluss zum 31.12.2016, sowie der im Jahr 2017 angeschafften und im Jahr 2018 voraussichtlich noch zu tätigen Ersatzbeschaffungen ermittelt.

5. Stellenübersicht

Dienstleistungs GmbH des Landkreises Darmstadt-Dieburg

Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag DEHOGA (Hotel- & Gaststätten)														Stellen- übersicht Planjahr	Stellen- übersicht Vorjahr	Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres
	10 bzw AT	O9B	O8B	O7B	O6B	O6A	5	O4D	O4C	O4B	O4A	O3A	O2A	O1A			
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	1,0	1,0	3,0	5,0	4,0	1,0	7,0	22,5				44,5	8,5		97,5	96,0	91,6
Technischer Dienst	4,0	2,0	7,0												13,0	13,0	13,0
Verwaltung	20,9	4,0	13,5	3,0	1,5		2,0	4,0					4,0		52,9	48,4	43,6
Stellenübersicht Planjahr	25,9	7,0	23,5	8,0	5,5	1,0	9,0	26,5				44,5	12,5		163,4		
Stellenübersicht Vorjahr	23,4	7,0	22,5	8,0	4,5	1,0	9,0	26,5				44,5	11,0			157,4	
Besetzte Stellen am 30. Juni des Vorjahres	23,2	7,0	21,5	8,0	3,8	1,0	8,6	24,1				42,0	9,0				148,2

Der in der Dienstleistung GmbH zugrunde gelegte Tarifvertrag ist der DEHOGA Tarifvertrag - ein Tarifvertrag der in der Sache für die Branchen der Hotellerie, Gastronomie und Service ausgelegt ist.

Die darin enthaltenen Tarifgruppen beginnen mit Gruppe 1 und enden mit Gruppe 10. In Gruppe 10 wird ein Gehalt von mtl. 3.770,00€ abgebildet.

Die in der Dienstleistung GmbH zu besetzenden Positionen liegen teilweise außerhalb dieses Gehaltsgefüges, da es sich entweder um Positionen mit notwendigem akademischen Abschluss inkl. Berufserfahrung oder um Positionen für Spezialisten mit mehrjähriger Berufserfahrung handelt.