



Inhaltsübersicht

1. Zusammenfassung.....	3
2. Belegungsbericht	4
2.1 Stationäre Fälle Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg	4
2.2 Casemix-Index Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg	5
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 2017 sowie über die Liquiditätslage. Dem Quartalsbericht liegt der 2. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2017 zugrunde. Dieser wurde am 11.12.2017 durch den Kreistag beschlossen. Die Genehmigung durch das Regierungspräsidium Darmstadt wurde mit Bescheid vom 07. März 2018 erteilt.

Die Gespräche zur Entgeltverhandlungen für die Somatik wurden am 28. März 2017 mit einem Strukturgespräch aufgenommen. Am 30. November 2017 wurden die Entgeltverhandlungen fortgesetzt. Von Seiten der Kostenträger wurde die laufenden Entgeltverhandlungen ausgesetzt. Begründet wurde dies damit, dass die Kostenträger einen wesentlich höheren Prozentsatz als die angesetzten 35 Prozent beim Fixkostendegressionsabschlag fordern. Hier sollte eine gesetzliche Klarstellung abgewartet werden. Die Budgetverhandlung für den Bereich Psychiatrie starten im Anschluss an die Entgeltvereinbarung. Zielsetzung ist, die erbrachten Leistungen im somatischen Bereich zu vereinbaren. Im Bereich der Psychiatrie wird eine Fortschreibung des Leistungsniveaus unter Berücksichtigung einer Kostensteigerungsrate angestrebt.

Auf Basis der Finanzaufstellungen zum 4. Quartal 2017 liegt das hochgerechnete Defizit mit - 7.377.081 Euro um 13.960 Euro unter dem Planansatz von - 7.391.041 Euro.

Den geringer ausfallenden Umsätzen, vor Allem im somatischen Bereich, stehen Einsparungen in den Personalkosten, bzw. bezogenen Leistungen gegenüber.

Umsätze:

Das prognostizierte Wachstum im somatischen Bereich konnte, wie bereits im 2. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2017 erläutert nicht in vollem Umfang umgesetzt werden. Vor Allem die Bereiche Frauenklinik, Neurochirurgie sowie die Kardiologie (Innere Medizin II) konnten Ihre Planvorgabe nicht erreichen. Dem positiven Verlauf im 1. Halbjahr folgte ein schwächeres 2. Halbjahr 2017.

Zudem steigt der Bestand an unfertigen Leistungen im Vergleich zur Vorjahresbewertung an. Diese Leistungen wurden im laufenden Jahr erbracht aber erst im Folgejahr (mit der Entlassung der Patienten) abgerechnet.

In Summe stiegen die Erlöse aus Krankenhausleistungen, unter Bezugnahme der Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen (Überlieger), dennoch im Vergleich zu Vorjahr um rd. 4,85%.

Personalaufwand / bezogene Leistungen:

Für im Eigenbetrieb beschäftigtes Personal sowie in den bezogenen Leistungen der Kreiskliniken GmbH fallen die Personalkosten im Wesentlichen in der Berufsgruppe Ärztlicher Dienst geringer als im Planansatz aus.

2. Belegungsbericht

2.1 Stationäre Fälle Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

1. Fälle tagesgleiche Pflegesätze	Ansatz	Ist	Ist	HR	Abweichung	
	2. Ntr. WP 2017	lfd. Jahr	Vorjahr	lfd. Jahr	absolut	relativ
Psychiatrie	1.274	1.079	1.146	1.079	- 195	-15,31%
Psychiatrie Tagesklinik	177	190	168	190	+ 13	7,34%

2. Fälle Fallpauschalen	Ansatz	Ist	Ist	HR	Abweichung	
	2. Ntr. WP 2017	lfd. Jahr	Vorjahr	lfd. Jahr	absolut	relativ
Kurzzeit Chirurgie	36	14	39	14	- 22	-61,11%

3. Fälle DRG-Fallpauschalen	Ansatz	Ist	Ist	HR	Abweichung	
	2. Ntr. WP 2017	lfd. Jahr	Vorjahr	lfd. Jahr	absolut	relativ
Innere Medizin	2.858	2.776	2.523	2.776	- 82	-2,87%
Innere Medizin II	3.106	3.080	3.095	3.080	- 26	-0,84%
Geriatric stationär	791	777	793	777	- 14	-1,77%
Intensiv	323	320	283	320	- 3	-0,93%
Allgemeinchirurgie	1.551	1.556	1.490	1.556	+ 5	0,32%
Plastische Chirurgie	206	198	168	198	- 8	-3,88%
Unfallchirurgie - Trauma	1.155	1.157	1.196	1.157	+ 2	0,17%
Unfallchirurgie - Neuro-CH	130	110	229	110	- 20	-15,38%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	1.317	1.285	1.491	1.285	- 32	-2,43%
Neugeborene	442	431	453	431	- 11	-2,49%
HNO	69	68	75	68	- 1	-1,45%
Kreisklinik Groß-Umstadt	11.948	11.758	11.796	11.758	- 190	-1,59%
Unfallchirurgie (ohne KZO)	1.219	1.184	1.013	1.184	- 35	-2,87%
ANO - Multimodal	429	402	370	402	- 27	-6,29%
Intensiv Jugendheim (Weaning)	132	126	119	126	- 6	-4,55%
Kreisklinik Jugendheim	1.780	1.712	1.502	1.712	- 68	-3,82%
Kreiskliniken gesamt	13.728	13.470	13.298	13.470	-258	-1,88%

2.2 Casemix-Index Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

Case-Mix-Index effektiv	Ansatz 2. Ntr. WP 2017	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
Innere Medizin	0,740	0,733	0,686	0,733	-0,007	-0,95%
Innere Medizin II	0,771	0,803	0,823	0,803	0,032	4,15%
Geriatric stationär	2,472	2,403	2,490	2,403	- 0,069	-2,79%
Intensiv	2,346	2,409	2,346	2,409	+ 0,063	2,69%
Allgemeinchirurgie	1,032	1,074	1,115	1,074	+ 0,042	4,07%
Plastische Chirurgie	2,581	2,593	3,161	2,593	+ 0,012	0,46%
Unfallchirurgie - Trauma	0,965	0,965	1,009	0,965	0,000	0,00%
Unfallchirurgie - Neuro-CH	1,260	1,218	1,302	1,218	- 0,042	-3,33%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	0,639	0,627	0,607	0,627	- 0,012	-1,88%
Neugeborene	0,243	0,261	0,252	0,261	+ 0,018	7,41%
HNO	0,478	0,479	0,491	0,479	+ 0,001	0,21%
Kreisklinik Groß-Umstadt	0,963	0,981	0,989	0,981	+ 0,018	1,87%
Unfallchirurgie (ohne KZO)	1,728	1,746	1,804	1,746	+ 0,018	1,04%
ANOA - Multimodal	0,658	0,706	0,700	0,706	+ 0,048	7,29%
Intensiv Jugenheim (Weaning)	20,853	21,518	19,371	21,518	+ 0,665	3,19%
Kreisklinik Jugenheim	2,935	2,957	2,924	2,957	+ 0,022	0,75%
Kreiskliniken gesamt	1,219	1,232	1,208	1,232	+ 0,013	1,07%

2.3 Ambulante Operationen Kreisklinken Darmstadt-Dieburg

Ambulante Operationen	Ansatz 2. Ntr. WP 2017	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
Innere Medizin	750	606	648	606	- 144	-19,20%
Innere Medizin II	150	171	191	171	+ 21	14,00%
Geriatric stationär						
Geriatric Tagesklinik						
Intensiv						
Allgemeinchirurgie	150	133	111	133	- 17	-11,33%
Plastische Chirurgie	20	13	6	13	- 7	-35,00%
Unfallchirurgie - Trauma	550	403	418	403	- 147	-26,73%
Unfallchirurgie - Neuro-CH						
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	350	295	357	295	- 55	-15,71%
Neugeborene						
HNO		10	1	10	+ 10	
Kreisklinik Groß-Umstadt	1.970	1.631	1.732	1.631	- 339	-17,21%
Unfallchirurgie (ohne KZO)	300	166	177	166	- 134	-44,67%
ANOA - Multimodal						
Intensiv Jugenheim (Weaning)						
Kreisklinik Jugenheim	300	166	177	166	-134	-44,67%
Kreiskliniken gesamt	2.270	1.797	1.909	1.797	- 473	-20,84%

3. Personalbericht

3.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

KGr.		2. Ntr. WP 2017			IST Monat 01 - 12			Hochrechnung		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	14,7	165.313	2.430.098	13,5	167.686	2.263.764	13,5	167.686	2.263.764
60 - 62	Pflegedienst	78,3	59.121	4.629.175	71,1	64.782	4.605.971	71,1	64.782	4.605.971
60 - 62	Med Techn Dienst	17,0	70.296	1.195.029	19,9	61.342	1.220.699	19,9	61.342	1.220.699
60 - 62	Funktionsdienst	23,0	67.941	1.562.642	21,3	73.408	1.563.600	21,3	73.408	1.563.600
60 - 62	Klin Hauspersonal									
60 - 62	WI Vers Dienst	12,5	47.305	591.315	10,5	54.819	575.603	10,5	54.819	575.603
60 - 62	Techn Dienst	2,0	70.592	141.184	2,0	75.807	151.613	2,0	75.807	151.613
60 - 62	Verwaltung	10,1	100.138	1.011.394	9,2	111.331	1.024.248	9,2	111.331	1.024.248
60 - 62	Sonderdienst	1,0	76.083	76.083	1,0	77.847	77.847	1,0	77.847	77.847
60 - 62	Sonstiges Personal									
	Personal Gesamt	158,6	73.373	11.636.922	148,5	77.329	11.483.345	148,5	77.329	11.483.345

3.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

KGr.		2. Ntr. WP 2017			IST Monat 01 - 12			Hochrechnung		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	10,4	162.391	1.690.490	10,3	158.799	1.635.631	10,3	158.799	1.635.631
60 - 62	Pflegedienst	63,3	64.797	4.102.951	62,7	65.142	4.084.425	62,7	65.142	4.084.425
60 - 62	Med Techn Dienst	16,4	59.967	984.655	16,7	61.012	1.018.901	16,7	61.012	1.018.901
60 - 62	Funktionsdienst	20,4	73.582	1.498.862	20,3	73.935	1.500.879	20,3	73.935	1.500.879
60 - 62	Klin Hauspersonal									
60 - 62	WI Vers Dienst	8,8	56.713	497.937	8,4	57.241	480.827	8,4	57.241	480.827
60 - 62	Techn Dienst	2,0	70.592	141.184	2,0	75.807	151.613	2,0	75.807	151.613
60 - 62	Verwaltung	8,5	113.192	966.663	8,4	116.586	979.324	8,4	116.586	979.324
60 - 62	Sonderdienst	1,0	76.083	76.083	1,0	77.847	77.847	1,0	77.847	77.847
60 - 62	Sonstiges Personal									
	Personal Gesamt	130,8	76.115	9.958.825	129,8	76.498	9.929.447	129,8	76.498	9.929.447

3.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

KGr.		2. Ntr. WP 2017			IST Monat 01 - 12			Hochrechnung		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	3,2	231.128	739.608	3,2	196.292	628.133	3,2	196.292	628.133
60 - 62	Pflegedienst	8,6	61.189	526.224	8,4	62.089	521.546	8,4	62.089	521.546
60 - 62	Med Techn Dienst	3,3	63.750	210.374	3,2	63.062	201.798	3,2	63.062	201.798
60 - 62	Funktionsdienst	1,0	63.781	63.781	1,0	62.721	62.721	1,0	62.721	62.721
60 - 62	Klin Hauspersonal									
60 - 62	WI Vers Dienst	2,1	45.110	93.378	2,1	45.131	94.776	2,1	45.131	94.776
60 - 62	Techn Dienst									
60 - 62	Verwaltung	0,8	53.893	44.731	0,8	56.155	44.924	0,8	56.155	44.924
60 - 62	Sonderdienst									
60 - 62	Sonstiges Personal									
	Personal Gesamt	19,0	88.321	1.678.097	18,7	83.096	1.553.898	18,7	83.096	1.553.898

3.4 Kreiskliniken GmbH (nachrichtlich)

KGr.		2. Ntr. WP 2017			IST Monat 01 - 12			Hochrechnung		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	130,0	125.147	16.269.093	123,5	128.270	15.841.374	123,5	128.270	15.841.374
60 - 62	Pflegedienst	225,3	49.122	11.067.206	218,3	51.207	11.178.389	218,3	51.207	11.178.389
60 - 62	Med Techn Dienst	103,8	55.808	5.792.876	109,6	51.399	5.633.346	109,6	51.399	5.633.346
60 - 62	Funktionsdienst	46,0	52.931	2.434.810	45,2	55.461	2.506.835	45,2	55.461	2.506.835
60 - 62	Sonderdienst	2,0	36.993	73.987	1,3	57.695	75.004	1,3	57.695	75.004
60 - 62	Schüler	54,0	12.586	679.625	44,5	15.608	694.542	44,5	15.608	694.542
	Personal Gesamt	561,1	64.726	36.317.597	542,4	66.242	35.929.490	542,4	66.242	35.929.490

3.5 Dienstleistungs GmbH (nachrichtlich)

KGr.		2. Ntr. WP 2017			IST Monat 01 - 12			Hochrechnung		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	WI Vers Dienst	96,0	31.226	2.997.684	90,5	31.553	2.855.512	90,5	31.553	2.855.512
60 - 62	Techn Dienst	13,0	40.870	531.309	11,0	52.942	582.367	11,0	52.942	582.367
60 - 62	Verwaltung	48,4	43.936	2.126.480	43,5	52.132	2.267.739	43,5	52.132	2.267.739
	Personal Gesamt	157,4	35.931	5.655.473	145,0	39.349	5.705.618	145,0	39.349	5.705.618

4. Erfolgsbericht

4.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

Zeitraum:		1	bis	12	2017		
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2. Ntr. WP 2017	IST 01.01. - 31.12.2017	IST 01.01. - 31.12.2016	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut relativ	
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	66.844.387 €	66.512.470 €	63.818.345 €	66.512.470 €	- 331.917 €	-0,50%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	725.421 €	820.417 €	790.938 €	820.417 €	94.996 €	13,10%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.550.600 €	1.730.606 €	1.362.109 €	1.790.606 €	240.006 €	15,48%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	1.068.700 €	899.829 €	1.101.053 €	899.829 €	- 168.871 €	-15,80%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	401.279 €	- €	401.279 €	401.279 €	
6.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	2.667 €	2.117 €	4.263 €	2.117 €	- 550 €	-20,62%
7.	Sonstige betriebliche Erträge	4.122.728 €	4.070.148 €	4.086.676 €	3.970.148 €	- 152.580 €	-3,70%
Summe		74.314.503 €	74.436.866 €	71.163.384 €	74.396.866 €	82.363 €	0,11%
8.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	9.092.272 €	8.933.457 €	9.258.186 €	8.933.457 €	- 158.815 €	-1,75%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	2.582.016 €	2.587.255 €	2.604.804 €	2.587.255 €	5.239 €	0,20%
Summe		11.674.288 €	11.520.712 €	11.862.990 €	11.520.712 €	- 153.576 €	-1,32%
9.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	9.670.224 €	9.798.809 €	9.560.014 €	9.798.809 €	128.585 €	1,33%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	49.548.362 €	49.350.599 €	45.577.103 €	49.515.599 €	- 32.763 €	-0,07%
Summe		59.218.586 €	59.149.408 €	55.137.117 €	59.314.408 €	95.822 €	0,16%
Zwischenergebnis		3.421.629 €	3.766.746 €	4.163.277 €	3.561.746 €	140.117 €	4,10%
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.142.064 €	1.204.028 €	1.132.064 €	1.204.028 €	61.964 €	5,43%
11.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	60.064 €	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	2.886.164 €	3.088.575 €	2.798.316 €	3.088.575 €	202.411 €	7,01%
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung	35.817 €	35.817 €	35.817 €	35.817 €	- €	0,00%
Summe		4.124.109 €	4.388.484 €	4.026.261 €	4.388.484 €	264.375 €	6,41%
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	950.000 €	836.531 €	850.000 €	836.531 €	- 113.469 €	-11,94%
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	300.694 €	335.821 €	238.412 €	335.821 €	35.127 €	11,68%
16.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	6.162.430 €	6.144.790 €	4.785.568 €	6.144.790 €	- 17.640 €	-0,29%
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.267.011 €	7.618.714 €	6.554.250 €	7.688.714 €	421.703 €	5,80%
Summe		14.680.135 €	14.935.856 €	12.428.230 €	15.005.856 €	325.721 €	2,22%
Zwischenergebnis		- 7.134.397 €	- 6.780.626 €	- 4.238.692 €	- 7.055.626 €	78.771 €	-1,10%
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	24.381 €	27.808 €	25.270 €	27.808 €	3.427 €	14,06%
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	264.625 €	337.683 €	629.807 €	337.683 €	73.058 €	27,61%
Summe		- 240.244 €	- 309.875 €	- 604.537 €	- 309.875 €	- 69.631 €	28,98%
20. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 7.374.641 €	- 7.090.501 €	- 4.843.229 €	- 7.365.501 €	9.140 €	-0,12%
21.	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	
22.	Steuern	16.400 €	11.580 €	14.627 €	11.580 €	- 4.820 €	-29,39%
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 7.391.041 €	- 7.102.081 €	- 4.857.856 €	- 7.377.081 €	13.960 €	-0,19%

4.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

Zeitraum:		1	bis	12	2017		
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2. Ntr. WP 2017	IST 01.01. - 31.12.2017	IST 01.01. - 31.12.2016	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut relativ	
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	49.317.530 €	48.729.466 €	47.950.480 €	48.729.466 €	- 588.064 €	-1,19%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	319.955 €	389.758 €	302.458 €	389.758 €	69.803 €	21,82%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.413.600 €	1.525.022 €	1.237.642 €	1.575.022 €	161.422 €	11,42%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	889.000 €	793.947 €	855.253 €	793.947 €	- 95.053 €	-10,69%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	4.159 €	- €	4.159 €	4.159 €	
6.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	2.667 €	2.117 €	4.263 €	2.117 €	- 550 €	-20,62%
7.	Sonstige betriebliche Erträge	3.146.558 €	3.176.877 €	3.668.711 €	3.076.877 €	- 69.681 €	-2,21%
Summe		55.089.310 €	54.621.346 €	54.018.807 €	54.571.346 €	- 517.964 €	-0,94%
8.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	7.727.085 €	7.690.521 €	7.940.020 €	7.690.521 €	- 36.564 €	-0,47%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	2.254.107 €	2.261.294 €	2.271.144 €	2.261.294 €	7.187 €	0,32%
Summe		9.981.192 €	9.951.815 €	10.211.164 €	9.951.815 €	- 29.377 €	-0,29%
9.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	6.251.647 €	6.240.226 €	6.311.192 €	6.240.226 €	- 11.421 €	-0,18%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	36.653.670 €	36.167.523 €	33.859.960 €	36.332.523 €	- 321.147 €	-0,88%
Summe		42.905.317 €	42.407.749 €	40.171.152 €	42.572.749 €	- 332.568 €	-0,78%
Zwischenergebnis		2.202.801 €	2.261.782 €	3.636.491 €	2.046.782 €	- 156.019 €	-7,08%
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	992.064 €	1.054.028 €	982.064 €	1.054.028 €	61.964 €	6,25%
11.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	56.137 €	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	2.339.612 €	2.511.238 €	2.276.168 €	2.511.238 €	171.626 €	7,34%
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung	35.817 €	35.817 €	35.817 €	35.817 €	- €	0,00%
Summe		3.423.630 €	3.657.220 €	3.350.186 €	3.657.220 €	233.590 €	6,82%
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	850.000 €	979.613 €	800.000 €	979.613 €	129.613 €	15,25%
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	162.951 €	187.762 €	101.120 €	187.762 €	24.811 €	15,23%
16.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.676.893 €	4.739.544 €	3.440.074 €	4.739.544 €	62.651 €	1,34%
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.044.461 €	6.319.913 €	5.230.625 €	6.389.913 €	345.452 €	5,72%
Summe		11.734.305 €	12.226.832 €	9.571.819 €	12.296.832 €	562.527 €	4,79%
Zwischenergebnis		- 6.107.874 €	- 6.307.830 €	- 2.585.142 €	- 6.592.830 €	- 484.956 €	7,94%
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	24.381 €	27.808 €	25.270 €	27.808 €	3.427 €	14,06%
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	217.650 €	330.165 €	409.158 €	330.165 €	112.515 €	51,70%
Summe		- 193.269 €	- 302.357 €	- 383.888 €	- 302.357 €	- 109.088 €	56,44%
20. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 6.301.143 €	- 6.610.187 €	- 2.969.030 €	- 6.895.187 €	- 594.044 €	9,43%
21.	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	
22.	Steuern	16.400 €	11.308 €	14.355 €	11.308 €	- 5.092 €	-31,05%
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 6.317.543 €	- 6.621.495 €	- 2.983.385 €	- 6.906.495 €	- 588.952 €	9,32%

4.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

Zeitraum: 1 bis 12 2017							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2. Ntr. WP 2017	IST 01.01. - 31.12.2017	IST 01.01. - 31.12.2016	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut relativ	
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	17.526.857 €	17.783.004 €	15.867.865 €	17.783.004 €	256.147 €	1,46%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	405.466 €	430.659 €	488.480 €	430.659 €	25.193 €	6,21%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	137.000 €	205.584 €	124.467 €	215.584 €	78.584 €	57,36%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	179.700 €	105.882 €	245.800 €	105.882 €	- 73.818 €	-41,08%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	397.120 €	- €	397.120 €	397.120 €	
6.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	- €	- €	- €	- €	- €	
7.	Sonstige betriebliche Erträge	976.170 €	893.271 €	417.965 €	893.271 €	- 82.899 €	-8,49%
Summe		19.225.193 €	19.815.520 €	17.144.577 €	19.825.520 €	600.327 €	3,12%
8.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	1.365.187 €	1.242.936 €	1.318.166 €	1.242.936 €	- 122.251 €	-8,95%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	327.909 €	325.961 €	333.660 €	325.961 €	- 1.948 €	-0,59%
Summe		1.693.096 €	1.568.897 €	1.651.826 €	1.568.897 €	- 124.199 €	-7,34%
9.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	3.418.577 €	3.558.583 €	3.248.822 €	3.558.583 €	140.006 €	4,10%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	12.894.692 €	13.183.076 €	11.717.143 €	13.183.076 €	288.384 €	2,24%
Summe		16.313.269 €	16.741.659 €	14.965.965 €	16.741.659 €	428.390 €	2,63%
Zwischenergebnis		1.218.828 €	1.504.964 €	526.786 €	1.514.964 €	296.136 €	24,30%
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	150.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €	- €	0,00%
11.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	3.927 €	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	546.552 €	577.337 €	522.148 €	577.337 €	30.785 €	5,63%
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung	- €	- €	- €	- €	- €	
Summe		700.479 €	731.264 €	676.075 €	731.264 €	30.785 €	4,39%
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	100.000 €	- 143.082 €	50.000 €	- 143.082 €	- 243.082 €	-243,08%
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	137.743 €	148.059 €	137.292 €	148.059 €	10.316 €	7,49%
16.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.485.537 €	1.405.246 €	1.345.494 €	1.405.246 €	- 80.291 €	-5,40%
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.222.550 €	1.298.801 €	1.323.625 €	1.298.801 €	76.251 €	6,24%
Summe		2.945.830 €	2.709.024 €	2.856.411 €	2.709.024 €	- 236.806 €	-8,04%
Zwischenergebnis		- 1.026.523 €	- 472.796 €	- 1.653.550 €	- 462.796 €	563.727 €	-54,92%
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	46.975 €	7.518 €	220.649 €	7.518 €	- 39.457 €	-84,00%
Summe		- 46.975 €	- 7.518 €	- 220.649 €	- 7.518 €	39.457 €	-84,00%
20. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 1.073.498 €	- 480.314 €	- 1.874.199 €	- 470.314 €	603.184 €	-56,19%
21.	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	
22.	Steuern	- €	272 €	272 €	272 €	272 €	
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 1.073.498 €	- 480.586 €	- 1.874.471 €	- 470.586 €	602.912 €	-56,16%

4.4 Erläuterungen zu den einzelnen Kontengruppen

Nr. 1.: Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen

Nr. 1.	Bezeichnung Erlöse aus Krankenhausleistungen	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		2. Ntr. WP 2017	01.01. - 31.12.2017	lfd. Jahr	absolut	relativ
	Erlöse aus tagesgleichen Pflegesätzen	7.323.049 €	7.280.705 €	7.280.706 €	- 42.343 €	-0,58%
	Erlöse aus Fallpauschalen und Sonderentgelten	128.214 €	103.166 €	103.166 €	- 25.048 €	-19,54%
	Erlöse aus vor- und nachstationärer Behandlung	434.617 €	502.061 €	502.061 €	67.444 €	15,52%
	Erlöse aus Ausbildungszuschlag oder Ausbildungskosten	1.350.000 €	1.350.000 €	1.350.000 €	- €	0,00%
	Erlöse Ausgleichsbeträge	- 1.222.454 €	- 922.493 €	- 922.493 €	299.961 €	-24,54%
	Zuschläge nach dem GMG	516.491 €	822.321 €	822.321 €	305.830 €	59,21%
	Erlöse aus DRG-Fallpauschalen	56.176.870 €	55.379.292 €	55.379.292 €	- 797.578 €	-1,42%
	Erlöse aus anderen Entgelten	2.137.600 €	1.997.416 €	1.997.416 €	- 140.184 €	-6,56%
Summe		66.844.387 €	66.512.468 €	66.512.469 €	- 331.918 €	-0,50%

Im Zentrum für seelische Gesundheit konnte die im Vergleich zum Vorjahr niedrigere Belegung im ersten Halbjahr nicht ausgeglichen werden. Aus diesem Grund sinken die Erlöse im Vergleich zum Planwert.

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.

Für die Erlöse Ausgleichsberechnung wurde anhand des aktuellen Sachstands eine Neuberechnung vorgenommen.

Auf Basis der Fallzahlen in Verbindung mit dem entsprechenden CMI fallen die Erlöse aus DRG-Fallpauschalen niedriger aus als in der Planannahme. Aufgrund eines schwächeren 2. Halbjahres im Bereich der Fallzahlen konnten die für das Jahr 2018 anvisierten Umsatzziele, trotz leicht steigendem CMI, nicht vollumfänglich erreicht werden.

Nr. 2.: Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten

Die Erlöse aus Wahlleistungen fallen höher aus als in der Planannahme. Zwar sinkt die Inanspruchnahme der Wahlleistungen Telefon sowie Ein- und Zweibettzimmer, die fehlenden Erlöse werden aber durch die vermehrt direkte Abrechnung von der Wahlleistung Chefarzt durch die Klinik kompensiert.

Nr. 3.: Erlöse aus ambulanten Leistungen

Die Erlöse aus ambulanten Operationen sind rückläufig. Grund hierfür ist die hohe Auslastung des Zentral-OP's mit stationären Fällen am Standort Groß-Umstadt. Dem stehen Leistungssteigerungen im Bereich der Psychiatrischen Institutsambulanz (PIA) gegenüber. In Summe steigen die Erträge im Vergleich zum Planwert leicht an.

Nr. 4.: Nutzungsentgelte der Ärzte

Die Einnahmen aus Nutzungsentgelten sinken aufgrund der vermehrt direkten Abrechnung von der Wahlleistung Chefarzt durch die Klinik.

Nr. 5.: Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen

Die Bewertung der Patienten, die sich zum 31.12.2017 in stationärer Behandlung befinden (sog. Überlieger) erfolgt am Anfang des Folgejahres. Diese fallen in Summe um rd. 401 t€ höher aus, als in der Planannahme. Dies ist im Wesentlichen auf die Belegung des Zentrums für akute und postakute Intensivmedizin (ZAPI / Weaning) zum Stichtag 31.12.2017 zurück zu führen.

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	
		2. Ntr. WP 2017	01.01. - 31.12.2017	lfd. Jahr	absolut	relativ
7.	Sonstige betriebliche Erträge					
	Miet- & Pachtverträge	479.385 €	474.397 €	474.397 €	- 4.988 €	-1,04%
	Personalverpflegung Cafeteria	- €	- €	- €	- €	
	Skonti, Boni, Warenrückvergütung	235.914 €	241.323 €	241.323 €	5.409 €	2,29%
	Sonstige Erstattungen	3.331.923 €	3.344.479 €	3.344.479 €	12.556 €	0,38%
	Periodenfremde Erträge	- 74.732 €	9.546 €	9.546 €	84.278 €	-112,77%
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	138 €	103 €	103 €	35 €	-25,36%
	Erlöse aus dem Abgang Anlagevermögen	100 €	300 €	300 €	200 €	200,00%
	Erträge aus der Herabsetzung EWB/PWB	150.000 €	- €	100.000 €	- 250.000 €	-166,67%
	Summe	4.122.728 €	4.070.148 €	3.970.148 €	- 152.580 €	-3,70%

Die Preisverhandlungen der Medikalprodukte durch die Einkaufsgemeinschaft Clinicpartner eG umfassen auch Rückvergütungen bei entsprechender Mengenabnahme, die an die Mitgliedshäuser weitergegeben werden.

In den sonstigen Erstattungen steigen die Erträge durch eine höhere Anzahl an gewonnenen MDK-Fällen. Bei Prüfungen durch den Medizinischen Dienst der Krankenkassen ohne Feststellung einer Fehlberechnung darf das Krankenhaus eine Aufwandspauschale in Höhe von 300,00 EUR dem entsprechenden Kostenträger in Rechnung stellen. Aufgrund der gestiegenen Prüfungsanfragen erhöht sich entsprechend die Anzahl an „gewonnenen“ Fällen.

Die Absenkung der Einzel- bzw. pauschalen Wertberichtigung kann trotz der anhaltenden Aufarbeitung von Altforderungen voraussichtlich nicht wie geplant abgesenkt werden. Die höhere Bewertung der Forderungen zum Stichtag 31.12.2017 ist auf das steigende prozentuale Risiko in der Bewertungsmatrix für älter werdende Forderungen zurück zu führen. Im Bereich der Selbstzahler ist die Aufarbeitung der Altfälle spürbar. Im Bereich der Forderungen gegen Kostenträger (Krankenkassen) ist die Aufarbeitung am Laufen.

Nr. 8.: Personalaufwand

Nr. 8.	Bezeichnung Personalaufwand	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		2. Ntr. WP 2017	01.01. - 31.12.2017	lfd. Jahr	absolut	relativ
	ÄRZTLICHER DIENST	2.430.098 €	2.263.763 €	2.263.764 €	- 166.334 €	-6,84%
	PFLEGEDIENS	4.629.175 €	4.605.971 €	4.605.972 €	- 23.203 €	-0,50%
	MED TECH D	1.195.029 €	1.220.699 €	1.220.699 €	25.670 €	2,15%
	FUNKTIONSD	1.562.642 €	1.563.600 €	1.563.600 €	958 €	0,06%
	KLIN H PERS	- €	- €	- €	- €	
	WIRTSCHAFTS u. VERSORGUNGSDIENST	591.315 €	575.603 €	575.603 €	- 15.712 €	-2,66%
	TECH DIENST	141.184 €	151.613 €	151.613 €	10.429 €	7,39%
	VERWALTDIE	1.011.394 €	1.024.247 €	1.024.247 €	12.853 €	1,27%
	SONDERDIENST	76.083 €	77.847 €	77.847 €	1.764 €	2,32%
	Zivildienstleistende	- €	- €	- €	- €	
	N ZUORDB PERSKO	- €	- €	- €	- €	
	BEITRAG für UNFALLKASSE	37.368 €	37.368 €	37.368 €	- €	0,00%
	N AUFT PERSONALKOSTEN	- €	- €	- €	- €	
Summe		11.674.288 €	11.520.711 €	11.520.713 €	- 153.575 €	-1,32%

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.

Die Kostensenkung entfällt im Wesentlichen auf die Dienstgruppe ärztlicher Dienst, bedingt insbesondere durch den Chefarztwechsel zum 01.09.2017 in der Abteilung Orthopädie am Standort Jugenheim.

Nr. 9.: Materialaufwand

Nr. 9a)	Bezeichnung Materialaufwand	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		2. Ntr. WP 2017	01.01. - 31.12.2017	lfd. Jahr	absolut	relativ
	Lebensmittel	1.685 €	1.584 €	1.584 €	- 101 €	-5,99%
	Medizinischer Bedarf	7.867.267 €	8.042.719 €	8.042.719 €	175.452 €	2,23%
	Wasser , Energie, Brennstoffe	1.496.524 €	1.447.048 €	1.447.048 €	- 49.476 €	-3,31%
	Wirtschaftsbedarf	304.748 €	307.458 €	307.458 €	2.710 €	0,89%
Summe		9.670.224 €	9.798.809 €	9.798.809 €	128.585 €	1,33%

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. Im Vergleich zum Vorjahreswert (7.808.077€) steigen die Kosten um rd. 3%. Dieser Wert liegt zwar unterhalb des Wertes des Erlöswachstums, zeigt aber auf, dass nicht alle erwarteten Einsparpotentiale umgesetzt werden konnten. Vom Einkaufsverbund vorgeschlagene Produktgruppenumstellungen, wie z.B. die Verwendung von neuen, günstigeren OP-Handschuhen, werden von den Nutzergruppen nach Qualitätsmerkmalen und Alltagsauglichkeit unter Berücksichtigung von Hygienevorschriften getestet. In Teilen wird aufgrund dieser Kriterien von einer Umstellung auf die neue Produktgruppe abgesehen. Zudem ist die Umstellung im Bereich Implantate auf einen neuen Hersteller noch nicht erfolgt.

Nr. 9b)	Bezeichnung Aufwendungen für bezogene Leistungen	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		2. Ntr. WP 2017	01.01. - 31.12.2017	lfd. Jahr	absolut	relativ
	Catering /Lebensmittelversorgung	1.915.297 €	1.901.742 €	1.901.741 €	- 13.556 €	-0,71%
	Untersuchungen in fremden Instituten/Konsiliare	661.455 €	860.184 €	860.184 €	198.729 €	30,04%
	Leistungen der Kreiskliniken GmbH	38.277.817 €	38.165.864 €	38.165.864 €	- 111.953 €	-0,29%
	Leistungen der Dienstleistungs- GmbH	6.381.025 €	6.298.901 €	6.243.901 €	- 137.124 €	-2,15%
	Sonstige bezogene Leistungen	2.312.769 €	2.123.908 €	2.343.908 €	31.139 €	1,35%
Summe		49.548.363 €	49.350.599 €	49.515.598 €	- 32.765 €	-0,07%

Die Position Catering/Lebensmittelversorgung beinhaltet die Kosten für die Speiserversorgung 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, etc.. Die Kosten in diesem Bereich steigen durch die Inanspruchnahme der beiden in der MVZ GmbH beschäftigten Ärzte (Neurochirurgie und Orthopädie) als Operateure für stationäre Patienten gemäß vertraglicher Vereinbarung.

Unter den Leistungen der Kreiskliniken GmbH werden die gezahlten Entgelte für dort angestelltes Personal und die Inanspruchnahme von Honorarkräften ausgewiesen. In einigen Fachbereichen, insbesondere der Geriatrie, der Chest-Pain-Unit sowie der Abteilung für akute und postakute Intensivmedizin, müssen aufgrund fehlender Fachkräfte die Dienste durch Arbeitnehmerüberlassungen abgedeckt werden.

Durch die verzögerte Nachbesetzung von Stellen im Bereich Ärztlicher Dienst fallen die Ist-Kosten im Vergleich zum Planwert geringer aus.

Die im 2. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2017 prognostizierten, steigenden Kosten für bezogene Leistungen der Dienstleistungs GmbH im Bereich der Medizintechnik sind nicht vollumfänglich eingetreten. Die Ausgaben für Materialaufwand zur Reparatur von Medizintechnik sanken im letzten Quartal 2017 gegenüber den vorangegangenen drei Quartalen. Dies führt zu einer Abweichung zu den linear hochgerechneten Kosten im 2. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2017. Zudem wurden die Kosten im Bereich Baureferendarat nach Rücksprache mit den Wirtschaftsprüfern soweit zuordenbar als Herstellungskosten für Gebäude im Anlagevermögen aktiviert.

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	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		2. Ntr. WP 2017	01.01. - 31.12.2017	lfd. Jahr	absolut	relativ
	Aufwendungen Verwaltungsbedarf	1.945.302 €	1.989.293 €	1.989.293 €	43.991 €	2,26%
	Instandhaltung, Instandsetzung, Wartung	1.881.471 €	1.864.055 €	1.864.055 €	- 17.416 €	-0,93%
	Abgaben und Gebühren	794.663 €	830.813 €	830.813 €	36.150 €	4,55%
	Mieten und Pachten	638.495 €	743.973 €	743.973 €	105.478 €	16,52%
	übrige betriebliche Aufwendungen	300.631 €	300.255 €	300.255 €	- 376 €	-0,13%
	Kooperation Krankenpflegeschule	1.194.625 €	1.204.303 €	1.274.303 €	79.678 €	6,67%
	Periodenfremde Aufwendungen	511.824 €	686.022 €	686.022 €	174.198 €	34,03%
	Summe	7.267.011 €	7.618.714 €	7.688.714 €	421.703 €	5,80%

Aufgrund der Anmietung der OP-Container für die Instandhaltungsmaßnahme OP-Sanierung am Standort Groß-Umstadt steigen die Kosten für Mieten und Pachten.

Die Krankenpflegeschule hat im Wirtschaftsjahr 2017 aufgrund steigender Kosten in den Bereichen Personal und bezogene Leistungen einen höheren Mittelbedarf als ursprünglich angenommen.

In den periodenfremden Aufwendungen wurde aus kaufmännischer Vorsicht eine Rückstellung für eine potentielle Nachzahlung von Sozialversicherungsbeiträgen i. H. v. 200 t€ berücksichtigt. Zudem wurden Korrekturen von Forderungen im Rahmen der Aufarbeitung von Altforderungen vorgenommen sowie eine abschließende Einigung mit der RNG erzielt.

Nr. 18.: Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

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

Nr. 19.: Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen bewegen sich aufgrund der historischen Niedrigzinsphase auf einem sehr niedrigeren Niveau. Im Vergleich zum Vorjahreswert zeigt sich die Entlastung durch die Übernahme von Altschulden durch den Träger zum 31.12.2016.

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

Die Höhe der Aufwendungen aus Steuern entspricht den aktuellen Vorauszahlungen, die durch Steuerbescheide der Vorjahre durch die Finanzverwaltung, bzw. im Rahmen der Gewerbesteuer von der entsprechenden Kommune festgesetzt werden. Eine Ermittlung der Steuerschuld für das Wirtschaftsjahr 2017 erfolgt erst im Rahmen der Jahresabschlussprüfung und der anschließenden Abgabe der Steuererklärungen. Aufgrund der konstanten Entwicklung in den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben ist nach jetzigem Kenntnisstand mit keiner Wesentlichen Nachzahlung oder Erstattung zu rechnen.

5. Finanzbericht

Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

	Stand 31.12.17 €
Liquidität	
Kassenbestand	9.774
Kontokorrentguthaben	303.684
Liquide Mittel	313.458
Kurzfristiges Fremdkapital	-29.980.924
Liquidität I	-29.667.466
Kurzfristige Forderungen	16.421.867
Liquidität II	-13.245.599
Vorräte	3.132.140
Liquidität III	-10.113.459
Kurzfristiges Fremdkapital	
Kurzfristige Rückstellungen	-1.953.175
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (RLZ < 1 Jahr)	-22.931.100
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.782.326
Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	0
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	-50.751
Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-2.512.518
Sonstige Verbindlichkeiten	-751.054
Summe	-29.980.924
Kurzfristige Forderungen	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.778.999
Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	4.757.518
Forderungen an den Krankenhausträger	-2.667.420
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	459.208
Sonstige Vermögensgegenstände	93.562
Summe	16.421.867
<u>nachrichtlich</u>	
Langfristiges Fremdkapital	
Langfristige Rückstellungen	-2.446.140
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (RLZ > 1 Jahr)	-22.811.680
langfr. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	0
Summe	-25.257.820

+

6. Investitionsbericht

6.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

	laufendes Jahr					nachrichtlich		
	Ansatz	übertragene	Gesamt zur	Ist lfd. Jahr +	noch zur	Gesamtausgabe-	bisher	ber. Verausg. inkl.
	laufendes Jahr	Mittel Vorjahre	Verfügung lfd. Jahr	gebundene Mittel	Verfügung	bedarf	bereitgestellt	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	3.276.265		3.276.265		3.276.265			
Kapitalzuschüsse	4.000.000		4.000.000		4.000.000			
Darlehensaufnahme	4.312.878		4.312.878		4.312.878			
Summe Einnahmen	12.539.897		12.539.897		12.539.897			
Ausgaben								
Tilgung Darlehen	637.972		637.972		637.972	637.972	637.972	
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	937.000	49.688	986.688	833.911	152.777	937.000	986.688	833.911
Sonstige Investitionen / Bauprojekte								
Neubau Bettenhaus	7.900.000	3.871.384	11.771.384	2.842.014	8.929.370	73.600.000	15.500.000	6.570.630
Anschluss des Bestandes an den Neubau	450.000	204.661	654.661	500.105	154.556	900.000	900.000	745.444
Neustrukturierung Radiologie	1.200.000		1.200.000		1.200.000	1.200.000	1.200.000	
Erweiterung des chirurgischen Spektrums	471.000	497.443	968.443	1.148.607	-180.164	2.136.000	2.136.000	2.316.164
Umbau Schloß Heiligenberg		1.515.276	1.515.276	599.992	915.284	2.000.000	2.000.000	1.084.716
Einhausung Lüftungsanlage	150.000		150.000	58	149.942	150.000	150.000	58
E-Ladesäulen	5.950		5.950		5.950	5.950	5.950	
Tagesklinik Dieburg Umbau 3. OG	25.000		25.000	1.190	23.810	25.000	25.000	1.190
Ankauf Gebäude Jugendheim	760.000		760.000	14.911	745.089	760.000	760.000	14.911
E-Ladesäulen Jugendheim	2.975		2.975		2.975	2.975	2.975	
Summe Ausgaben	12.539.897	6.138.452	18.678.349	5.940.788	12.737.561	82.354.897	24.304.585	11.567.024

6.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

	laufendes Jahr					nachrichtlich		
	Ansatz	übertragene	Gesamt zur	Ist lfd. Jahr +	noch zur	Gesamtausgabe-	bisher	ber. Verausg. inkl.
	laufendes Jahr	Mittel Vorjahre	Verfügung lfd. Jahr	gebundene Mittel	Verfügung	bedarf	bereitgestellt	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	3.090.515		3.090.515		3.090.515			
Kapitalzuschüsse	4.000.000		4.000.000		4.000.000			
Darlehensaufnahme	2.928.903		2.928.903		2.928.903			
Summe Einnahmen	10.870.172		10.870.172		10.870.172			
Ausgaben								
Tilgung Darlehen	452.222		452.222		452.222	452.222	452.222	
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	837.000	49.688	886.688	621.245	265.443	837.000	886.688	621.245
Sonstige Investitionen / Bauprojekte								
Neubau Bettenhaus	7.900.000	3.871.384	11.771.384	2.842.014	8.929.370	73.600.000	15.500.000	6.570.630
Anschluss des Bestandes an den Neubau	450.000	204.661	654.661	500.105	154.556	900.000	900.000	745.444
Neustrukturierung Radiologie	1.200.000		1.200.000		1.200.000	1.200.000	1.200.000	
E-Ladesäulen	5.950		5.950		5.950	5.950	5.950	
Tagesklinik Dieburg Umbau 3. OG	25.000		25.000	1.190	23.810	25.000	25.000	1.190
Summe Ausgaben	10.870.172	4.125.733	14.995.905	3.964.554	11.031.351	77.020.172	18.969.860	7.938.509

6.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

	laufendes Jahr					nachrichtlich		
	Ansatz	übertragene	Gesamt zur	Ist lfd. Jahr +	noch zur	Gesamtausgabe-	bisher	ber. Verausg. inkl.
	laufendes Jahr	Mittel Vorjahre	Verfügung lfd. Jahr	gebundene Mittel	Verfügung	bedarf	bereitgestellt	gebundene Mittel
	€	€	€	€	€	€	€	€
Einnahmen								
Pauschale Fördermittel	100.000		100.000		100.000			
Einnahme aus Grundstücksverkauf								
Rückzahlung Darlehen Bauverein								
AfA, nicht gefördert	185.750		185.750		185.750			
Kapitalzuschüsse								
Darlehensaufnahme	1.383.975		1.383.975		1.383.975			
Summe Einnahmen	1.669.725		1.669.725		1.669.725			
Ausgaben								
Tilgung Darlehen	185.750		185.750		185.750	185.750	185.750	
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	100.000		100.000	212.666	-112.666	100.000	100.000	212.666
Sonstige Investitionen / Bauprojekte								
Erweiterung des chirurgischen Spektrums	471.000	497.443	968.443	1.148.607	-180.164	2.136.000	2.136.000	2.316.164
Umbau Schloß Heiligenberg		1.515.276	1.515.276	599.992	915.284	2.000.000	2.000.000	1.084.716
Einhausung Lüftungsanlage	150.000		150.000	58	149.942	150.000	150.000	58
Ankauf Gebäude Jugenheim	760.000		760.000	14.911	745.089	760.000	760.000	14.911
E-Ladesäulen Jugenheim	2.975		2.975		2.975	2.975	2.975	
Summe Ausgaben	1.669.725	2.012.719	3.682.444	1.976.234	1.706.210	5.334.725	5.334.725	3.628.515

6.4 Erläuterungen zum Investitionsbericht

Im „Ansatz laufendes Jahr“ sind die im Wirtschaftsplan 2017 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.

Bilanziert werden diese Positionen unter „Anlagen im Bau“.

7. Zu erwartende Änderungen in der beihilferechtlichen Ausgleichsbilanz

Nr.	Position	Ansatz 2. Nachtrag zum WP 2017			Änderungen gem. HR 3. Quartal 2017			Abweichungen		
		Bereich gemein- wirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Wirtschafts- plan 2016	Bereich gemein- wirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Hoch- Rechnung	Bereich gemein- wirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Hoch- Rechnung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.	Plan-Aufwendungen	81.676.008	53.918	81.729.926	81.742.835	58.920	81.801.755	-66.827	-5.002	-71.829
	davon Personalaufwendungen	11.666.709	7.580	11.674.289	11.512.954	7.758	11.520.712	153.755	-178	153.577
	davon bezogene Leistungen med. Bedarf (insb. K-GmbH)	40.281.838	38.202	40.320.040	40.189.122	41.851	40.230.973	92.716	-3.649	89.067
	davon bezogene Leistungen Lebensmittel, Energie, Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf, Instandhaltung (D- GmbH)	7.674.948	1.370	7.676.318	7.524.339	1.300	7.525.639	150.609	70	150.679
	davon bezogene Leistungen Sonst. Aufwendungen (Aus- und Fortbildung K-GmbH)	1.194.398	227	1.194.625	1.274.069	234	1.274.303	-79.671	-7	-79.678
	davon Sachaufwand medizinischer Bedarf	8.718.583	3.660	8.722.243	9.075.470	4.037	9.079.507	-356.887	-377	-357.264
	davon Sachaufwand Lebensmittel, Energie, Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf, Instandhaltung	6.519.450	830	6.520.280	6.507.404	837	6.508.241	12.046	-7	12.039
	davon Zinsaufwand	264.615	10	264.625	337.681	2	337.683	-73.066	8	-73.058
	davon nicht-ergebnisneutrale Abschreibungen	3.448.809	11	3.448.820	3.201.657	364	3.202.021	247.152	-353	246.799
	davon sonstige Aufwendungen	1.906.658	2.028	1.908.686	2.120.139	2.537	2.122.676	-213.481	-509	-213.990
2.	Erwartete Korrekturposten	4.285.574			4.285.574			0		
	Ergebnisneutrale Abschreibungen und Aufwand für die Nutzung von Anlagegütern (geförderte Mieten etc.)	2.886.165			2.886.165			0		
	Aufwand für die Zuführung zum Sonderposten nach KHBV und zu Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten Fördermitteln nach KHG	950.000			950.000			0		
	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	273.598			273.598			0		
	Aufwand des Landkreises für die aus dem Sonderinvestitionsprogramm stammende Förderung für den Psychiatrie-Neubau	151.983			151.983			0		
	Kalkulatorischer Aufwand Hegemag- Darlehen	23.828			23.828			0		
	kalkulatorischer Zinsmehraufwand ohne Kassenverstärkungskredite des Landkreises Darmstadt-Dieburg	0			0			0		
3.	Plan-Erträge	74.277.185	61.742	74.338.885	74.359.347	65.394	74.424.674	-82.162	-3.652	-85.789
	davon Erträge aus allgemeinen Krankenhausleistungen	66.844.387	42	66.844.387	66.512.470	67	66.512.470	331.917	-25	331.917
	davon Erträge aus Aufgaben von nicht allgemeinem wirtschaftlichem Interesse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	davon Erträge aus ambulanten Leistungen	1.529.199	21.401	1.550.600	1.758.205	32.401	1.790.606	-229.006	-11.000	-240.006
	davon Erträge aus Nutzungsentgelten der Ärzte	1.068.628	72	1.068.700	899.745	84	899.829	168.883	-12	168.871
	davon Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	2.033.218	81	2.033.299	1.924.909	81	1.924.990	108.309	0	108.309
	davon Erträge aus Wahlleistungen, Sachbezügen, Zinsen	1.067.097	40.105	1.107.202	1.170.566	32.734	1.203.300	-103.469	7.371	-96.098
	davon sonstige ordentliche Erträge	1.734.656	41	1.734.697	2.093.452	27	2.093.479	-358.796	14	-358.782
4.	Erwartete Ausgleichszahlungen	4.285.574			4.285.574			0		
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach KHBV	2.886.165			2.886.165			0		
	Erträge aus Fördermitteln nach KHG	950.000			950.000			0		
	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 Investitionsförderung nach dem KHG	273.598			273.598			0		
	Vorteil durch die Übernahme des Landkreises von Lasten aus dem Sonderinvestitionsprogramm für die Förderung für den Psychiatrie- Neubau	151.983			151.983			0		
	Kalkulatorischer Vorteil Hegemag- Darlehen	23.828			23.828			0		
	Vorteil aus zinsvergünstigten Kassenverstärkungskrediten des Landkreises Darmstadt-Dieburg	0			0			0		
5.	Differenzbetrag	7.398.823	-7.824	7.391.041	7.383.488	-6.474	7.377.081	15.335	-1.350	13.960
6.	Soll-Ausgleich	7.398.823	-7.824	7.391.041	7.383.488	-6.474	7.377.081	15.335	-1.350	13.960