



Vierteljahresbericht für das
1. Quartal 2018

Inhaltsübersicht

1. Zusammenfassung.....	3
2. Belegungsbericht	5
2.1 Stationäre Fälle Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg	5
2.2 Casemix-Index Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg	5
2.3 Ambulante Operationen Kreisklinken Darmstadt-Dieburg	6
3. Personalbericht	7
3.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt	7
3.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt	8
3.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim	8
3.4 Kreiskliniken GmbH (nachrichtlich).....	9
3.5 Dienstleistungs GmbH (nachrichtlich).....	9
4. Erfolgsbericht	10
4.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt	10
4.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt	11
4.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim	12
4.4 Erläuterungen zu den einzelnen Kontengruppen.....	13
5. Finanzbericht	18
6. Investitionsbericht	19
6.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt	19
6.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt	20
6.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim	21
6.4 Erläuterungen zum Investitionsbericht.....	22
7. Zu erwartende Änderungen in der beihilferechtlichen Ausgleichsbilanz	23

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 März 2018 sowie über die Liquiditätsslage. Dem Quartalsbericht liegt der Wirtschaftsplan 2018 zugrunde. Dieser wurde am 11.12.2017 durch den Kreistag beschlossen und mit Bescheid vom 04. Juni 2018 im Rahmen des Gesamthaushaltes des Landkreises Darmstadt-Dieburg durch das Regierungspräsidium Darmstadt genehmigt.

Von Seiten der Kostenträger wurde die laufende Entgeltverhandlung für das Wirtschaftsjahr 2017 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 Budgetverhandlungen 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. Mit den Kostenträgern konnte man sich zwischenzeitlich darauf verständigen, dass ein Doppelbudget 2017/2018 vereinbart werden soll. Hintergrund ist, dass für das Budgetjahr 2017 aufgrund des Jahresablaufs die Ist-Leistungen vorliegen und über das Leistungsvolumen nicht mehr verhandelt werden muss. Zentrales Thema für beide Entgeltzeiträume bleibt und ist die Höhe des Fixkostendegressionsabschlages, neben der Leistungsentwicklung im laufenden Jahr. Hierdurch kann man sich auch die getrennten Genehmigungsprozesse ersparen.

Auf Basis der Finanzaahlen zum 1. Quartal 2018 liegt das hochgerechnete Defizit mit - 5.792.476 Euro um 1.122.851 Euro über dem Planansatz von - 4.669.625 Euro.

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

In der vorläufigen Hochrechnung für den April 2018 zeigt sich im Vergleich zur Prognose aus dem Monat März 2018 wieder ein um rd. 316 t€ höherer Umsatz in den Erlösen aus DRG-Fallpauschalen (Somatik).

Umsätze:

Im Zentrum für seelische Gesundheit lag die Bettenauslastung im ersten Quartal 2018 unter den Vorjahreswerten.

Die prognostizierten Erlöse im somatischen Bereich werden in der Hochrechnung aufgrund eines schwachen 1. Quartals 2018 nach unten korrigiert.

Vor allem am Standort Groß-Umstadt erreichen die Bereiche Kardiologie (Innere Medizin II), Geriatrie, Plastische Chirurgie, Unfallchirurgie (Trauma & Neuro) sowie die Frauenheilkunde ihre Planvorgaben nicht vollumfänglich. Am Standort Jugenheim erreicht das Zentrum für akute und postakute Intensivmedizin die geplante Belegung aufgrund von

personalbedingten Bettenschließungen auf 16 Betten bzw. phasenweise sogar 14 Betten im 1. Quartal nicht.

Die im Belegungsbericht neu aufgenommene Abteilung Neurochirurgie am Standort Juchenheim bildet die Fälle ab, die von Frau Dr. Kebernik (Neurochirurgische MVZ-Praxis) stationär behandelt werden. Dies kompensiert zum Teil den hohen Rückgang der Neurochirurgischen Fälle am Standort Groß-Umstadt (Betreuung durch Dr. Sahebdjami).

Personalaufwand / Materialaufwand:

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 WP 2018	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
Psychiatrie	1.274	252	273	1.054	- 220	-17,27%
Psychiatrie Tagesklinik	177	39	57	156	- 21	-11,86%

2. Fälle Fallpauschalen	Ansatz WP 2018	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
Kurzzeit Chirurgie	41	0	6	0	- 41	-100,00%

3. Fälle DRG-Fallpauschalen	Ansatz WP 2018	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
Innere Medizin	2.475	704	715	2.785	+ 310	12,53%
Innere Medizin II	3.135	819	888	3.129	- 6	-0,19%
Geriatric stationär	800	181	214	738	- 62	-7,75%
Intensiv	300	56	83	223	- 77	-25,67%
Allgemeinchirurgie	1.600	444	348	1.822	+ 222	13,88%
Plastische Chirurgie	311	47	41	218	- 93	-29,90%
Unfallchirurgie - Trauma	1.165	250	253	1.042	- 123	-10,56%
Unfallchirurgie - Neuro-CH	250	20	48	73	- 177	-70,80%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	1.475	324	366	1.281	- 194	-13,15%
Neugeborene	450	112	123	480	+ 30	6,67%
HNO	95	18	22	69	- 26	-27,37%
Kreisklinik Groß-Umstadt	12.056	2.975	3.101	11.860	- 196	-1,63%
Unfallchirurgie (ohne KZO)	1.100	302	318	1.143	+ 43	3,91%
ANOA - Multimodal	475	116	107	437	- 38	-8,00%
Neurochirurgie JU		21		77	+ 77	
Intensiv Jugendheim (Weaning)	165	30	33	121	- 44	-26,67%
Kreisklinik Jugendheim	1.740	469	458	1.778	+ 38	2,18%
Kreiskliniken gesamt	13.796	3.444	3.559	13.638	-158	-1,15%

2.2 Casemix-Index Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

Case-Mix-Index effektiv	Ansatz WP 2018	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
Innere Medizin	0,747	0,701	0,734	0,717	-0,030	-4,02%
Innere Medizin II	0,837	0,785	0,757	0,796	-0,041	-4,90%
Geriatric stationär	2,531	2,643	2,287	2,514	- 0,017	-0,67%
Intensiv	2,167	2,747	3,185	2,869	+ 0,702	32,40%
Allgemeinchirurgie	1,094	1,010	1,068	1,020	- 0,074	-6,76%
Plastische Chirurgie	1,929	1,847	2,504	1,946	+ 0,017	0,88%
Unfallchirurgie - Trauma	0,987	1,089	0,958	1,049	+ 0,062	6,28%
Unfallchirurgie - Neuro-CH	1,300	1,201	1,232	1,276	- 0,024	-1,85%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	0,661	0,627	0,667	0,605	- 0,056	-8,47%
Neugeborene	0,222	0,255	0,278	0,244	+ 0,022	9,91%
HNO	0,526	0,489	0,486	0,486	- 0,040	-7,60%
Kreisklinik Groß-Umstadt	1,004	0,954	0,960	0,960	- 0,044	-4,38%
Unfallchirurgie (ohne KZO)	1,773	1,754	1,755	1,751	- 0,022	-1,24%
ANOA - Multimodal	0,632	0,769	0,738	0,742	+ 0,110	17,41%
Neurochirurgie JU		1,393		1,529		
Intensiv Jugendheim (Weaning)	16,818	25,193	19,814	21,886	+ 5,068	30,13%
Kreisklinik Jugendheim	2,888	2,999	2,830	2,864	- 0,024	-0,83%
Kreiskliniken gesamt	1,241	1,234	1,203	1,208	- 0,033	-2,66%

2.3 Ambulante Operationen Kreisklinken Darmstadt-Dieburg

Ambulante Operationen	Ansatz WP 2018	Ist Ifd. Jahr	Ist Vorjahr	HR Ifd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
Innere Medizin	670	166	168	670	0	0,00%
Innere Medizin II	191	61	61	191	0	0,00%
Geriatric stationär						
Geriatric Tagesklinik						
Intensiv						
Allgemeinchirurgie	111	41	54	111	0	0,00%
Plastische Chirurgie	5	4	1	5	0	0,00%
Unfallchirurgie - Trauma	400	107	112	400	0	0,00%
Unfallchirurgie - Neuro-CH						
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	357	79	122	357	0	0,00%
Neugeborene						
HNO	10	5	10	10	0	
Kreisklinik Groß-Umstadt	1.744	463	528	1.744	0	0,00%
Unfallchirurgie (ohne KZO)	177	40	51	177	0	0,00%
ANOA - Multimodal						
Intensiv Jugenheim (Weaning)						
Kreisklinik Jugenheim	177	40	51	177	0	0,00%
Kreiskliniken gesamt	1.921	503	579	1.921	0	0,00%

3. Personalbericht

3.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

KGr.		WP 2018			IST Monat 01 - 03			Hochrechnung		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	13,2	157.301	2.076.368	12,0	174.748	524.242	11,6	175.127	2.031.475
60 - 62	Pflegedienst	76,3	63.503	4.845.282	66,5	60.600	1.007.448	70,3	67.290	4.730.505
60 - 62	Med Techn Dienst	17,0	75.213	1.278.625	18,5	58.576	270.914	18,5	68.070	1.259.301
60 - 62	Funktionsdienst	24,0	69.230	1.661.510	20,0	69.816	349.079	20,4	79.420	1.620.177
60 - 62	Klin Hauspersonal									
60 - 62	WI Vers Dienst	12,5	48.573	607.162	9,1	49.372	112.320	10,4	54.953	571.516
60 - 62	Techn Dienst	2,0	69.112	138.224	2,0	68.892	34.445	2,0	72.658	145.315
60 - 62	Verwaltung	8,2	101.945	835.950	7,4	94.600	175.008	7,3	115.605	843.920
60 - 62	Sonderdienst	1,0	85.719	85.719	1,5	47.772	17.914	1,2	78.083	93.699
60 - 62	Sonstiges Personal									
	Personal Gesamt	154,2	74.765	11.528.840	137,0	72.740	2.491.370	141,7	79.717	11.295.908

3.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

KGr.		WP 2018			IST Monat 01 - 03			Hochrechnung		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	10,2	155.340	1.584.465	9,5	171.244	406.701	9,1	176.612	1.607.165
60 - 62	Pflegedienst	67,3	63.819	4.294.989	58,6	61.180	896.300	61,8	67.937	4.198.512
60 - 62	Med Techn Dienst	13,5	77.346	1.044.169	15,3	58.504	223.776	15,3	67.059	1.026.007
60 - 62	Funktionsdienst	21,5	74.322	1.597.917	19,2	70.328	337.577	19,5	80.038	1.560.742
60 - 62	Klin Hauspersonal									
60 - 62	WI Vers Dienst	10,5	49.071	515.247	7,0	51.300	89.778	8,4	57.064	479.340
60 - 62	Techn Dienst	2,0	69.112	138.224	2,0	68.892	34.445	2,0	72.658	145.315
60 - 62	Verwaltung	7,2	109.324	787.136	6,5	100.636	163.531	6,4	124.169	794.681
60 - 62	Sonderdienst	1,0	85.719	85.719	1,5	47.772	17.914	1,2	78.083	93.699
60 - 62	Sonstiges Personal									
	Personal Gesamt	133,2	75.434	10.047.866	119,6	72.576	2.170.022	123,7	80.076	9.905.461

3.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

KGr.		WP 2018			IST Monat 01 - 03			Hochrechnung		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	3,0	163.968	491.903	2,5	188.064	117.541	2,5	169.724	424.310
60 - 62	Pflegedienst	9,0	61.144	550.293	7,9	56.276	111.148	8,5	62.587	531.993
60 - 62	Med Techn Dienst	3,5	66.987	234.456	3,2	58.924	47.138	3,2	72.904	233.294
60 - 62	Funktionsdienst	2,5	25.437	63.593	0,8	57.512	11.502	0,9	66.039	59.435
60 - 62	Klin Hauspersonal									
60 - 62	WI Vers Dienst	2,0	45.958	91.915	2,1	42.936	22.542	2,0	46.088	92.176
60 - 62	Techn Dienst									
60 - 62	Verwaltung	1,0	48.814	48.814	0,9	51.008	11.477	0,9	54.710	49.239
60 - 62	Sonderdienst									
60 - 62	Sonstiges Personal									
	Personal Gesamt	21,0	70.523	1.480.974	17,4	73.872	321.348	18,0	77.247	1.390.447

3.4 Kreiskliniken GmbH (nachrichtlich)

KGr.		WP 2018			IST Monat 01 - 03			Hochrechnung		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	139,0	122.168	16.981.292	126,9	133.428	4.232.959	128,7	133.512	17.183.023
60 - 62	Pflegedienst	228,7	50.842	11.627.612	207,1	51.100	2.645.749	214,9	53.880	11.578.759
60 - 62	Med Techn Dienst	112,8	55.347	6.243.123	111,7	50.768	1.417.738	112,9	54.283	6.128.566
60 - 62	Funktionsdienst	48,2	56.496	2.723.119	46,9	55.672	652.731	43,5	63.369	2.756.572
60 - 62	Sonderdienst	2,0	40.055	80.110	1,7	50.192	21.331	1,6	51.666	82.665
60 - 62	Schüler	54,0	15.259	823.977	46,1	14.520	167.328	51,1	15.131	773.181
	Personal Gesamt	584,7	65.810	38.479.233	540,4	67.636	9.137.836	552,7	69.663	38.502.766

3.5 Dienstleistungs GmbH (nachrichtlich)

KGr.		WP 2018			IST Monat 01 - 03			Hochrechnung		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	WI Vers Dienst	97,5	32.360	3.155.078	87,6	30.904	676.755	88,1	34.894	3.074.196
60 - 62	Techn Dienst	13,0	47.039	611.506	11,5	50.936	146.438	11,8	53.154	627.213
60 - 62	Verwaltung	52,9	47.738	2.525.336	45,4	53.124	602.937	47,2	55.937	2.640.225
	Personal Gesamt	163,4	38.506	6.291.920	144,5	39.476	1.426.130	147,1	43.111	6.341.634

4. Erfolgsbericht

4.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

Zeitraum:		1	bis	3	2018		
Nr.	Bezeichnung	Ansatz WP 2018	IST 01.01. - 31.03.2018	IST 01.01. - 31.03.2017	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut relativ	
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	69.239.596 €	14.184.336 €	13.946.630 €	67.471.936 €	- 1.767.660 €	-2,55%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	1.808.839 €	119.173 €	125.368 €	1.808.839 €	- €	0,00%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.671.500 €	137.114 €	221.240 €	1.671.500 €	- €	0,00%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	1.162.000 €	375 €	5.694 €	1.162.000 €	- €	0,00%
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB, soweit nicht i. d. Nummern 1 bis 4 enthalten	3.585.540 €	456.052 €	- €	3.516.530 €	- 69.010 €	-1,92%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	- €	- €	- €	- €	
6.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	2.000 €	- €	500 €	- €	- 2.000 €	-100,00%
7.	Sonstige betriebliche Erträge	504.000 €	23.596 €	604.699 €	520.696 €	16.696 €	3,31%
Summe		77.973.475 €	14.920.646 €	14.904.131 €	76.151.501 €	- 1.821.974 €	-2,34%
8.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	9.033.840 €	1.980.657 €	2.337.711 €	8.827.391 €	- 206.449 €	-2,29%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	2.546.999 €	551.593 €	595.326 €	2.509.397 €	- 37.602 €	-1,48%
Summe		11.580.839 €	2.532.250 €	2.933.037 €	11.336.788 €	- 244.051 €	-2,11%
9.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	9.979.100 €	2.326.085 €	2.316.805 €	9.615.627 €	- 363.473 €	-3,64%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	51.749.055 €	12.377.896 €	5.800.693 €	51.722.420 €	- 26.635 €	-0,05%
Summe		61.728.155 €	14.703.981 €	8.117.498 €	61.338.047 €	- 390.108 €	-0,63%
Zwischenergebnis		4.664.481 €	- 2.315.585 €	3.853.596 €	3.476.666 €	- 1.187.815 €	-25,47%
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.142.064 €	38.184 €	- €	1.142.064 €	- €	0,00%
11.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	- €	- €	- €	- €	- €	
12.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.630.946 €	- €	- €	2.630.946 €	- €	0,00%
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung	35.817 €	- €	- €	35.817 €	- €	0,00%
Summe		3.808.827 €	38.184 €	- €	3.808.827 €	- €	0,00%
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	950.000 €	- €	- €	950.000 €	- €	0,00%
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	294.590 €	87.510 €	73.488 €	250.255 €	- 44.335 €	-15,05%
16.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.675.432 €	- €	- €	4.675.432 €	- €	0,00%
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.739.802 €	2.238.160 €	1.837.213 €	6.719.173 €	- 20.629 €	-0,31%
Summe		12.659.824 €	2.325.670 €	1.910.701 €	12.594.860 €	- 64.964 €	-0,51%
Zwischenergebnis		- 4.186.516 €	- 4.603.071 €	1.942.895 €	- 5.309.367 €	- 1.122.851 €	26,82%
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	29.138 €	- €	537 €	29.138 €	- €	0,00%
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	495.847 €	- €	1.563 €	495.847 €	- €	0,00%
Summe		- 466.709 €	- €	1.026 €	- 466.709 €	- €	0,00%
20. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 4.653.225 €	- 4.603.071 €	1.941.869 €	- 5.776.076 €	- 1.122.851 €	24,13%
21.	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	
22.	Steuern	16.400 €	4.572 €	890 €	16.400 €	- €	0,00%
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 4.669.625 €	- 4.607.643 €	1.940.979 €	- 5.792.476 €	- 1.122.851 €	24,05%

4.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

Zeitraum:		1	bis	3	2018		
Nr.	Bezeichnung	Ansatz WP 2018	IST 01.01. - 31.03.2018	IST 01.01. - 31.03.2017	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut relativ	
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	50.959.456 €	9.863.619 €	10.258.567 €	48.879.382 €	- 2.080.074 €	-4,08%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	1.175.539 €	59.706 €	50.667 €	1.175.539 €	- €	0,00%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.533.000 €	104.695 €	226.847 €	1.533.000 €	- €	0,00%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	1.134.500 €	408 €	2.694 €	1.134.500 €	- €	0,00%
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB, soweit nicht i. d. Nummern 1 bis 4 enthalten	2.829.805 €	420.058 €	- €	2.708.761 €		
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	- €	- €	- €	- €	
6.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	2.000 €	- €	500 €	- €	- 2.000 €	-100,00%
7.	Sonstige betriebliche Erträge	394.000 €	22.130 €	515.151 €	399.635 €	5.635 €	1,43%
Summe		58.028.300 €	10.470.616 €	11.054.426 €	55.830.817 €	- 2.076.439 €	-3,58%
8.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	7.844.247 €	1.713.996 €	1.904.335 €	7.708.640 €	- 135.607 €	-1,73%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	2.255.618 €	481.906 €	514.740 €	2.222.700 €	- 32.918 €	-1,46%
Summe		10.099.865 €	2.195.902 €	2.419.075 €	9.931.340 €	- 168.525 €	-1,67%
9.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	6.175.325 €	1.480.608 €	1.424.953 €	6.238.518 €	63.193 €	1,02%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	37.761.571 €	9.150.900 €	4.346.995 €	38.268.656 €	507.085 €	1,34%
Summe		43.936.896 €	10.631.508 €	5.771.948 €	44.507.174 €	570.278 €	1,30%
Zwischenergebnis		3.991.539 €	- 2.356.794 €	2.863.403 €	1.392.303 €	- 2.478.192 €	-62,09%
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	992.064 €	38.184 €	- €	992.064 €	- €	0,00%
11.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	- €	- €	- €	- €	- €	
12.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.094.305 €	- €	- €	2.094.305 €	- €	0,00%
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung	35.817 €	- €	- €	35.817 €	- €	0,00%
Summe		3.122.186 €	38.184 €	- €	3.122.186 €	- €	0,00%
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	850.000 €	- €	- €	850.000 €	- €	0,00%
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	208.590 €	79.975 €	42.064 €	222.867 €	14.277 €	6,84%
16.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.171.675 €	- €	- €	3.171.675 €	- €	0,00%
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.255.767 €	1.855.180 €	1.510.882 €	5.352.963 €	97.196 €	1,85%
Summe		9.486.032 €	1.935.155 €	1.552.946 €	9.597.505 €	111.473 €	1,18%
Zwischenergebnis		- 2.372.307 €	- 4.253.765 €	1.310.457 €	- 5.083.016 €	- 2.589.665 €	109,16%
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	29.138 €	- €	537 €	29.138 €	- €	0,00%
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	461.454 €	- €	710 €	461.454 €	- €	0,00%
Summe		- 432.316 €	- €	173 €	- 432.316 €	- €	0,00%
20. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 2.804.623 €	- 4.253.765 €	1.310.284 €	- 5.515.332 €	- 2.589.665 €	92,34%
21.	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	
22.	Steuern	16.400 €	4.504 €	822 €	16.400 €	- €	0,00%
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 2.821.023 €	- 4.258.269 €	1.309.462 €	- 5.531.732 €	- 2.589.665 €	91,80%

4.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

Zeitraum:		1	bis		3	2018	
Nr.	Bezeichnung	Ansatz WP 2018	IST 01.01. - 31.03.2018	IST 01.01. - 31.03.2017	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut relativ	
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	18.280.140 €	4.320.717 €	3.688.063 €	18.592.554 €	312.414 €	1,71%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	633.300 €	59.467 €	74.701 €	633.300 €	- €	0,00%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	138.500 €	32.419 €	5.607 €	138.500 €	- €	0,00%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	27.500 €	33 €	3.000 €	27.500 €	- €	0,00%
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB, soweit nicht i. d. Nummern 1 bis 4 enthalten	755.735 €	35.994 €	- €	807.769 €		
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	- €	- €	- €	- €	
6.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	- €	- €	- €	- €	- €	
7.	Sonstige betriebliche Erträge	110.000 €	1.466 €	89.548 €	121.061 €	11.061 €	10,06%
Summe		19.945.175 €	4.450.030 €	3.849.705 €	20.320.684 €	323.475 €	1,62%
8.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	1.189.593 €	266.661 €	433.376 €	1.118.751 €	- 70.842 €	-5,96%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	291.381 €	69.687 €	80.586 €	286.697 €	- 4.684 €	-1,61%
Summe		1.480.974 €	336.348 €	513.962 €	1.405.448 €	- 75.526 €	-5,10%
9.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	3.803.775 €	845.477 €	891.852 €	3.377.109 €	- 426.666 €	-11,22%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.987.484 €	3.226.996 €	1.453.698 €	13.453.764 €	- 533.720 €	-3,82%
Summe		17.791.259 €	4.072.473 €	2.345.550 €	16.830.873 €	- 960.386 €	-5,40%
Zwischenergebnis		672.942 €	41.209 €	990.193 €	2.084.363 €	1.359.387 €	202,01%
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	150.000 €	- €	- €	150.000 €	- €	0,00%
11.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	- €	- €	- €	- €	- €	
12.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	536.641 €	- €	- €	536.641 €	- €	0,00%
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung	- €	- €	- €	- €	- €	
Summe		686.641 €	- €	- €	686.641 €	- €	0,00%
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	100.000 €	- €	- €	100.000 €	- €	0,00%
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	86.000 €	7.535 €	31.424 €	27.388 €	- 58.612 €	-68,15%
16.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.503.757 €	- €	- €	1.503.757 €	- €	0,00%
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.484.035 €	382.980 €	326.331 €	1.366.210 €	- 117.825 €	-7,94%
Summe		3.173.792 €	390.515 €	357.755 €	2.997.355 €	- 176.437 €	-5,56%
Zwischenergebnis		- 1.814.209 €	- 349.306 €	632.438 €	- 226.351 €	1.535.824 €	-84,66%
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34.393 €	- €	853 €	34.393 €	- €	0,00%
Summe		- 34.393 €	- €	853 €	- 34.393 €	- €	0,00%
20. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 1.848.602 €	- 349.306 €	631.585 €	- 260.744 €	1.535.824 €	-83,08%
21.	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	
22.	Steuern	- €	68 €	68 €	- €	- €	
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 1.848.602 €	- 349.374 €	631.517 €	- 260.744 €	1.535.824 €	-83,08%

4.4 Erläuterungen zu den einzelnen Kontengruppen

Nr. 1.: Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen

Nr. 1.	Bezeichnung Erlöse aus Krankenhausleistungen	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		WP 2018	01.01. - 31.03.2018	lfd. Jahr	absolut	relativ
	Erlöse aus tagesgleichen Pflegesätzen	7.484.156 €	1.056.781 €	7.029.593 €	- 454.563 €	-6,07%
	Erlöse aus Fallpauschalen und Sonderentgelten	310.000 €	- €	- €	- 310.000 €	-100,00%
	Erlöse aus vor- und nachstationärer Behandlung	472.000 €	92.893 €	472.000 €	- €	0,00%
	Erlöse aus Ausbildungszuschlag oder Ausbildungskosten	1.350.000 €	339.838 €	1.350.000 €	- €	0,00%
	Erlöse Ausgleichsbeträge	- 1.595.905 €	- 305.099 €	- 775.569 €	820.336 €	-51,40%
	Zuschläge nach dem GMG	579.876 €	30.386 €	790.456 €	210.580 €	36,31%
	Erlöse aus DRG-Fallpauschalen	58.553.669 €	12.533.757 €	56.519.656 €	- 2.034.013 €	-3,47%
	Erlöse aus anderen Entgelten	2.085.800 €	435.780 €	2.085.800 €	- €	0,00%
	Summe	69.239.596 €	14.184.336 €	67.471.936 €	- 1.767.660 €	-2,55%

Im Zentrum für seelische Gesundheit lag die Belegung im ersten Quartal 2018 nicht auf dem Niveau der Jahre 2016 & 2017. Diese waren Grundlage für die Annahmen im Wirtschaftsplan 2018. Aus diesem Grund sinken die Erlöse im Vergleich zum Planwert.

Bei den Erlösen aus Fallpauschalen handelt es sich um Einnahmen aus der integrierten Versorgung. Durch den Chefarztwechsel in der Abteilung Orthopädie am Standort Jungenheim wird dieser Bereich nicht weiter verfolgt, sondern die Behandlungen „klassisch“ unter Erlöse aus DRG-Fallpauschalen abgerechnet.

Aufgrund der rückläufigen Erlöse im somatischen Bereich sinkt auch der Fixkosten-Degressionsabschlag. Die Zuschläge nach dem Gesetz zur Modernisierung der gesetzlichen Krankenversicherung (GKV-Modernisierungsgesetz - GMG) wurden nach der Erlösausgleichsberechnung 2017 ebenfalls für das laufende Jahr neu bewertet.

Unter Berücksichtigung des schwachen 1. Vierteljahres sowohl im Bereich der Fallzahlen als auch dem CMI können die für das Jahr 2018 anvisierten Umsatzziele nicht erreicht werden, es sei denn, die Entwicklung der weiteren Quartale ist deutlich besser als geplant.

Die ersten beiden Monate lagen beim CMI unter den Vorjahreswerten. Der Monat März war im Vergleich zu den Vorjahren bei den Fallzahlen deutlich schwächer. Anfang des Jahres mussten viele Betten aufgrund von isolierungspflichtigen infektiösen Patienten gesperrt werden. Die infektiösen Patienten sind auch mitursächlich für den niedrigeren CMI. Weiterhin hat die Grippewelle am Anfang des Jahres auch beim eigenen Personal „zugeschlagen“. Die hohen Personalausfälle konnten nicht im vollen Umfang durch das verbliebene Personal kompensiert werden. Im März des Jahres mussten Betten der Geriatrie wegen Erkrankung des Pflegepersonals gesperrt werden. Auch war wegen isolierungspflichtigen Patienten nur ein geringeres Bettenkontingent zu belegen. Der Fallzahlrückgang in der Geriatrie ist außerdem auch auf das erweiterte geriatrische Angebot in Darmstadt (Elisabethenstift) zurückzuführen. Weiterhin sind auch die Zuverlegungen aus dem eigenen Haus zurückgegangen. Die Plastische Chirurgie erreicht die geplanten Fallzahlen im ersten Quartal nicht. Der Leistungsrückgang der Neurochirurgie in Groß-Umstadt war deutlich größer als erwartet. Die Frauenklinik stagniert auf dem niedrigen Niveau des Vorjahres. Die Schließung von 2 Betten – kurze Phasen auch 4 Betten - im ZAPI, vor allem auf Grund von Personalmangel in der Pflege, führt zu einem entsprechenden Fallzahl- und Casemix-Rückgang.

Nr. 2.: Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten

Bei den Erlösen aus Wahlleistungen wird zurzeit von einem Erreichen des Planwerts ausgegangen. Der im Vergleich niedrige IST-Wert liegt in der externen Abrechnung der Wahlleistung Chefarzt (Beteiligung) begründet. Diese wird (wie auch in den Vorjahren) erst nach Ende des Quartals festgestellt und verbucht.

Nr. 3.: Erlöse aus ambulanten Leistungen

Bei den Erlösen aus ambulanten Leistungen wird von einem Erreichen des Planwerts ausgegangen. Der im Vergleich niedrige IST-Wert liegt in der quartalsweisen Abrechnung der Ambulanzen (Kassenärztliche Vereinigung/KV & Psychiatrische Institutsambulanz/PIA) begründet.

Nr. 4.: Nutzungsentgelte der Ärzte

Bei den Erlösen aus Nutzungsentgelten wird ebenfalls von einem Erreichen des Planwerts ausgegangen. Der im Vergleich niedrige IST-Wert liegt in der externen Abrechnung der Wahlleistung Chefarzt (Privatliquidation) begründet. Diese wird (wie auch in den Vorjahren) erst nach Ende des Quartals festgestellt und verbucht.

Nr. 4a.: Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB, soweit nicht i.d. Nummern 1 bis 4 enthalten

Nr. 4a.	Bezeichnung Sonstige betriebliche Erträge	Ansatz WP 2018	IST 01.01. - 31.03.2018	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
	Miet- & Pachtverträge	470.734 €	121.007 €	485.088 €	14.354 €	3,05%
	Erträge aus Personalgestellung	1.619.306 €	368.195 €	1.596.685 €	- 22.621 €	-1,40%
	Erträge Notarzteinsatzfahrzeug (NEF)	1.350.500 €	272.625 €	1.404.000 €	53.500 €	3,96%
	Übrige Umsatzerlöse	45.000 €	3.439 €	30.757 €	- 14.243 €	-31,65%
	Periodenfremde Umsätze	100.000 €	309.214 €	- €	- 100.000 €	-100,00%
	Summe	3.585.540 €	456.052 €	3.516.530 €	- 69.010 €	-1,92%

Der Wert aus Erträgen Notarzteinsatzfahrzeug (NEF) wurde an das Budget aus dem Jahr 2016 angepasst.

In den Periodenfremden Umsätzen sind im IST Stornierungen von abgerechneten ambulanten Leistungen aus dem Jahr 2017 enthalten. Diese werden unter Berücksichtigung der nachträglichen Punktwertänderung wieder den Kostenträgern in Rechnung gestellt und führen zu einem positiven Ergebnis.

Nr. 5.: Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen

Die Bewertung der Patienten, die sich zum 31.12.2018 in stationärer Behandlung befinden (sog. Überlieger) erfolgt am Anfang des Folgejahres. Zum jetzigen Zeitpunkt wird von einem Wert in etwa gleicher Höhe wie zum Bilanzansatz 31.12.2017 ausgegangen. Eine ertragswirksame Änderung ergibt sich damit voraussichtlich nicht.

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 WP 2018	IST 01.01. - 31.03.2018	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
7.	Sonstige betriebliche Erträge					
	Personalverpflegung Cafeteria	- €	- €	- €	- €	
	Skonti, Boni, Warenrückvergütung	218.000 €	8.365 €	232.033 €	14.033 €	6,44%
	Sonstige Erstattungen	336.000 €	64.789 €	338.221 €	2.221 €	0,66%
	Periodenfremde Erträge	- 50.000 €	- 49.558 €	- 49.558 €	442 €	-0,88%
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	- €	- €	- €	- €	
	Erlöse aus dem Abgang Anlagevermögen	- €	- €	- €	- €	
	Erträge aus der Herabsetzung EWB/PWB	- €	- €	- €	- €	
	Summe	504.000 €	23.596 €	520.696 €	16.696 €	3,31%

Im Bereich der Skonti zeichnen sich in der linearen Hochrechnung Mehrerlöse ab. Ein Großteil der Boni wird erst nach Beendigung des Wirtschaftsjahres 2018 abgerechnet und periodengerecht abgegrenzt.

Nr. 8.: Personalaufwand

Nr.	Bezeichnung	Ansatz WP 2018	IST 01.01. - 31.03.2018	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
8.	Personalaufwand					
	ÄRZTLICHER DIENST	2.076.368 €	524.242 €	2.031.475 €	- 44.893 €	-2,16%
	PFLLEGEDIENS	4.845.282 €	1.007.448 €	4.730.505 €	- 114.777 €	-2,37%
	MED TECH D	1.278.625 €	270.914 €	1.259.301 €	- 19.324 €	-1,51%
	FUNKTIONSD	1.661.510 €	349.079 €	1.620.177 €	- 41.333 €	-2,49%
	KLIN H PERS	- €	- €	- €	- €	
	WIRTSCHAFTS u. VERSORGUNGSDIENST	607.162 €	112.320 €	571.516 €	- 35.646 €	-5,87%
	TECH DIENST	138.224 €	34.445 €	145.315 €	7.091 €	5,13%
	VERWALTDIE	835.950 €	175.008 €	843.920 €	7.970 €	0,95%
	SONDERDIENST	85.719 €	17.914 €	93.699 €	7.980 €	9,31%
	Zivildienstleistende	- €	- €	- €	- €	
	N ZUORDB PERSKO	12.000 €	- €	- €	- 12.000 €	-100,00%
	BEITRAG für UNFALLKASSE	40.000 €	40.880 €	40.880 €	880 €	2,20%
	N AUFT PERSONALKOSTEN	- €	- €	- €	- €	
	Summe	11.580.840 €	2.532.250 €	11.336.788 €	- 244.052 €	-2,11%

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 geringeren Personalkosten im Vergleich zu den Plankosten im Eigenbetrieb resultieren aus früheren Austritten wegen vorgezogenem Renteneintritt sowie einiger Langzeitkranken, die aus der Lohnfortzahlung fallen. Dies wird zum Teil durch externe Kräfte kompensiert.

Nr. 9.: Materialaufwand

Nr.	Bezeichnung	Ansatz WP 2018	IST 01.01. - 31.03.2018	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
9a)	Materialaufwand					
	Lebensmittel	1.500 €	568 €	2.272 €	772 €	51,47%
	Medizinischer Bedarf	8.133.600 €	1.951.457 €	7.805.827 €	- 327.773 €	-4,03%
	Wasser , Energie, Brennstoffe	1.520.000 €	302.178 €	1.520.000 €	- €	0,00%
	Wirtschaftsbedarf	324.000 €	71.882 €	287.528 €	- 36.472 €	-11,26%
	Summe	9.979.100 €	2.326.085 €	9.615.627 €	- 363.473 €	-3,64%

In diesem Bereich schlagen sich die Aufwendungen für Lebensmittel, medizinischer Bedarf, Energiekosten und Wirtschaftsbedarf nieder.

Im Medizinischen Bedarf fallen die Kosten in der linearen Betrachtung geringer aus als in der Planannahme. Dieser Trend ist auf die niedrigeren Fallzahlen im ersten Quartal 2018 zurück zu führen.

Nr. 9b)	Bezeichnung Aufwendungen für bezogene Leistungen	Ansatz WP 2018	IST 01.01. - 31.03.2018	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
	Catering /Lebensmittelversorgung	2.200.000 €	540.357 €	2.161.422 €	- 38.578 €	-1,75%
	Untersuchungen in fremden Instituten/Konsiliare	795.000 €	93.167 €	795.000 €	- €	0,00%
	Leistungen der Kreiskliniken GmbH	39.740.855 €	9.607.344 €	39.743.398 €	2.543 €	0,01%
	Leistungen der Dienstleistungs- GmbH	6.643.200 €	1.662.300 €	6.649.200 €	6.000 €	0,09%
	Sonstige bezogene Leistungen	2.370.000 €	474.728 €	2.373.400 €	3.400 €	0,14%
Summe		51.749.055 €	12.377.896 €	51.722.420 €	- 26.635 €	-0,05%

Die Position Catering/Lebensmittelversorgung beinhaltet die Kosten für die Speisensversorgung der Patienten gemäß der vertraglichen Vereinbarung mit der Dienstleistungs GmbH. Aufgrund der niedrigeren Fallzahl sinkt auch die Anzahl der abrechenbaren Beköstigungstage.

In den Aufwendungen für Untersuchungen in fremden Instituten/Konsiliare befinden sich die Kosten für ärztliche Konsilleistungen sowie benötigte medizinische Fremdleistungen wie Pathologie, Labor, etc..

Unter den Leistungen der Kreiskliniken GmbH werden die gezahlten Entgelte für dort angestelltes Personal und die Inanspruchnahme von Honorarkräften ausgewiesen.

Die Leistungen der Dienstleistungs GmbH beinhalten Leistungen der Technik, Medizintechnik, Reinigung, Patientenservice und Verwaltung, die vertraglich mit dem Eigenbetrieb vereinbart wurden.

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 WP 2018	IST 01.01. - 31.03.2018	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
	Aufwendungen Verwaltungsbedarf	2.042.805 €	442.802 €	2.042.805 €	- €	0,00%
	Instandhaltung, Instandsetzung, Wartung	1.203.500 €	261.416 €	1.203.500 €	- €	0,00%
	Abgaben und Gebühren	821.600 €	861.763 €	913.904 €	92.304 €	11,23%
	Mieten und Pachten	646.420 €	146.142 €	644.561 €	- 1.859 €	-0,29%
	übrige betriebliche Aufwendungen	336.500 €	77.764 €	311.055 €	- 25.445 €	-7,56%
	Kooperation Krankenpflegeschule	1.373.977 €	304.828 €	1.323.181 €	- 50.796 €	-3,70%
	Periodenfremde Aufwendungen	315.000 €	143.445 €	280.167 €	- 34.833 €	-11,06%
Summe		6.739.802 €	2.238.160 €	6.719.173 €	- 20.629 €	-0,31%

Die Aufwendungen für Abgaben und Gebühren steigen aufgrund einer Erhöhung in den Versicherungsbeiträgen im Rahmen der Haftpflicht.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurde bei der Planerstellung ein Mittel aus den letzten Jahren als Planwert angenommen. Im ersten Quartal 2018 sind weniger Kosten angefallen als in den Vorjahren, sodass auch der hochgerechnete Wert angepasst wurde.

Bei den Aufwendungen Kooperation Krankenpflegeschule führen die in der Hochrechnung voraussichtlich geringer anfallenden Personalkosten der Krankenpflegeschüler zu einer Einsparung.

Beim Periodenfremden Aufwand wurde bei der Planerstellung ein Erfahrungswert der Vorjahre zu Grunde gelegt. Im ersten Quartal 2018 sind weniger Kosten angefallen als in den Vorjahren, sodass auch der hochgerechnete Wert angepasst wurde.

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 weiterhin auf einem sehr niedrigeren Niveau. Zinsabbuchungen bei langfristigen Darlehen erfolgen zu den Zeitpunkten 30.06. und 31.12. eines Jahres und haben daher im IST noch keine Auswirkung.

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

In der Höhe der Aufwendungen aus Steuern wird aufgrund der marginalen Veränderungen im Rahmen der wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe weiterhin vom Planwert ausgegangen.

5. Finanzbericht

Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

	Stand 31.03.18 €
Liquidität	
Kassenbestand	9.269
Kontokorrentguthaben	443.837
Liquide Mittel	453.106
Kurzfristiges Fremdkapital	-30.183.934
Liquidität I	-29.730.828
Kurzfristige Forderungen	10.253.396
Liquidität II	-19.477.432
Vorräte	3.132.140
Liquidität III	-16.345.292
Kurzfristiges Fremdkapital	
Kurzfristige Rückstellungen	-2.163.175
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (RLZ < 1 Jahr)	-23.164.982
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.402.293
Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	0
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	-52.308
Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-2.687.565
Sonstige Verbindlichkeiten	-713.611
Summe	-30.183.934
Kurzfristige Forderungen	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.816.292
Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	4.600.019
Forderungen an den Krankenhausträger	-4.561.715
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	298.244
Sonstige Vermögensgegenstände	100.556
Summe	10.253.396
<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 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	846.000		846.000		846.000			
Einnahme aus Grundstücksverkauf								
Rückzahlung Darlehen Bauverein	13.754		13.754		13.754			
AfA, nicht gefördert	2.044.486		2.044.486		2.044.486			
Kapitalzuschüsse	4.000.000		4.000.000		4.000.000			
Darlehensaufnahme	31.293		31.293		31.293			
Summe Einnahmen	6.935.533		6.935.533		6.935.533			
Ausgaben								
Tilgung Darlehen	89.533		89.533		89.533	89.533	89.533	
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	846.000		846.000	147.580	698.420	846.000	846.000	147.580
Sonstige Investitionen / Bauprojekte								
Neubau Bettenhaus	5.100.000	10.594.474	15.694.474	1.182.589	14.511.885	73.600.000	21.500.000	6.988.115
Umbau Schloß Heiligenberg	800.000	941.233	1.741.233	41.367	1.699.866	2.800.000	2.800.000	1.100.134
Einhausung Lüftungsanlage		149.942	149.942	60.147	89.795	150.000	150.000	60.205
E-Ladesäulen Groß-Umstadt		5.950	5.950		5.950	5.950	5.950	
Tagesklinik Dieburg Umbau 3. OG		23.810	23.810		23.810	25.000	25.000	1.190
Wasseraufbereitung	100.000		100.000		100.000	100.000	100.000	
E-Ladesäulen Jugendheim		2.975	2.975		2.975	2.975	2.975	
Summe Ausgaben	6.935.533	11.718.384	18.653.917	1.431.683	17.222.234	77.619.458	25.519.458	8.297.224

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	782.000		782.000		782.000			
Einnahme aus Grundstücksverkauf								
Rückzahlung Darlehen Bauverein	13.754		13.754		13.754			
AfA, nicht gefördert	1.058.048		1.058.048		1.058.048			
Kapitalzuschüsse	4.000.000		4.000.000		4.000.000			
Darlehensaufnahme	31.293		31.293		31.293			
Summe Einnahmen	5.885.095		5.885.095		5.885.095			
Ausgaben								
Tilgung Darlehen	3.095		3.095		3.095	3.095	3.095	
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	782.000		782.000	141.814	640.186	782.000	782.000	141.814
Sonstige Investitionen / Bauprojekte								
Neubau Bettenhaus	5.100.000	10.594.474	15.694.474	1.182.589	14.511.885	73.600.000	21.500.000	6.988.115
E-Ladesäulen		5.950	5.950		5.950	5.950	5.950	
Tagesklinik Dieburg Umbau 3. OG		23.810	23.810		23.810	25.000	25.000	1.190
Summe Ausgaben	5.885.095	10.624.234	16.509.329	1.324.403	15.184.926	74.416.045	22.316.045	7.131.119

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	64.000		64.000		64.000			
Einnahme aus Grundstücksverkauf								
Rückzahlung Darlehen Bauverein								
AfA, nicht gefördert	986.438		986.438		986.438			
Kapitalzuschüsse								
Darlehensaufnahme								
Summe Einnahmen	1.050.438		1.050.438		1.050.438			
Ausgaben								
Tilgung Darlehen	86.438		86.438		86.438	86.438	86.438	
Investitionen i. S. v. § 25 Abs. 1 HKHG	64.000		64.000	5.766	58.234	64.000	64.000	5.766
Sonstige Investitionen / Bauprojekte								
Umbau Schloß Heiligenberg	800.000	941.233	1.741.233	41.367	1.699.866	2.800.000	2.800.000	1.100.134
Einhausung Lüftungsanlage		149.942	149.942	60.147	89.795	150.000	150.000	60.205
Wasseraufbereitung	100.000		100.000		100.000	100.000	100.000	
E-Ladesäulen Jugenheim		2.975	2.975		2.975	2.975	2.975	
Summe Ausgaben	1.050.438	1.094.150	2.144.588	107.280	2.037.308	3.203.413	3.203.413	1.166.105

6.4 Erläuterungen zum Investitionsbericht

Im „Ansatz laufendes Jahr“ sind die im Wirtschaftsplan 2018 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 WP 2018			Änderungen gem. HR 1. Quartal 2018			Abweichungen		
		Bereich gemeinwirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Wirtschaftsplan 2016	Bereich gemeinwirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Hoch-Rechnung	Bereich gemeinwirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Hoch-Rechnung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.	Plan-Aufwendungen	82.131.828	540.410	82.672.238	81.307.022	666.093	81.973.115	824.806	-125.683	699.123
	davon Personalaufwendungen	11.522.081	58.758	11.580.839	11.256.606	80.182	11.336.788	265.475	-21.424	244.051
	davon bezogene Leistungen med. Bedarf (insb. K-GmbH)	41.646.823	339.032	41.985.855	41.398.651	448.747	41.847.398	248.172	-109.715	138.457
	davon bezogene Leistungen Lebensmittel, Energie, Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf, Instandhaltung (D-GmbH)	9.747.687	15.513	9.763.200	8.137.644	18.978	8.156.622	1.610.043	-3.465	1.606.578
	davon bezogene Leistungen Sonst. Aufwendungen (Aus- und Fortbildung K-GmbH)	1.662.403	1.574	1.663.977	1.321.045	2.136	1.323.181	341.358	-562	340.796
	davon Sachaufwand medizinischer Bedarf	8.282.809	48.291	8.331.100	8.740.701	57.626	8.798.327	-457.892	-9.335	-467.227
	davon Sachaufwand Lebensmittel, Energie, Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf, Instandhaltung	5.074.999	16.806	5.091.805	5.967.481	12.023	5.979.504	-892.482	4.783	-887.699
	davon Zinsaufwand	494.823	1.024	495.847	494.457	1.390	495.847	366	-366	0
	davon nicht-ergebnisneutrale Abschreibungen	2.077.429	48.766	2.126.195	2.244.591	5.089	2.249.680	-167.162	43.677	-123.485
	davon sonstige Aufwendungen	1.622.774	10.646	1.633.420	1.745.846	39.922	1.785.768	-123.072	-29.276	-152.348
2.	Erwartete Korrekturposten	4.512.173			4.512.173			0		
	Ergebnisneutrale Abschreibungen und Aufwand für die Nutzung von Anlagegütern (geförderte Mieten etc.)	3.135.452			3.135.452			0		
	Aufwand für die Zuführung zum Sonderposten nach KHBV und zu Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten Fördermitteln nach KHG	850.000			850.000			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	330.726			330.726			0		
	Aufwand des Landkreises für die aus dem Sonderinvestitionsprogramm 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	77.291.000	712.463	78.002.613	75.435.666	746.126	76.180.639	1.855.334	-33.663	1.821.974
	davon Erträge aus allgemeinen Krankenhausleistungen	69.239.596	850	69.239.596	67.471.936	1.153	67.471.936	1.767.660	-303	1.767.660
	davon Erträge aus Aufgaben von nicht allgemeinem wirtschaftlichem Interesse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	davon Erträge aus ambulanten Leistungen	1.671.496	4	1.671.500	1.639.494	32.006	1.671.500	32.002	-32.002	0
	davon Erträge aus Nutzungsentgelten der Ärzte	1.161.330	670	1.162.000	1.161.091	909	1.162.000	239	-239	0
	davon Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	1.973.371	670	1.974.041	2.015.856	909	2.016.765	-42.485	-239	-42.724
	davon Erträge aus Wahlleistungen, Sachbezügen, Zinsen	1.528.777	708.590	2.237.367	1.520.248	709.037	2.229.285	8.529	-447	8.082
	davon sonstige ordentliche Erträge	1.716.430	1.679	1.718.109	1.627.041	2.112	1.629.153	89.389	-433	88.956
4.	Erwartete Ausgleichszahlungen	4.512.173			4.512.173			0		
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach KHBV	3.135.452			3.135.452			0		
	Erträge aus Fördermitteln nach KHG	850.000			850.000			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	330.726			330.726			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	44.012			44.012			0		
	Vorteil aus zinsvergünstigten Kassenverstärkungskrediten des Kreises Darmstadt-Dieburg	0			0			0		
5.	Differenzbetrag	4.840.828	-172.053	4.669.625	5.871.356	-80.033	5.792.476	-1.030.528	-92.020	-1.122.851
6.	Soil-Ausgleich	4.840.828	-172.053	4.669.625	5.871.356	-80.033	5.792.476	-1.030.528	-92.020	-1.122.851