

**Weil Gesundheit
das Wichtigste ist.**



**Vierteljahresbericht für das 3. Quartal 2022
Eigenbetrieb Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg**

Inhaltsübersicht

1. Zusammenfassung.....	3
2.1 Stationäre Fälle Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg	4
2.2 Casemix-Index Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg	4
2.3 Ambulante Operationen Kreisklinken Darmstadt-Dieburg	5
3. Personalbericht	6
3.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt	6
3.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt	7
3.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim	7
3.4 Kreiskliniken GmbH (nachrichtlich).....	8
3.5 Dienstleistungs GmbH (nachrichtlich).....	8
4. Erfolgsbericht	9
4.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt	9
4.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt	10
4.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim	11
4.4 Erläuterungen zu den einzelnen Kontengruppen.....	11
5. Finanzbericht	20
6. Investitionsbericht	21
6.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt	21
6.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt	22
6.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim	23
6.4 Erläuterungen zum Investitionsbericht.....	24
7. Zu erwartende Änderungen in der beihilferechtlichen Ausgleichsbilanz .	25

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 September 2022 sowie über die Liquiditätslage. Dem Quartalsbericht liegt der 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2022 zugrunde. Dieser wurde am 21.10.2022 durch die Betriebskommission beschlossen. Die Beschlussfassung durch den Kreistag erfolgte am 07.11.2022. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Berichts lag keine Genehmigung des Nachtragswirtschaftsplans durch das Regierungspräsidium vor. Die Wirtschaftsplanzahlen wurden dennoch als Grundlage der Haushaltsführung verwendet. Bis zur Genehmigung durch das Regierungspräsidium gelten die Werte des mit Schreiben vom 21.09.2022 durch das Regierungspräsidium genehmigten Wirtschaftsplans 2022.

Wie bereits im Vierteljahresbericht für das 2. Quartal 2022 sowie in dem darauf folgenden 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2022 beschrieben, stellen die Pandemiebedingungen sowie auch die inflationären Auswirkungen die Finanzbereiche bei der Beurteilung in der Hochrechnung vor eine große Herausforderung. Der Quartalsbericht beruht daher auf dem momentanen Sach- und Wissensstand, der bis zum Oktober verbuchten Werte.

Unter dem Strich zeigt die Tendenz in der Stichtagsbetrachtung nochmal geringere Erlöszahlen sowie im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen höhere Kosten im Vergleich zum Nachtragswirtschaftsplan auf, diese können jedoch durch geringere Aufwendungen in anderen Bereichen (Personal- & Materialaufwand) kompensiert werden.

Die einzelnen Abweichungen sind den Erläuterungen zum Erfolgsbericht zu entnehmen.

In Summe liegt der prognostizierte Jahresfehlbetrag zum Stichtag 30. September 2022 hochgerechnet zum Jahresende mit -13,9 Mio.€ rund 79 T€ niedriger als das Ergebnis des 1. Nachtrags zum Wirtschaftsplans 2022.

Die weitere Entwicklung der Energiepreise, die Entwicklung der Pandemie in den verbleibenden Monaten des Jahres 2022 und damit verbundene Maßnahmen und Beschlüsse aus der Politik, sowie die Verfügbarkeit von benötigtem Personal, gerade im Bereich der Pflege, werden die Entwicklung des Jahresergebnisses im restlichen Jahresverlauf maßgeblich beeinflussen.

Veränderungen auf der Ertrags- und Aufwandsseite sind bis zu den abschließenden Jahresabschlussarbeiten aufgrund der unklaren Entwicklungen aber auch der noch abschließend zu bewerteten Personalrückstellungen und den Wertberichtigungen auf Forderungen, Rückstellungen Medizinischer Dienst, Vorräte und Abschreibungen möglich.

Diese Effekte können in die Hochrechnung des 3. Quartalsberichts noch nicht abschließend einfließen.

2. Belegungsbericht

2.1 Stationäre Fälle Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

Der im Belegungsbericht gewählte Ansatz des 1. Nachtrags zum Wirtschaftsplan 2022 entstammt der Hochrechnung für die entsprechenden Erlöse. Die einzelnen Positionen waren im Nachtragswirtschaftsplan nicht nach Fachbereichen erläutert.

1. Pfl egetage/tagesgleiche Pflegesätze	Ansatz	Ist	Ist	HR	Abweichung	
	1. Ntr. WP 2022	lfd. Jahr	Vorjahr	lfd. Jahr	absolut	relativ
Psychiatrie	21.530	16.429	10.829	21.295	- 235	-1,09%
Psychiatrie Tagesklinik	2.926	2.303	1.670	3.099	+ 173	5,91%

2. Fälle Fallpauschalen	Ansatz	Ist	Ist	HR	Abweichung	
	1. Ntr. WP 2022	lfd. Jahr	Vorjahr	lfd. Jahr	absolut	relativ
Kurzzeit Chirurgie	0	0	0	0	0	

3. Fälle DRG-Fallpauschalen	Ansatz	Ist	Ist	HR	Abweichung	
	1. Ntr. WP 2022	lfd. Jahr	Vorjahr	lfd. Jahr	absolut	relativ
Innere Medizin	2.619	1.986	1.850	2.651	+ 32	1,22%
Innere Medizin II	3.540	2.587	2.539	3.440	- 100	-2,82%
Geriatric stationär	314	233	278	326	+ 12	3,82%
Intensiv	296	235	232	305	+ 9	3,04%
Allgemeinchirurgie	1.313	958	876	1.269	- 44	-3,35%
Plastische Chirurgie	72	50	62	60	- 12	-16,67%
Unfallchirurgie - Trauma	1.104	827	867	1.104	0	0,00%
Unfallchirurgie - Neuro-CH	82	66	35	83	+ 1	1,22%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	832	654	729	899	+ 67	8,05%
Neugeborene	330	263	297	353	+ 23	6,97%
HNO	19	22	26	29	+ 10	52,63%
Kreisklinik Groß-Umstadt	10.521	7.881	7.791	10.519	- 2	-0,02%
Unfallchirurgie (ohne KZO)	1.337	958	685	1.280	- 57	-4,26%
Neurochirurgie JU	0		68		0	
ANO A - Multimodal	0		73		0	
Intensiv Jugendheim (Weaning)	103	75	102	93	- 10	-9,71%
Kreisklinik Jugendheim	1.440	1.033	928	1.373	- 67	-4,65%
Kreiskliniken gesamt	11.961	8.914	8.719	11.892	-69	-0,58%

2.2 Casemix-Index Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

Case-Mix-Index effektiv	Ansatz	Ist	Ist	HR	Abweichung	
	1. Ntr. WP 2022	lfd. Jahr	Vorjahr	lfd. Jahr	absolut	relativ
Innere Medizin	0,544	0,539	0,546	0,538	-0,006	-1,10%
Innere Medizin II	0,600	0,609	0,656	0,589	-0,011	-1,83%
Geriatric stationär	2,090	2,090	2,031	1,965	- 0,125	-5,98%
Intensiv	1,495	1,185	1,260	1,122	- 0,373	-24,95%
Allgemeinchirurgie	0,889	0,903	0,932	0,874	- 0,015	-1,69%
Plastische Chirurgie	1,094	1,233	1,543	1,100	+ 0,006	0,55%
Unfallchirurgie - Trauma	0,984	1,001	1,016	0,991	+ 0,007	0,71%
Unfallchirurgie - Neuro-CH	1,105	1,090	1,032	1,100	- 0,005	-0,45%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	0,527	0,521	0,574	0,536	+ 0,009	1,71%
Neugeborene	0,174	0,172	0,174	0,175	+ 0,001	0,57%
HNO	0,371	0,374	0,477	0,340	- 0,031	-8,36%
Kreisklinik Groß-Umstadt	0,719	0,714	0,750	0,699	- 0,020	-2,78%
Unfallchirurgie (ohne KZO)	1,413	1,433	1,378	1,349	- 0,064	-4,53%
Neurochirurgie JU			1,380		0,000	
ANO A - Multimodal			0,508		0,000	
Intensiv Jugendheim (Weaning)	12,926	15,769	11,304	13,234	+ 0,308	2,38%
Kreisklinik Jugendheim	2,403	2,294	2,401	2,306	- 0,097	-4,04%
Kreiskliniken gesamt	0,953	0,895	0,927	0,926	- 0,027	-2,83%

2.3 Ambulante Operationen Kreisklinken Darmstadt-Dieburg

Ambulante Operationen	Ansatz 1. Ntr. WP 2022	Ist Ifd. Jahr	Ist Vorjahr	HR Ifd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
Innere Medizin	407	356	282	475	+ 68	16,63%
Innere Medizin II	281	250	159	333	+ 52	18,62%
Geriatric stationär						
Geriatric Tagesklinik						
Intensiv						
Allgemeinchirurgie	75	138	72	184	+ 109	145,33%
Plastische Chirurgie	6	7	9	9	+ 3	55,56%
Unfallchirurgie - Trauma	170	208	184	277	+ 107	63,14%
Unfallchirurgie - Neuro-CH		3	1	4		
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	288	383	290	511	+ 223	77,31%
Neugeborene						
HNO					0	
Kreisklinik Groß-Umstadt	1.227	1.345	997	1.793	+ 562	45,83%
Unfallchirurgie (ohne KZO)	86	111	118	148	+ 62	72,09%
Neurochirurgie JU						
ANOA - Multimodal						
Intensiv Jugenheim (Weaning)						
Kreisklinik Jugenheim	86	111	118	148	62	72,09%
Kreiskliniken gesamt	1.313	1.456	1.115	1.941	+ 624	47,55%

3. Personalbericht

3.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

KGr.	1. Ntr. WP 2022			01.01. - 30.09.2022			Hochrechnung 2022			
	VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €	
60 - 62	Ärztlicher Dienst	5,2	167.829	872.712	5,0	173.493	650.599	4,9	177.831	871.373
60 - 62	Pflegedienst	52,5	72.616	3.812.316	49,5	70.529	2.618.417	49,0	77.462	3.795.653
60 - 62	Med Techn Dienst	7,0	79.797	558.577	9,8	65.229	479.431	9,8	56.925	557.862
60 - 62	Funktionsdienst	13,7	84.914	1.163.324	13,7	80.009	822.090	13,6	85.084	1.157.139
60 - 62	Klin Hauspersonal									
60 - 62	WI Vers Dienst	5,4	72.954	393.949	5,7	67.804	289.860	5,8	67.109	389.230
60 - 62	Techn Dienst	2,0	79.489	158.977	2,0	74.456	111.683	2,0	77.911	155.821
60 - 62	Verwaltung	5,8	114.659	665.023	5,5	113.839	469.587	5,6	115.873	648.886
60 - 62	Sonderdienst	1,5	166.064	249.096	3,0	78.295	176.162	2,9	84.489	245.019
60 - 62	Sonstiges Personal									
	Personal Gesamt	93,1	84.575	7.873.974	94,2	79.516	5.617.829	93,6	83.558	7.820.983

3.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

KGr.		1. Ntr. WP 2022			01.01. - 30.09.2022			Hochrechnung 2022		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	4,2	171.644	720.904	4,0	179.187	537.561	3,9	184.467	719.420
60 - 62	Pflegedienst	48,5	72.761	3.528.905	45,5	70.944	2.420.953	45,1	77.741	3.506.122
60 - 62	Med Techn Dienst	5,1	82.027	418.337	7,7	66.125	381.872	7,7	54.412	418.970
60 - 62	Funktionsdienst	13,7	84.914	1.163.324	13,7	80.009	822.090	13,6	85.084	1.157.139
60 - 62	Klin Hauspersonal									
60 - 62	WI Vers Dienst	4,6	82.908	381.376	5,7	67.651	289.206	5,7	67.993	387.559
60 - 62	Techn Dienst	2,0	79.489	158.977	2,0	74.456	111.683	2,0	77.911	155.821
60 - 62	Verwaltung	4,8	131.537	631.377	4,9	121.385	446.093	5,0	123.038	615.190
60 - 62	Sonderdienst	1,5	166.064	249.096	3,0	78.295	176.162	2,9	84.489	245.019
60 - 62	Sonstiges Personal									
	Personal Gesamt	84,4	85.928	7.252.296	86,5	79.932	5.185.619	85,9	83.879	7.205.240

3.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

KGr.		1. Ntr. WP 2022			01.01. - 30.09.2022			Hochrechnung 2022		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	Ärztlicher Dienst	1,0	151.808	151.808	1,0	150.719	113.039	1,0	151.953	151.953
60 - 62	Pflegedienst	4,0	70.853	283.411	4,0	65.821	197.464	3,9	74.239	289.531
60 - 62	Med Techn Dienst	1,9	73.811	140.240	2,1	61.943	97.559	2,1	66.139	138.892
60 - 62	Funktionsdienst									
60 - 62	Klin Hauspersonal									
60 - 62	WI Vers Dienst	0,8	15.716	12.573	-		654	0,1	16.710	1.671
60 - 62	Techn Dienst									
60 - 62	Verwaltung	1,0	33.646	33.646	0,6	52.209	23.494	0,6	56.160	33.696
60 - 62	Sonderdienst									
60 - 62	Sonstiges Personal									
	Personal Gesamt	8,7	71.457	621.678	7,7	74.841	432.210	7,7	79.967	615.743

3.4 Kreiskliniken GmbH (nachrichtlich)

KGr.		Wirtschaftsplan 2022			01.01. - 30.09.2022			Hochrechnung 2022		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 64	Ärztlicher Dienst	156,7	140.498	22.016.037	131,9	147.712	14.612.438	133,5	151.083	20.169.576
60 - 64	Pflegedienst	289,8	59.989	17.384.862	260,1	61.312	11.960.439	260,4	63.843	16.624.621
60 - 64	Med Techn Dienst	127,9	59.741	7.640.900	121,1	58.370	5.301.423	120,5	59.886	7.216.270
60 - 64	Funktionsdienst	44,8	66.315	2.970.930	42,5	68.079	2.170.011	42,5	68.314	2.903.361
60 - 64	Sonderdienst	2,0	-	-	-	-	-	-	-	-
60 - 64	Schüler	54,0	15.880	857.531	36,9	18.180	503.136	38,7	18.496	715.798
	Personal Gesamt	675,2	75.341	50.870.260	592,5	77.744	34.547.447	595,6	79.969	47.629.626

3.5 Dienstleistungs GmbH (nachrichtlich)

KGr.		Wirtschaftsplan 2022			01.01. - 30.09.2022			Hochrechnung 2022		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 62	WI Vers Dienst	106,9	37.522	4.011.094	95,5	35.057	2.510.949	96,8	37.379	3.618.284
60 - 62	Techn Dienst	15,0	50.399	755.987	12,9	60.640	586.690	12,9	64.263	828.996
60 - 62	Verwaltung	61,4	60.404	3.708.797	49,5	63.101	2.342.620	48,7	67.531	3.288.773
	Personal Gesamt	183,3	46.240	8.475.878	157,9	45.939	5.440.259	158,4	48.839	7.736.053

4. Erfolgsbericht

4.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	IST		Hochrechnung	Abweichung	
		1. Ntr. WP 2022	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	2022	absolut	relativ
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	74.665.317 €	53.461.437 €	52.559.638 €	74.019.001 €	- 646.316 €	-0,87%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	806.022 €	622.776 €	428.308 €	805.381 €	- 641 €	-0,08%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	2.348.925 €	1.420.525 €	1.278.903 €	2.442.918 €	93.993 €	4,00%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	914.316 €	634.287 €	357.057 €	844.765 €	- 69.551 €	-7,61%
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB, soweit nicht i.d. Nummern 1 bis 4 enthalten	5.033.465 €	3.385.477 €	2.782.959 €	5.073.679 €	40.214 €	0,80%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- 250.000 €	- €	- €	- 250.000 €	- €	0,00%
6.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	450 €	600 €	- €	1.080 €	630 €	140,00%
7.	Sonstige betriebliche Erträge	2.478.260 €	1.104.819 €	1.141.827 €	2.600.052 €	121.792 €	4,91%
Summe		85.996.755 €	60.629.921 €	58.548.692 €	85.536.876 €	- 459.879 €	-0,53%
8.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	6.614.336 €	4.399.342 €	4.729.273 €	6.569.294 €	- 45.042 €	-0,68%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	1.283.096 €	1.218.487 €	1.275.068 €	1.275.147 €	- 7.949 €	-0,62%
Summe		7.897.432 €	5.617.829 €	6.004.341 €	7.844.441 €	- 52.991 €	-0,67%
9.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	13.437.779 €	8.857.881 €	8.512.606 €	12.969.765 €	- 468.014 €	-3,48%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	67.295.440 €	48.702.094 €	48.498.912 €	67.020.844 €	- 274.596 €	-0,41%
Summe		80.733.219 €	57.559.975 €	57.011.518 €	79.990.609 €	- 742.610 €	-0,92%
Zwischenergebnis		- 2.633.896 €	- 2.547.883 €	- 4.467.167 €	- 2.298.174 €	335.722 €	-12,75%
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	3.427.137 €	2.057.924 €	38.184 €	3.427.137 €	- €	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	3.260.735 €	- €	- €	3.260.735 €	- €	0,00%
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung	- €	- €	- €	- €	- €	
Summe		6.687.872 €	2.057.924 €	38.184 €	6.687.872 €	- €	0,00%
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	3.042.993 €	- €	- €	3.043.010 €	17 €	0,00%
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	384.144 €	290.574 €	271.206 €	384.128 €	- 16 €	0,00%
16.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.079.162 €	- €	- €	5.079.162 €	- €	0,00%
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.957.445 €	7.187.397 €	7.071.366 €	9.216.063 €	258.618 €	2,89%
Summe		17.463.744 €	7.477.971 €	7.342.572 €	17.722.363 €	258.619 €	1,48%
Zwischenergebnis		- 13.409.768 €	- 7.967.930 €	- 11.771.555 €	- 13.332.665 €	77.103 €	-0,57%
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	35.645 €	942 €	- €	35.645 €	- €	0,00%
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	598.145 €	361.095 €	305.613 €	598.145 €	- €	0,00%
Summe		- 562.500 €	- 360.153 €	- 305.613 €	- 562.500 €	- €	0,00%
20. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 13.972.268 €	- 8.328.083 €	- 12.077.168 €	- 13.895.165 €	77.103 €	-0,55%
21.	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	
22.	Steuern	8.742 €	6.104 €	6.732 €	7.325 €	- 1.417 €	-16,21%
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 13.981.010 €	- 8.334.187 €	- 12.083.900 €	- 13.902.490 €	78.520 €	-0,56%

4.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	IST	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		1. Ntr. WP 2022	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	lfd. Jahr	absolut	relativ
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	57.330.032 €	41.933.469 €	40.639.571 €	57.758.279 €	428.247 €	0,75%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	428.840 €	334.048 €	242.061 €	436.863 €	8.023 €	1,87%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.964.870 €	1.146.394 €	1.083.887 €	2.032.366 €	67.496 €	3,44%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	911.237 €	633.374 €	356.459 €	843.669 €	- 67.568 €	-7,41%
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB, soweit nicht i.d. Nummern 1 bis 4 enthalten	3.693.167 €	3.197.747 €	2.601.503 €	3.718.032 €	24.865 €	0,67%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	- €	- €	- €	- €	
6.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	- €	- €	- €	- €	- €	
7.	Sonstige betriebliche Erträge	2.269.673 €	1.082.294 €	1.124.063 €	2.522.698 €	253.025 €	11,15%
Summe		66.597.819 €	48.327.326 €	46.047.544 €	67.311.907 €	714.088 €	1,07%
8.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	6.085.910 €	4.056.748 €	4.388.892 €	6.045.912 €	- 39.998 €	-0,66%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	1.189.844 €	1.128.871 €	1.183.932 €	1.182.786 €	- 7.058 €	-0,59%
Summe		7.275.754 €	5.185.619 €	5.572.824 €	7.228.698 €	- 47.056 €	-0,65%
9.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	9.161.581 €	5.956.928 €	6.152.014 €	8.772.977 €	- 388.604 €	-4,24%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	53.256.856 €	38.434.653 €	37.354.773 €	53.032.508 €	- 224.348 €	-0,42%
Summe		62.418.437 €	44.391.581 €	43.506.787 €	61.805.485 €	- 612.952 €	-0,98%
Zwischenergebnis		- 3.096.372 €	- 1.249.874 €	- 3.032.067 €	- 1.722.276 €	1.374.096 €	-44,38%
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.927.137 €	2.057.924 €	38.184 €	2.927.137 €	- €	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	2.682.917 €	- €	- €	2.682.917 €	- €	0,00%
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung	- €	- €	- €	- €	- €	
Summe		5.610.054 €	2.057.924 €	38.184 €	5.610.054 €	- €	0,00%
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.604.088 €	- €	- €	2.603.034 €	- 1.054 €	-0,04%
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	323.049 €	245.199 €	220.526 €	324.104 €	1.055 €	0,33%
16.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.470.324 €	- €	- €	3.470.324 €	- €	0,00%
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.811.209 €	6.224.021 €	5.175.147 €	8.058.976 €	247.767 €	3,17%
Summe		14.208.670 €	6.469.220 €	5.395.673 €	14.456.438 €	247.768 €	1,74%
Zwischenergebnis		- 11.694.988 €	- 5.661.170 €	- 8.389.556 €	- 10.568.660 €	1.126.328 €	-9,63%
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	35.645 €	942 €	- €	35.645 €	- €	0,00%
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	598.145 €	361.095 €	305.613 €	598.145 €	- €	0,00%
Summe		- 562.500 €	- 360.153 €	- 305.613 €	- 562.500 €	- €	0,00%
20. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 12.257.488 €	- 6.021.323 €	- 8.695.169 €	- 11.131.160 €	1.126.328 €	-9,19%
21.	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	
22.	Steuern	7.416 €	5.220 €	5.848 €	6.264 €	- 1.152 €	-15,53%
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 12.264.904 €	- 6.026.543 €	- 8.701.017 €	- 11.137.424 €	1.127.480 €	-9,19%

4.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	IST	IST	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung	
		1. Ntr. WP 2022	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021		absolut	relativ
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	17.335.285 €	11.527.968 €	11.920.067 €	16.260.722 €	- 1.074.563 €	-6,20%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	377.182 €	288.728 €	186.247 €	368.518 €	- 8.664 €	-2,30%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	384.055 €	274.131 €	195.016 €	410.552 €	26.497 €	6,90%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	3.079 €	913 €	598 €	1.096 €	- 1.983 €	-64,40%
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB, soweit nicht i.d. Nummern 1 bis 4 enthalten	1.340.298 €	187.730 €	181.456 €	1.355.647 €	15.349 €	1,15%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- 250.000 €	- €	- €	- 250.000 €	- €	0,00%
6.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	450 €	600 €	- €	1.080 €	630 €	140,00%
7.	Sonstige betriebliche Erträge	208.587 €	22.525 €	17.764 €	77.354 €	- 131.233 €	-62,92%
Summe		19.398.936 €	12.302.595 €	12.501.148 €	18.224.969 €	- 1.173.967 €	-6,05%
8.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	528.426 €	342.594 €	340.381 €	523.382 €	- 5.044 €	-0,95%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	93.252 €	89.616 €	91.136 €	92.361 €	- 891 €	-0,96%
Summe		621.678 €	432.210 €	431.517 €	615.743 €	- 5.935 €	-0,95%
9.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	4.276.198 €	2.900.953 €	2.360.592 €	4.196.788 €	- 79.410 €	-1,86%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	14.038.584 €	10.267.441 €	11.144.139 €	13.988.336 €	- 50.248 €	-0,36%
Summe		18.314.782 €	13.168.394 €	13.504.731 €	18.185.124 €	- 129.658 €	-0,71%
Zwischenergebnis		462.476 €	- 1.298.009 €	- 1.435.100 €	- 575.898 €	- 1.038.374 €	-224,52%
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	500.000 €	- €	- €	500.000 €	- €	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	577.818 €	- €	- €	577.818 €	- €	0,00%
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung	- €	- €	- €	- €	- €	
Summe		1.077.818 €	- €	- €	1.077.818 €	- €	0,00%
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	438.905 €	- €	- €	439.976 €	1.071 €	0,24%
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	61.095 €	45.375 €	50.680 €	60.024 €	- 1.071 €	-1,75%
16.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.608.838 €	- €	- €	1.608.838 €	- €	0,00%
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.146.236 €	963.376 €	1.896.219 €	1.157.087 €	10.851 €	0,95%
Summe		3.255.074 €	1.008.751 €	1.946.899 €	3.265.925 €	10.851 €	0,33%
Zwischenergebnis		- 1.714.780 €	- 2.306.760 €	- 3.381.999 €	- 2.764.005 €	- 1.049.225 €	61,19%
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	
Summe		- €	- €	- €	- €	- €	
20. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 1.714.780 €	- 2.306.760 €	- 3.381.999 €	- 2.764.005 €	- 1.049.225 €	61,19%
21.	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	
22.	Steuern	1.326 €	884 €	884 €	1.061 €	- 265 €	-19,98%
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 1.716.106 €	- 2.307.644 €	- 3.382.883 €	- 2.765.066 €	- 1.048.960 €	61,12%

4.4 Erläuterungen zu den einzelnen Kontengruppen

Nr. 1.: Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen

Nr. 1.	Bezeichnung	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		1. Ntr. WP 2022	01.01. - 30.09.2022	2022	absolut	relativ
	Erlöse aus tagesgleichen Pflegesätzen	7.395.740 €	4.990.125 €	7.366.509 €	- 29.231 €	-0,40%
	Erlöse aus Fallpauschalen und Sonderentgelten	- €	- €	- €	- €	
	Erlöse aus vor- und nachstationärer Behandlung	393.816 €	290.458 €	405.280 €	11.464 €	2,91%
	Erlöse aus Ausbildungszuschlag oder Ausbildungskosten	1.062.346 €	773.003 €	1.062.346 €	- €	0,00%
	Erlöse Ausgleichsbeträge	927.197 €	1.809.686 €	2.127.944 €	1.200.747 €	129,50%
	Zuschläge nach dem GMG	995.373 €	814.272 €	1.053.364 €	57.991 €	5,83%
	Erlöse aus DRG-Fallpauschalen	41.304.347 €	29.581.558 €	39.439.525 €	- 1.864.822 €	-4,51%
	Erlöse aus Pflegebudget	16.017.104 €	8.849.888 €	15.971.513 €	- 45.591 €	-0,28%
	Erlöse aus anderen Entgelten	6.569.394 €	6.352.447 €	6.592.520 €	23.126 €	0,35%
	Summe	74.665.317 €	53.461.437 €	74.019.001 €	- 646.316 €	-0,87%

In der Hochrechnung bei den tagesgleichen Pflegesätzen (Erlöse aus dem Bereich Psychiatrie inkl. Stäb) liegen die Werte aufgrund einer geringeren Belegung unter dem Planansatz des Wirtschaftsplans. Die im Vergleich zum Planansatz geringeren Erträge führen jedoch im Gegenzug zu steigenden Ansprüchen aus Erlösausgleichansprüchen (Erlöse Ausgleichsbeträge).

Bei den Erlösen aus Fallpauschalen handelt es sich um Einnahmen aus der integrierten Versorgung. Dieser Leistungsbereich wurde bereits vor längerer Zeit eingestellt. Die Abrechnung erfolgt seit dem „klassisch“ als DRG-Erlöse.

Die Erlöse aus vor- und nachstationärer Behandlung liegen in der linearen Betrachtung über dem Ansatz des Nachtragswirtschaftsplans 2022.

In der Position Ausgleichsbeträge ist ein zu erwartender Mindererlösausgleich für die Bereiche Somatik und für die Psychiatrie ausgewiesen. Hierbei werden 98 Prozent der vereinbarten Erlöse aus dem Jahr 2019 (Referenzwert) zugrunde gelegt. Der Ausgleichsbetrag entspricht 85 Prozent des vereinbarten Erlösrückgangs bzw. Erlösanstiegs. Aufgrund der fallenden Erlöse im Bereich der Pflegesätze (Psychiatrie) sowie bei den DRG-Fallpauschalen (Somatik) erhöht sich der zu erwartende Ausgleichsbetrag.

In den Zuschlägen nach dem GMG (Gesetz zur Modernisierung der gesetzlichen Krankenversicherung) sind neben den geplanten Zuschlägen auch noch ungeplante Zuschläge für Covid-19-Schutzkleidung sowie für die Covid-19-Tests enthalten.

Die geplanten Erlöse aus DRG-Fallpauschalen (Somatik) fallen in der momentanen Hochrechnung durch eine niedrigere Belegung aufgrund von Personalengpässen und damit verbundenen Bettensperrungen sowie Bettenvorhaltung für den Covid-Bereich geringer aus als im Planansatz des Nachtragswirtschaftsplans 2022.

Am Standort Groß-Umstadt ist vor Allem der geringere Schweregrad ausschlaggebend für den geringeren Erlösansatz. In Jugenheim sinkt die mögliche Belegung aufgrund von Personalengpässen im OP-Bereich sowie auf der Intensivstation (ZAPI).

Es wird in der aktuellen Hochrechnung mit einem Mindererlösausgleich gerechnet.

Im Bereich Erlöse aus Pflegebudget wurde der Ansatz anhand der ansetzbaren hochgerechneten Pflegepersonalkosten ermittelt. Hierbei wurde aufgrund des hohen Einsatzes an Honorarkräften sowie der ersten Erkenntnisse aus Verhandlungen von Krankenhäusern mit den Kostenträgern ein Risikoabschlag in der Hochrechnung berücksichtigt. Aufgrund

des geringeren Personalaufwandes sowie der geringeren bezogenen Leistungen aus der Kreiskliniken GmbH im Bereich des Pflegedienstes reduziert sich der Hochrechnungswert des Pflegebudgets.

In den Erlösen aus anderen Entgelten ist die Bettenfreihaltungspauschale enthalten. Diese wurde von der Kalenderwoche 46/2021 bis lediglich zum 18.04.2022 (KW 25/2022) in Höhe von insgesamt rund 5,8 Mio. € gewährt. Zudem enthalten ist der Zuschuss Verorgungspauschale für die Behandlung von Patienten mit Covid-Erkrankung. Dieser Zuschuss endet mit der Abrechnung von Patienten, die bis zum 30.06.2022 im Krankenhaus behandelt wurden.

Da im Rahmen dieser Zuschüsse keine weiteren Zahlungen zu erwarten sind, steigt der Wert vom IST zur Hochrechnung nur noch geringfügig (und nicht linear) an.

Nr. 2.: Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		1. Ntr. WP 2022	01.01. - 30.09.2022	2022	absolut	relativ
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten					
	Erlöse aus Wahlarztleistungen (CA-Beteiligung)	396.157 €	309.491 €	391.636 €	- 4.521 €	-1,14%
	Erlöse aus sonstigen Wahlleistungen	403.065 €	308.138 €	407.434 €	4.369 €	1,08%
	Erlöse aus Telefon	6.800 €	5.147 €	6.311 €	- 489 €	-7,19%
	Summe	806.022 €	622.776 €	805.381 €	- 641 €	-0,08%

Bei den Erlösen aus Wahlleistungen wird zurzeit nicht von einem Erreichen des Planwerts aufgrund der geringeren Fallzahlen ausgegangen.

Die Erlöse aus sonstigen Wahlleistungen steigen in der linearen Hochrechnung im Vergleich zum Planwert an.

Die Erlöse aus Telefon liegen zum aktuellen Zeitpunkt in der linearen Hochrechnung unter der Planannahme. Dies ist ebenfalls auf die geringere Belegung zurückzuführen.

Nr. 3.: Erlöse aus ambulanten Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		1. Ntr. WP 2022	01.01. - 30.09.2022	2022	absolut	relativ
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen					
	Erlöse ambulantes Operieren	565.747 €	436.386 €	673.301 €	107.555 €	19,01%
	Sonstige ambulante Erlöse	704.178 €	574.308 €	741.054 €	36.876 €	5,24%
	KV-Erlöse	234.000 €	687 €	183.562 €	- 50.438 €	-21,55%
	Erlöse PIA	845.000 €	409.144 €	845.000 €	- €	0,00%
	Summe	2.348.925 €	1.420.525 €	2.442.918 €	93.993 €	4,00%

Die Erlöse ambulantes Operieren liegen in der Hochrechnung über den geplanten Werten. Da die Erlöse im Vergleich zum ursprünglichen Planansatz stark gesunken waren, wurden die Ansätze der Hochrechnung analysiert. Diese Analyse ergab einen Abrechnungsrückstand zum gewählten Stichtag. In der aktuellen Hochrechnung sind Abrechnungsrückstände in diesem Bereich berücksichtigt.

Bei den KV-Erlösen liegt für das laufende Wirtschaftsjahr noch keine Abrechnung für das 2. Quartal vor. Eine Abschlagszahlung für das zweite Quartal ist im Oktober 2022 eingegangen. Es wird davon ausgegangen, dass die Planerlöse nicht vollständig erreicht werden.

Nr. 4.: Nutzungsentgelte der Ärzte

Nach Abrechnung des 3. Quartals 2022 zeichnen aufgrund der niedrigeren Belegung geringere Erlöse in diesem Bereich ab.

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

Nr. 4a.	Bezeichnung Sonstige Umsätze	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		1. Ntr. WP 2022	01.01. - 30.09.2022	2022	absolut	relativ
	Miet- & Pachtverträge	489.085 €	363.740 €	491.693 €	2.608 €	0,53%
	Erträge aus Personalgestellung	1.954.930 €	1.458.201 €	1.954.930 €	- €	0,00%
	Erträge Notarzteinsatzfahrzeug (NEF)	1.995.000 €	1.372.850 €	1.995.000 €	- €	0,00%
	Übrige Umsatzerlöse	121.915 €	77.723 €	128.084 €	6.169 €	5,06%
	Periodenfremde Umsätze	472.535 €	112.963 €	503.972 €	31.437 €	6,65%
Summe		5.033.465 €	3.385.477 €	5.073.679 €	40.214 €	0,80%

Die Einnahmen aus Miet- und Pachtverträgen liegen leicht über dem Niveau des Planansatzes. Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus den monatlich leicht schwankenden Einnahmen des Parkhauses.

Bei den Erträgen aus Personalgestellung handelt es sich um Personal der Reinigung/Cafeteria/Speiseversorgung, das im Eigenbetrieb angestellt ist, deren Kosten aber an die Dienstleistungs GmbH weiterbelastet werden. Die Erträge verändern sich in der aktuellen Hochrechnung nicht gegenüber dem Planansatz.

Die Erträge aus dem Notarzteinsatzfahrzeug (NEF) werden entsprechend dem Planansatz aus dem Wirtschaftsplan berücksichtigt.

Die übrigen Umsatzerlöse liegen zum aktuellen Zeitpunkt in der linearen Hochrechnung rd. 6 T€ über dem Planansatz. Im Wesentlichen sind in dieser Position Erträge für die Aufbereitung von Sterilisationsgut, für Befundberichte und Kopfhörerverkauf enthalten.

Die zusätzlichen Periodenfremden Umsätze resultieren im Wesentlichen aus der höheren Erstattung von KV-Erlösen für das vierte Quartal 2021. Diese Einnahmen konnten im Jahresabschluss aufgrund fehlender Abrechnungen von der KV nur geschätzt werden. Die tatsächliche Abrechnung weist einen höheren Betrag aus, als im Jahresabschluss zum 31.12.2021 als Forderung eingebucht wurde.

Nr. 5.: Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen

Im 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2022 wurde aufgrund eines Pflegepersonalengpasses im Zentrum für Akute- und Postakute Intensivmedizin (ZAPI), davon ausgegangen, dass sich der Bestand an Überliegern im Vergleich zum Vorjahresstichtag aufgrund der Bettenreduktion verringern wird. Dies bleibt in der aktuellen Hochrechnung bestehen.

Nr. 6.: Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand

Seit dem Monat August 2022 erhalten die Kreiskliniken Zuschüsse aus der Beschäftigung eines Mitarbeiters im Rahmen des Bundesfreiwilligendienstes, die im Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2022 zu gering angesetzt waren.

Nr. 7.: Sonstige betriebliche Erträge

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		1. Ntr. WP 2022	01.01. - 30.09.2022	2022	absolut	relativ
7.	Sonstige betriebliche Erträge					
	Skonti, Boni, Warenrückvergütung	532.085 €	460.717 €	534.224 €	2.139 €	0,40%
	Sonstige Erstattungen	714.163 €	187.397 €	749.347 €	35.184 €	4,93%
	Periodenfremde Erträge	427.032 €	450.705 €	464.501 €	37.469 €	8,77%
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	595.980 €	- €	595.980 €	- €	0,00%
	Erlöse aus dem Abgang Anlagevermögen	9.000 €	6.000 €	6.000 €	- 3.000 €	-33,33%
	Erträge aus der Herabsetzung EWB/PWB	200.000 €	- €	250.000 €	50.000 €	25,00%
	Summe	2.478.260 €	1.104.819 €	2.600.052 €	121.792 €	4,91%

Die Erträge aus Skonti/Boni/Warenrückvergütungen liegen unter Berücksichtigung einer linearen Hochrechnung über dem Niveau des Planansatzes.

Die höheren Erträge in den sonstigen Erstattungen resultieren aus der Erstattung für die praktischen Einsätze im Bereich der generalistischen Ausbildung. Diese waren in dieser Höhe im 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2022 noch nicht berücksichtigt.

Die Periodenfremden Erträge sind mit dem IST-Wert zum Stichtag 31.10.2022 angesetzt. Im Bereich Abrechnung von Gutachten aus Vorjahren sowie bei der Abrechnung der Pauschale für Fälle ohne Veränderungswert gegenüber dem Medizinischen Dienst konnten ungeplante periodenfremde Erträge erzielt werden, die im Wesentlichen die Abweichung gegenüber dem Planansatz umfassen.

Im Bereich der Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen bleibt der Ansatz aus dem Nachtragswirtschaftsplan unverändert. Eine erneute Bewertung der Ansätze wird im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für das Jahr 2022 vorgenommen.

Aufgrund des Verkaufs eines LKW über dem Buchwert sind ungeplante Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen in Höhe von 6 T€ angefallen. Im Ansatz zum 1. Nachtragswirtschaftsplan 2022 wurde dieser Wert linear hochgerechnet. Ein weiterer Ertrag in diesem Bereich ist nicht absehbar, aus diesem Grund wird der IST-Wert angesetzt.

Die endgültige Berechnung der Wertberichtigungen auf Forderungen erfolgt im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten zum 31.12.2022. Die weitere Herabsetzung der Wertberichtigung beruht auf der Niederschlagung einer Forderung (Altenpflegeschule), die in den periodenfremden Aufwendungen enthalten ist.

Nr. 8.: Personalaufwand

Nr. 8.	Bezeichnung Personalaufwand	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		1. Ntr. WP 2022	01.01. - 30.09.2022	2022	absolut	relativ
	Ärztlicher Dienst	872.712 €	650.599 €	871.373 €	- 1.339 €	-0,15%
	Pflegedienst	3.812.316 €	2.618.417 €	3.795.653 €	- 16.663 €	-0,44%
	Medizinisch Technischer Dienst	558.577 €	479.431 €	557.862 €	- 715 €	-0,13%
	Funktionsdienst	1.163.324 €	822.090 €	1.157.139 €	- 6.185 €	-0,53%
	Klinisches Hauspersonal	- €	- €	- €	- €	
	Wirtschafts- und Versorgungsdienst	393.949 €	289.861 €	389.230 €	- 4.719 €	-1,20%
	Technischer Dienst	158.977 €	111.683 €	155.821 €	- 3.156 €	-1,99%
	Verwaltungsdienst	665.023 €	469.586 €	648.886 €	- 16.137 €	-2,43%
	Sonderdienst	249.096 €	176.162 €	245.019 €	- 4.077 €	-1,64%
	Zivildienstleistende	- €	- €	- €	- €	
	nicht zuordenbare Personalkosten	- €	- €	- €	- €	
	Beitrag für die Unfallkasse	23.458 €	- €	23.458 €	- €	0,00%
	nicht aufteilbare Personalkosten	- €	- €	- €	- €	
Summe		7.897.432 €	5.617.829 €	7.844.441 €	- 52.991 €	-0,67%

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 resultieren aus früheren Austritten sowie einiger Langzeitkranken, die aus der Lohnfortzahlung fallen. Dies wird zum Teil durch externe Kräfte kompensiert. Zudem wurden Stellen teilweise vom Pflegedienst in die Berufsgruppen Medizinisch-Technischer Dienst sowie Funktionsdienst neu zugeordnet.

Nr. 9.: Materialaufwand

Nr. 9a)	Bezeichnung Materialaufwand	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		1. Ntr. WP 2022	01.01. - 30.09.2022	2022	absolut	relativ
	Lebensmittel	26.612 €	19.616 €	25.483 €	- 1.129 €	-4,24%
	Medizinischer Bedarf	8.456.007 €	6.258.470 €	8.469.262 €	13.255 €	0,16%
	Wasser , Energie, Brennstoffe	4.683.386 €	2.380.491 €	4.214.336 €	- 469.050 €	-10,02%
	Wirtschaftsbedarf	271.774 €	199.304 €	260.684 €	- 11.090 €	-4,08%
Summe		13.437.779 €	8.857.881 €	12.969.765 €	- 468.014 €	-3,48%

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

Der Bedarf an Lebensmitteln (Sonden-Nahrung für intensivpflichtige Patienten) liegt in der linearen Hochrechnung aufgrund der geringeren Fallzahl leicht unter dem Planansatz.

Im Bereich Medizinischer Bedarf liegt die lineare Hochrechnung der Kosten über der Planannahme. Aufgrund der geringeren Leistung sinkt zwar auch der Verbrauch von medizinischem Verbrauchsmaterial. Dies war bereits im Nachtragswirtschaftsplan berücksichtigt. Die gestiegenen Kosten sind auf die nicht vorhersehbare Preisentwicklung aufgrund der hohen Inflation und den Unruhen auf den Weltmärkten zurückzuführen.

Die im Nachtragswirtschaftsplan berücksichtigten, stark gestiegenen, Energiekosten fallen in der Hochrechnung geringer aus. Grund hierfür sind stark gesunkene Preise für Strom und Gas in den letzten vorliegenden Abrechnungen. Beim Strom ist der Preis pro kWh von August (0,63 €) über September (0,50 €) auf 0,26 € im Oktober gesunken. Für Gas liegt

die letzte Abrechnung für den Monat September 2022 mit einem Durchschnittspreis in Höhe 0,222 € pro kWh vor. Die Abrechnungen der Vormonate hatten auch beim Gas (Juli 0,232 € und August 0,314 €) wesentlich höhere Durchschnittspreise.

Nach Rücksprache mit unserem externen Energieexperten wurden die Preisannahmen für den Rest des Jahres aufgrund der noch nicht stabilisierten Lage nicht nach unten korrigiert.

Aufgrund der gegenüber dem Vorjahr stabilisierten Preise für Reinigungs- und Desinfektionsmittel liegt der Hochrechnungswert des Wirtschaftsbedarfs unterhalb der Planannahme.

Nr. 9b)	Bezeichnung Aufwendungen für bezogene Leistungen	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		1. Ntr. WP 2022	01.01. - 30.09.2022	2022	absolut	relativ
	Catering /Lebensmittelversorgung	2.128.674 €	1.404.672 €	2.112.517 €	- 16.157 €	-0,76%
	Untersuchungen in fremden Instituten/Konsiliare	2.869.309 €	1.872.189 €	2.908.220 €	38.911 €	1,36%
	Leistungen der Kreiskliniken GmbH	52.516.611 €	37.991.600 €	52.097.764 €	- 418.847 €	-0,80%
	Leistungen der Dienstleistungs- GmbH	8.531.737 €	6.519.987 €	8.676.446 €	144.709 €	1,70%
	Sonstige bezogene Leistungen	1.249.109 €	913.646 €	1.225.897 €	- 23.212 €	-1,86%
Summe		67.295.440 €	48.702.094 €	67.020.844 €	- 274.596 €	-0,41%

Die Position Catering/Lebensmittelversorgung beinhaltet die Kosten für die Speisenversorgung der Patienten gemäß der vertraglichen Vereinbarung mit der Dienstleistungs GmbH.

In den Aufwendungen für Untersuchungen in fremden Instituten/Konsiliare befinden sich die Kosten für ärztliche Konsilleistungen sowie benötigte medizinische Fremdleistungen wie Pathologie, Kinderarzt, Dienstleistungen für das Labor sowie die Verwaltungspauschale der Apotheke. Die Kosten für die Covid-19-PCR-Testungen beim Blutspendedienst Frankfurt führen zu voraussichtlich höheren Aufwendungen in der Hochrechnung als bei der Planung erwartet. Eine abschließende Bewertung ist aufgrund der momentan ungewissen Entwicklung und Lage nicht möglich.

Unter den Leistungen der Kreiskliniken GmbH werden die gezahlten Entgelte für dort angestelltes Personal und die Inanspruchnahme von Honorarkräften ausgewiesen. Die geringeren bezogenen Leistungen aus der Kreiskliniken GmbH resultieren im Wesentlichen aus dem Bereich des Ärztlichen Dienstes (Angestellte Ärzte), des Pflegedienstes (Angestellte) sowie dem Med. Technischen Dienst (Angestellte).

Folgend eine Detailaufstellung der bezogenen Leistungen aus der K-GmbH:

Nr. 9b)	Bezeichnung Bezogene Leistungen K-GmbH	Ansatz	Hochrechnung	Abweichung	
		1. Ntr. WP 2022	2022	absolut	relativ
	Ärztlicher Dienst (Angestellt)	19.707.660 €	19.520.931 €	- 186.729 €	-0,95%
	Ärztlicher Dienst (Honorarkraft)	1.648.444 €	1.595.016 €	- 53.428 €	-3,24%
	Pflegedienst (Angestellt)	16.215.626 €	16.171.715 €	- 43.911 €	-0,27%
	Pflegedienst (Honorarkraft)	2.544.343 €	2.500.178 €	- 44.165 €	-1,74%
	Med. Technischer Dienst (Angestellt)	7.091.288 €	7.117.414 €	26.126 €	0,37%
	Med. Technischer Dienst (Honorarkraft)	652.112 €	556.432 €	- 95.680 €	-14,67%
	Funktionsdienst (Angestellt)	2.950.005 €	2.945.602 €	- 4.403 €	-0,15%
	Sonderdienst (Angestellt)	- €	- €	- €	
	Bez. Leistungen K-GmbH Overheadkosten	1.707.133 €	1.690.476 €	- 16.657 €	-0,98%
Summe		52.516.611 €	52.097.764 €	- 418.847 €	-0,80%

Die Leistungen der Dienstleistungs GmbH beinhalten Leistungen der Technik, Medizintechnik, Reinigung, Patientenservice und Verwaltung, die vertraglich mit dem Eigenbetrieb vereinbart wurden. Die Planabweichung resultiert aus höheren Kosten im Bereich der Medizintechnik, die in Form einer Spitzabrechnung zum Jahresende dem Eigenbetrieb belastet werden wird.

In den Sonstigen bezogenen Leistungen sind im Wesentlichen die fremdvergebenen Leistungen für Wäschereinigung, Lagerhaltung/Logistik, Archivierung, etc. enthalten, die im Bereich der Wäschereinigung voraussichtlich nicht im geplanten Umfang anfallen.

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

Die Planansätze bleiben in der Hochrechnung auf gleichem Niveau.

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

Die Ansätze bleiben in der Hochrechnung in Summe auf dem Niveau der Planansätze. Aufgrund des geringeren Einsatzes an Leasingfahrzeugen sinken die Aufwendungen für die geförderte Nutzung von Anlagegegenständen. Diese dort nicht verwendeten Mittel können zur Finanzierung von gefördertem Anlagevermögen verwendet werden, sodass die Aufwendungen aus der Zuführung zum Sonderposten entsprechend steigen.

Nr. 17.: Sonstige betriebliche Aufwendungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		1. Ntr. WP 2022	01.01. - 30.09.2022	2022	absolut	relativ
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen					
	Aufwendungen Verwaltungsbedarf	2.897.280 €	2.114.105 €	2.983.390 €	86.110 €	2,97%
	Instandhaltung, Instandsetzung, Wartung	1.516.406 €	1.155.032 €	1.516.407 €	1 €	0,00%
	Abgaben und Gebühren	1.453.711 €	1.318.646 €	1.453.711 €	- €	0,00%
	Mieten und Pachten	623.374 €	454.140 €	627.456 €	4.082 €	0,65%
	übrige betriebliche Aufwendungen	488.651 €	360.329 €	489.385 €	734 €	0,15%
	Kooperation Krankenpflegeschule	870.687 €	617.628 €	891.005 €	20.318 €	2,33%
	Periodenfremde Aufwendungen	1.107.336 €	1.167.517 €	1.254.709 €	147.373 €	13,31%
	Summe	8.957.445 €	7.187.397 €	9.216.063 €	258.618 €	2,89%

Im Bereich der Aufwendungen für Verwaltungsbedarf fallen höhere Kosten aufgrund der Darlehensvermittlung für die Courtage der Vermittlungsfirma an. Bei den Kosten für Prüfungs- und Beratungskosten fallen im Bereich der Rechtsberatung in der Hochrechnung höhere Aufwendungen an. Zudem sind die Kosten für die Umlage Personal,- Sach- und Gemeinkosten durch den Träger gestiegen angestiegen.

Die Instandhaltungsaufwendungen für das Gebäude und die technischen Anlagen liegen in der Hochrechnung zum aktuellen Stand fast auf dem Planansatz. Aufgrund des Alters und des Zustands der Anlagen kann es allerdings im weiteren Jahresverlauf zu außerordentlichen Aufwendungen kommen, die in der aktuellen Hochrechnung nicht berücksichtigt sind.

Im Bereich der Abgaben und Gebühren liegen die Aufwendungen auf dem Niveau des Planansatzes.

Die Aufwendungen für Mieten und Pachten liegen im Bereich der Mieten für medizinischen Bedarf rd. 4 T€ über dem Planansatz. Die Kosten für die Inanspruchnahme von medizinischen Matratzen lag in der zweiten Jahreshälfte höher als im ersten Halbjahr.

Für Kosten aus der Kooperation Krankenpflegeschule fallen in der Hochrechnung höhere Personalkosten für die in der Kreiskliniken GmbH beschäftigten Krankenpflegeschüler an. Die periodenfremden Aufwendungen bestehen im Wesentlichen aus Rechnungskorrekturen für Leistungen der Vorjahre aufgrund von Prüfungen durch den Medizinischen Dienst (+83 T€). Die Abschreibungen auf Forderungen liegen rd. 50 T€ über dem Planansatz. Für

diese Forderungen wurde im Rahmen des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 Wertberichtigungen gebildet. Eine erneute Berechnung der Wertberichtigungen auf Forderungen erfolgt im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten zum 31.12.2022. Die periodenfremden Aufwendungen aus der verzögerten Rechnungsstellung von Leistungen liegen rd. 14 T€ (davon 11 T€ Schlaganfall Telekonsil / Uniklinik Heidelberg) über dem Planansatz.

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 Schreiben vom 06.12.2019 in Höhe von 2,00% verzinst. Dies war bereits im Wirtschaftsplan berücksichtigt worden und führt so zu keiner Abweichung zum Planwert.

Nr. 19.: Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen liegen in der Hochrechnung auf dem Ansatz des 1. Nachtrages zum Wirtschaftsplan 2022.

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

Außerordentliche Aufwendungen fallen derzeit nicht an.
Die Steuern fallen voraussichtlich in geringerem Umfang an.

5. Finanzbericht

Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

	Stand 30.09.22 €
Liquidität	
Kassenbestand	6.711
Kontokorrentguthaben	0
Liquide Mittel	6.711
Kurzfristiges Fremdkapital	-21.394.411
Liquidität I	-21.387.700
Kurzfristige Forderungen	17.740.850
Liquidität II	-3.646.850
Vorräte	3.125.133
Liquidität III	-521.717
Kurzfristiges Fremdkapital	
Kurzfristige Rückstellungen	-2.116.310
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (RLZ < 1 Jahr)	-13.382.907
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.442.871
Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	0
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	-31.980
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-3.978.510
Sonstige Verbindlichkeiten	-441.833
Summe	-21.394.411
Kurzfristige Forderungen	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.774.371
Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	11.961.819
Forderungen an den Krankenhausträger	0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0
Sonstige Vermögensgegenstände	4.660
Summe	17.740.850
<u>nachrichtlich</u>	
Langfristiges Fremdkapital	
Langfristige Rückstellungen	-3.320.647
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (RLZ > 1 Jahr)	-39.246.840
Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-40.000.000
langfr. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	-12.288.000
Summe	-94.855.487

6. Investitionsbericht

6.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

	laufendes Jahr							nachrichtlich		
	Ansatz 1. Ntr. WP 2022 €	Verpflichtungs- ermächtigungen lfd. Jahr €	übertragene Mittel Vorjahre €	Umplanungen/ Deckung €	Gesamt zur Verfügung lfd. Jahr €	Ist lfd. Jahr + gebundene Mittel €	noch zur Verfügung €	Gesamtausgabe- bedarf €	bisher bereitgestellt €	ber. Verausg. inkl. gebundene Mittel €
Einzahlungen										
Pauschale Fördermittel	3.024.769				3.024.769	2.057.924	966.845	3.024.769	3.024.769	2.057.924
Einnahme aus Grundstücksverkauf										
Rückzahlung Darlehen Bauverein	13.754				13.754		13.754	13.754	13.754	
AfA, nicht gefördert	1.818.427				1.818.427		1.818.427	1.818.427	1.818.427	
Kapitalzuschüsse	4.000.000				4.000.000	4.000.000		4.000.000	4.000.000	4.000.000
Darlehensaufnahme	35.024.739		21.729.500		56.754.239	10.000.000	46.754.239	36.468.707	54.573.194	10.000.000
Summe Einzahlungen	43.881.689		21.729.500		65.611.189	16.057.924	49.553.265	45.325.657	63.430.144	16.057.924
Auszahlungen										
Tilgung Darlehen	1.096.920				1.096.920	586.460	510.460	1.096.920	1.096.920	586.460
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	3.024.769		29.597		3.054.366	2.025.425	1.028.941	3.054.366	3.054.366	2.025.425
Sonstige Investitionen / Bauprojekte										
Neubau Bettenhaus	33.000.000	17.877.810	13.857.673		64.735.483	45.360.751	19.374.732	116.377.810	116.377.810	97.003.078
Masterplan Entwicklung Gebäudestruktur GU			41.635	50.000	91.635	89.266	2.369	160.000	160.000	157.631
Erneuerung Aufzugsanlage (1 Schacht) GU			200.000	-50.000	150.000		150.000	200.000	200.000	50.000
Erneuerung IT-Infrastruktur			299.776		299.776	17.791	281.985	697.000	697.000	415.015
zusätzliche Leistungen im Rahmen der Erweiterung des Leistungsangebots			195.188	5.000	200.188	197.650	2.538	250.000	250.000	247.462
Technologiepartnerschaft Monitoring & VAS	510.000	3.000.000	390.000		3.900.000		3.900.000	4.000.000	3.900.000	
Schadstoffsanierung / erm. Brandschutz BT II			905.000		905.000	232.321	672.679	905.000	905.000	232.321
Einbau BOS-Anlage (Gebäudefunk)			266.154		266.154	16.605	249.549	270.000	270.000	20.451
Umbau Schloß Heiligenberg			474.610		474.610	38.474	436.136	3.380.000	3.380.000	2.943.864
Wasseraufbereitung / Zirkulationsleitung			345.829		345.829		345.829	550.000	550.000	204.171
Umsetzung Brandschutzkonzept			775.418		775.418	11.848	763.570	850.000	850.000	86.430
allgemeine Bauunterhaltung	500.000		300.000		800.000	183.610	616.390	500.000	800.000	183.610
Telematik Infrastruktur			200.000	-5.000	195.000	2.171	192.829	200.000	200.000	7.171
Telekommunikationsanlage			150.000		150.000		150.000	150.000	150.000	
Projekt KHZG-Programm (Eigenanteil)			500.000		500.000		500.000	500.000	500.000	
Projekt KHZG-Programm (Fördermittelfinanziert)			1.754.770		1.754.770		1.754.770	1.754.770	1.754.770	
Medizintechnische Modernisierung HKL			250.000		250.000		250.000	250.000	250.000	
Ersatzbeschaffung Medizintechnik			100.000		100.000		100.000	100.000	100.000	
Gasübergabestation			200.000		200.000		200.000	200.000	200.000	
MD-Tool			40.000		40.000		40.000	40.000	40.000	
Software für Endoskopie			150.000		150.000		150.000	150.000	150.000	
Kardio-MRT			3.850		3.850		3.850	20.000	20.000	16.150
2. Linksherzkatheter-Labor	5.700.000		300.000		6.000.000	15.266	5.984.734	6.000.000	6.000.000	15.266
Vertragsmanagement PEGASOS	50.000				50.000		50.000	50.000	50.000	
Summe Auszahlungen	43.881.689	20.877.810	21.729.500	0	86.488.999	48.777.638	37.711.361	141.705.866	141.905.866	104.194.505

6.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

	laufendes Jahr							nachrichtlich		
	Ansatz 1. Ntr. WP 2022 €	Verpflichtungs- ermächtigungen lfd. Jahr €	übertragene Mittel Vorjahre €	Umlanungen/ Deckung €	Gesamt zur Verfügung lfd. Jahr €	Ist lfd. Jahr + gebundene Mittel €	noch zur Verfügung €	Gesamtausgabe- bedarf €	bisher bereitgestellt €	ber. Verausg. inkl. gebundene Mittel €
Einzahlungen										
Pauschale Fördermittel	2.553.934				2.553.934	1.704.798	849.136	2.553.934	2.553.934	1.704.798
Einnahme aus Grundstücksverkauf										
Rückzahlung Darlehen Bauverein	13.754				13.754		13.754	13.754	13.754	
AfA, nicht gefördert	787.407				787.407		787.407	787.407	787.407	
Kapitalzuschüsse	4.000.000				4.000.000	4.000.000		4.000.000	4.000.000	4.000.000
Darlehensaufnahme	35.745.759		19.548.455		55.294.214	10.000.000	45.294.214	37.189.727	55.294.214	10.000.000
Summe Einzahlungen	43.100.854		19.548.455		62.649.309	15.704.798	46.944.511	44.544.822	62.649.309	15.704.798
Auszahlungen										
Tilgung Darlehen	1.096.920				1.096.920	586.460	510.460	1.096.920	1.096.920	586.460
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	2.553.934		29.597		2.583.531	1.860.301	723.230	2.583.531	2.583.531	1.860.301
Sonstige Investitionen / Bauprojekte										
Neubau Bettenhaus	33.000.000	17.877.810	13.857.673		64.735.483	45.360.751	19.374.732	116.377.810	116.377.810	97.003.078
Masterplan Entwicklung Gebäudestruktur GU			41.635	50.000	91.635	89.266	2.369	160.000	160.000	157.631
Erneuerung Aufzugsanlage (1 Schacht) GU			200.000	-50.000	150.000	150.000	150.000	200.000	200.000	50.000
Erneuerung IT-Infrastruktur			299.776		299.776	17.791	281.985	697.000	697.000	415.015
Schadstoffsanierung / erm. Brandschutz BT II			905.000		905.000	232.321	672.679	905.000	905.000	232.321
Einbau BOS-Anlage (Gebäudefunk)			266.154		266.154	16.605	249.549	270.000	270.000	20.451
allgemeine Bauunterhaltung	500.000		300.000		800.000	183.610	616.390	500.000	800.000	183.610
Telematik Infrastruktur			200.000	-5.000	195.000	2.171	192.829	200.000	200.000	7.171
Telekommunikationsanlage			150.000		150.000		150.000	150.000	150.000	
Projekt KHZG-Programm (Eigenanteil)			500.000		500.000		500.000	500.000	500.000	
Projekt KHZG-Programm (Fördermittelfinanziert)			1.754.770		1.754.770		1.754.770	1.754.770	1.754.770	
Medizintechnische Modernisierung HKL			250.000		250.000		250.000	250.000	250.000	
Ersatzbeschaffung Medizintechnik			100.000		100.000		100.000	100.000	100.000	
Gasübergabestation			200.000		200.000		200.000	200.000	200.000	
MD-Tool			40.000		40.000		40.000	40.000	40.000	
Software für Endoskopie			150.000		150.000		150.000	150.000	150.000	
Kardio-MRT			3.850		3.850		3.850	20.000	20.000	16.150
2. Linksherzkatheter-Labor	5.700.000		300.000		6.000.000	15.266	5.984.734	6.000.000	6.000.000	15.266
Technologiepartnerschaft Monitoring & VAS	200.000	2.300.000			2.500.000		2.500.000	2.600.000	2.500.000	
Vertragsmanagement PEGASOS	50.000				50.000		50.000	50.000	50.000	
Summe Auszahlungen	43.100.854	20.177.810	19.548.455	-5.000	82.822.119	48.364.542	34.457.577	134.805.031	135.005.031	100.547.454

6.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

	laufendes Jahr							nachrichtlich		
	Ansatz 1. Ntr. WP 2022 €	Verpflichtungs- ermächtigungen lfd. Jahr €	übertragene Mittel Vorjahre €	Umplanungen/ Deckung €	Gesamt zur Verfügung lfd. Jahr €	Ist lfd. Jahr + gebundene Mittel €	noch zur Verfügung €	Gesamtausgabe- bedarf €	bisher bereitgestellt €	ber. Verausg. inkl. gebundene Mittel €
Einzahlungen										
Pauschale Fördermittel	470.835				470.835	353.126	117.709	470.835	470.835	353.126
Einnahme aus Grundstücksverkauf										
Rückzahlung Darlehen Bauverein										
AfA, nicht gefördert	1.031.020				1.031.020		1.031.020	1.031.020	1.031.020	
Kapitalzuschüsse										
Darlehensaufnahme	-721.020		2.181.045		1.460.025		1.460.025	-721.020	-721.020	
Summe Einzahlungen	780.835		2.181.045		2.961.880	353.126	2.608.754	780.835	780.835	353.126
Auszahlungen										
Tilgung Darlehen										
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	470.835				470.835	165.124	305.711	470.835	470.835	165.124
Sonstige Investitionen / Bauprojekte										
zusätzliche Leistungen im Rahmen der Erweiterung des Leistungsangebots			195.188	5.000	200.188	197.650	2.538	250.000	250.000	247.462
Technologiepartnerschaft Monitoring & VAS	310.000	700.000	390.000		1.400.000		1.400.000	1.400.000	1.400.000	
Umbau Schloß Heiligenberg			474.610		474.610	38.474	436.136	3.380.000	3.380.000	2.943.864
Wasseraufbereitung / Zirkulationsleitung			345.829		345.829		345.829	550.000	550.000	204.171
Umsetzung Brandschutzkonzept			775.418		775.418	11.848	763.570	850.000	850.000	86.430
Summe Auszahlungen	780.835	700.000	2.181.045	5.000	3.666.880	413.096	3.253.784	6.900.835	6.900.835	3.647.051

6.4 Erläuterungen zum Investitionsbericht

Im „Ansatz laufendes Jahr“ sind die im Wirtschaftsplan 2022 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 darauffolgenden Jahren abgeschlossen werden. Bilanziert werden diese Positionen unter „Anlagen im Bau“.

Für den Bereich Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG handelt es sich im Wesentlichen um bewegliches Sachanlagevermögen, welches über sogenannte „Pauschale Fördermittel“ durch das Land Hessen refinanziert wird.

Durch die Umplanung von Mitteln aus dem gegenseitig deckungsfähigen Projekten werden die fehlenden Mittel der Projekte Masterplan Entwicklung Gebäudestruktur sowie zusätzliche Leistungen im Rahmen der Erweiterung des Leistungsangebots ausgeglichen.

7. Zu erwartende Änderungen in der beihilferechtlichen Ausgleichsbilanz

Nr.	Position	Ansatz 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2021			Änderungen gem. HR 3. Quartal 2021			Abweichungen		
		Bereich gemeinwirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Ansatz 1. Ntrg. zum WP 2021	Bereich gemeinwirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Hoch-Rechnung	Bereich gemeinwirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Hoch-Rechnung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.	Plan-Aufwendungen	98.366.751	567.614	98.934.365	98.269.196	551.992	98.821.188	97.555	15.622	113.177
	davon Personalaufwendungen	7.770.943	28.044	7.798.987	7.818.796	25.646	7.844.442	-47.853	2.398	-45.455
	davon bezogene Leistungen med. Bedarf (insb. K-GmbH)	53.065.350	398.406	53.463.756	53.027.104	383.223	53.410.327	38.246	15.183	53.429
	davon bezogene Leistungen Lebensmittel, Energie, Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf, Instandhaltung (D-GmbH)	9.750.169	16.241	9.766.410	9.882.955	12.008	9.894.963	-132.786	4.233	-128.553
	davon bezogene Leistungen Sonst. Aufwendungen (Aus- und Fortbildung K-GmbH)	866.118	4.569	870.687	886.827	4.178	891.005	-20.709	391	-20.318
	davon Sachaufwand medizinischer Bedarf	11.361.376	49.038	11.410.414	11.422.432	44.254	11.466.686	-61.056	4.784	-56.272
	davon Sachaufwand Lebensmittel, Energie, Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf, Instandhaltung	10.153.975	54.865	10.208.840	9.745.786	61.848	9.807.634	408.189	-6.983	401.206
	davon Zinsaufwand	598.101	44	598.145	598.105	40	598.145	-4	4	0
	davon nicht-ergebnisneutrale Abschreibungen	2.049.448	852	2.050.300	2.099.738	779	2.100.517	-50.290	73	-50.217
	davon sonstige Aufwendungen	2.751.271	15.555	2.766.826	2.787.453	20.016	2.807.469	-36.182	-4.461	-40.643
2.	Erwartete Korrekturposten	3.370.622			3.370.622			0		
	Ergebnisneutrale Abschreibungen und Aufwand für die Nutzung von Anlagegütern (geförderte Mieten etc.)	2.160.194			2.160.194			0		
	Aufwand für die Zuführung zum Sonderposten nach KHBV und zu Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten Fördermitteln nach KHG	799.054			799.054			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	236.181			236.181			0		
	Aufwand des Landkreises für die aus dem Sonderinvestitionsprogramm stammende Förderung für den Psychiatrie-Neubau	151.983			151.983			0		
	Kalkulatorischer Aufwand Hegemag-Darlehen	23.209			23.209			0		
	kalkulatorischer Zinsmehraufwand ohne Kassenverstärkungskredit des Kreises Darmstadt-Dieburg	0			0			0		
3.	Plan-Erträge	84.757.668	195.687	84.953.355	84.732.172	186.741	84.918.698	25.496	8.947	34.657
	davon Erträge aus allgemeinen Krankenhausleistungen	74.665.081	235	74.665.316	74.019.001	215	74.019.001	646.080	20	646.315
	davon Erträge aus Aufgaben von nicht allgemeinem wirtschaftlichem Interesse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	davon Erträge aus ambulanten Leistungen	2.345.484	3.442	2.348.925	2.439.482	3.436	2.442.918	-93.998	6	-93.993
	davon Erträge aus Nutzungsentgelten der Ärzte	914.166	150	914.316	844.628	137	844.765	69.538	13	69.551
	davon Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben	2.412.897	1.845	2.414.742	2.413.005	1.687	2.414.692	-108	158	50
	davon Erträge aus Wahlleistungen, Sachbezügen, Zinsen	1.068.713	171.754	1.240.467	1.076.128	164.172	1.240.300	-7.415	7.582	167
	davon sonstige ordentliche Erträge	3.351.327	18.262	3.369.589	3.939.928	17.094	3.957.022	-588.601	1.168	-587.433
4.	Erwartete Ausgleichszahlungen	3.370.622			3.370.622			0		
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach KHBV	2.160.194			2.160.194			0		
	Erträge aus Fördermitteln nach KHG	799.054			799.054			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	236.181			236.181			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	23.209			23.209			0		
	Vorteil aus zinsvergünstigten Kassenverstärkungskrediten des Kreises Darmstadt-Dieburg	0			0			0		
5.	Differenzbetrag	13.609.084	371.926	13.981.010	13.537.024	365.251	13.902.490	72.059	6.675	78.520
6.	Soil-Ausgleich	13.609.084	371.926	13.981.010	13.537.024	365.251	13.902.490	72.059	6.675	78.520