



Vierteljahresbericht für das 4. Quartal 2025 Eigenbetrieb Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

Inhaltsübersicht

1. Zusammenfassung	3
2.1 Stationäre Fälle Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg	4
2.2 Casemix-Index Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg	5
2.3 Ambulante Operationen Kreisklinken Darmstadt-Dieburg	5
3. Personalbericht.....	6
3.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt.....	6
3.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt	6
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	17
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 Bericht wurde am 5. Juni 2026 erstellt.

Der vorgelegte Bericht gibt Auskunft über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben im Zeitraum Januar bis Dezember 2025 sowie über die Liquiditätslage. Dem Quartalsbericht liegt der Wirtschaftsplan 2025 zugrunde. Dieser wurde am 17. Januar 2025 durch die Betriebskommission beschlossen. Die Beschlussfassung durch den Kreistag erfolgte am 31. März 2025. Das Regierungspräsidium Darmstadt genehmigte den Wirtschaftsplan 2025 der Kreiskliniken im Rahmen der Genehmigung des Gesamthaushaltes des Trägers mit Schreiben vom 4. Juli 2025.

Der Erfolgsplanhochrechnung für den Vierteljahresbericht für das 4. Quartal 2025 liegen die Buchwerte bis zum 31. Dezember 2025 zu Grunde.

Auf Basis der vorliegenden Finanzzahlen liegt das hochgerechnete Jahresergebnis um rund 7,7 Mio. € besser, als im Wirtschaftsplan für das Jahr 2025 angesetzt. Im Berichtsjahr konnten 12.229 CM-Punkte erreicht werden, was einer enormen Steigerung von mehr als 1.200 CM-Punkten entspricht. Somit konnte das ambitionierte Leistungsniveau des Wirtschaftsplans 2025 erreicht werden. Ohne Berücksichtigung des Pflegediensts lagen die Personalaufwendungen ca. Mio. € 3,0 niedriger als im Wirtschaftsplan 2025 angenommen. Des Weiteren wirkten sich die erfolgreichen Budgetvereinbarungen über die Zuschläge deutlich ergebnisverbessernd aus.

Das neue Bettenhaus konnte mit dem Umzug am 8. Juni 2024 in Betrieb genommen werden. Im Zuge dieser Inbetriebnahme wird durch einen deutlich erhöhten Einsatz von Honorarkräften sowohl im Ärztlichen Dienst als auch im Pflegedienst angestrebt, die Zentrale Notaufnahme für Patienten, die mit dem Rettungsdienst kommen, vollumfänglich offen zu halten und Abmeldungen bei der Leitstelle aufgrund von Kapazitätsengpässen zu vermeiden. Dadurch soll der Zufluss von Patienten mit höheren Schweregrad und damit auch einem höheren Erlösniveau gesteigert werden. Dazu ist es ebenfalls notwendig, die durch das neue Bettenhaus größeren Kapazitäten von Intensivbetten inkl. Intermediate Care (IMC) und Chest-Pain-Unit (CPU) vorzuhalten, wodurch ebenfalls der Einsatz von Honorarkräften notwendig wird, weil eigenes Personal aufgrund von Fluktuation nicht ausreichend zur Verfügung steht und der Arbeitsmarkt vor allem im Bereich der Pflege „leer gefegt“ ist.

2. Belegungsbericht

2.1 Stationäre Fälle Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

1. Pflegetage/tagesgleiche Pflegesätze	WP 2025	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
Psychiatrie	25.000	25.528	24.554	25.528	+ 528	2,1%
Psychiatrie Tagesklinik	5.000	4.861	4.971	4.861	- 139	-2,8%
Psychiatrie StäB	3.000	3.974	2.841	3.974	+ 974	32,5%

2. Fälle DRG-Fallpauschalen	WP 2025	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
Innere Medizin	2.275	2.442	2.439	2.442	+ 167	7,3%
Innere Medizin II	3.000	2.879	2.755	2.879	- 121	-4,0%
Geriatric stationär	800	742	649	742	- 58	-7,3%
Intensiv	350	307	319	307	- 43	-12,3%
Allgemeinchirurgie	1.200	1.330	1.107	1.330	+ 130	10,8%
Unfallchirurgie - Trauma	1.000	1.196	1.117	1.196	+ 196	19,6%
Unfallchirurgie - Neuro-CH	130	251	153	251	+ 121	93,1%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	1.200	578	1.134	578	- 622	-51,8%
Neugeborene	500	683	354	683	+ 183	36,6%
HNO	45	35	47	35	- 10	-22,2%
Kreisklinik Groß-Umstadt	10.500	10.443	10.074	10.443	- 57	-0,5%
Unfallchirurgie (ohne KZO)	1.300	1.462	1.268	1.462	+ 162	12,5%
Plastische Chirurgie	120	96	81	96	- 24	-20,0%
Intensiv Jugenheim (Weaning)	125	120	104	120	- 5	-4,0%
Kreisklinik Jugenheim	1.545	1.678	1.453	1.678	+ 133	8,6%
Kreiskliniken gesamt	12.045	12.121	11.527	12.121	76	0,6%

In der Systematik der Darstellung im IST kommt es im Vergleich zu den Vorjahren ab dem Berichtsjahr zu einer Verschiebung zwischen den Bereichen Frauenklinik und Neugeborene, da ab 2025 die Mütter dem Bereich Neugeborene zugeordnet werden. Im Planansatz sowie in der Hochrechnung sind die Mütter noch dem Bereich Frauenklinik zugeordnet. Die Geburtshilfe wurde zum 30. September 2025 geschlossen.

2.2 Casemix-Index Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

Case-Mix-Index effektiv	WP 2025	Ist Ifd. Jahr	Ist Vorjahr	HR Ifd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
Innere Medizin	0,571	0,606	0,545	0,606	0,035	6,1%
Innere Medizin II	0,667	0,689	0,637	0,689	0,022	3,3%
Geriatric stationär	1,813	1,799	1,844	1,799	- 0,014	-0,8%
Intensiv	1,429	1,269	1,375	1,269	- 0,160	-11,2%
Allgemeinchirurgie	1,000	1,010	0,982	1,010	+ 0,010	1,0%
Unfallchirurgie - Trauma	1,100	0,859	0,908	0,859	- 0,241	-21,9%
Unfallchirurgie - Neuro-CH	1,385	1,344	1,366	1,344	- 0,041	-3,0%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	0,646	0,743	0,568	0,743	+ 0,097	15,0%
Neugeborene	0,170	0,355	0,176	0,355	+ 0,185	108,8%
HNO	0,333	0,400	0,359	0,400	+ 0,067	20,1%
Kreisklinik Groß-Umstadt	0,803	0,822	0,770	0,822	+ 0,019	2,4%
Unfallchirurgie (ohne KZO)	1,538	1,442	1,535	1,442	- 0,096	-6,2%
Plastische Chirurgie	1,250	1,089	1,239	1,089	- 0,161	-12,9%
Intensiv Jugenheim (Weaning)	12,200	11,955	11,702	11,955	- 0,245	-2,0%
Kreisklinik Jugenheim	2,379	2,174	2,246	2,174	- 0,205	-8,6%
Kreiskliniken gesamt	1,020	1,009	0,956	1,009	- 0,011	-1,1%

In der Systematik der Darstellung im IST kommt es im Vergleich zu den Vorjahren ab dem Berichtsjahr zu einer Verschiebung zwischen den Bereichen Frauenklinik und Neugeborene, da ab 2025 die Mütter dem Bereich Neugeborene zugeordnet werden. Im Planansatz sowie in der Hochrechnung sind die Mütter noch dem Bereich Frauenklinik zugeordnet. Die Geburtshilfe wurde zum 30. September 2025 geschlossen.

2.3 Ambulante Operationen Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

Ambulante Operationen	WP 2025	Ist Ifd. Jahr	Ist Vorjahr	HR Ifd. Jahr	Abweichung	
					absolut	relativ
Innere Medizin	700	562	510	562	- 138	-19,7%
Innere Medizin II	500	529	370	529	+ 29	5,8%
Allgemeinchirurgie	200	137	111	137	- 63	-31,5%
Unfallchirurgie - Trauma	375	376	362	376	+ 1	0,3%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	415	408	446	408	- 7	-1,7%
Kreisklinik Groß-Umstadt	2.190	2.012	1.799	2.012	- 178	-8,1%
Unfallchirurgie (ohne KZO)	200	156	238	156	- 44	-22,0%
Plastische Chirurgie	10	25	44	25	+ 15	150,0%
Kreisklinik Jugenheim	210	181	282	181	-29	-13,8%
Kreiskliniken gesamt	2.400	2.193	2.081	2.193	- 207	-8,6%

3. Personalbericht

3.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

KGr.	WP 2025			01.01. - 31.12.2025			Hochrechnung 2025		
	VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 64 Ärztlicher Dienst	5,0	188.131	940.656	4,1	192.500	789.252	4,1	192.500	789.252
60 - 64 Pflegedienst	48,0	61.872	2.969.852	33,1	85.766	2.838.858	33,1	85.766	2.838.858
60 - 64 Medizinisch Technischer Dienst	11,2	52.966	593.220	6,6	77.176	509.363	6,6	77.176	509.363
60 - 64 Funktionsdienst	14,0	87.782	1.228.948	11,5	97.705	1.123.613	11,5	97.705	1.123.613
60 - 64 Wirtschafts- und Versorgungsdienst	5,9	46.109	272.045	2,4	69.716	167.319	2,4	69.716	167.319
60 - 64 Technischer Dienst	2,0	109.650	219.300	2,6	167.405	435.254	2,6	167.405	435.254
60 - 64 Verwaltung	4,0	168.348	673.393	3,6	178.835	643.806	3,6	178.835	643.806
60 - 64 Sonderdienst	3,0	153.462	460.387	5,1	95.974	489.467	5,1	95.974	489.467
Personal Gesamt	93,1	79.031	7.357.801	69,0	101.405	6.996.933	69,0	101.405	6.996.933

3.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

KGr.	WP 2025			01.01. - 31.12.2025			Hochrechnung 2025		
	VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 64 Ärztlicher Dienst	4,0	191.414	765.656	3,1	204.623	634.332	3,1	204.623	634.332
60 - 64 Pflegedienst	43,5	61.501	2.675.280	30,4	86.373	2.625.751	30,4	86.373	2.625.751
60 - 64 Medizinisch Technischer Dienst	9,0	54.834	493.504	5,5	78.242	430.329	5,5	78.242	430.329
60 - 64 Funktionsdienst	14,0	87.782	1.228.948	11,5	97.705	1.123.613	11,5	97.705	1.123.613
60 - 64 Wirtschafts- und Versorgungsdienst	5,9	46.109	272.045	2,4	69.716	167.319	2,4	69.716	167.319
60 - 64 Technischer Dienst	2,0	109.650	219.300	2,6	167.405	435.254	2,6	167.405	435.254
60 - 64 Verwaltung	3,0	207.384	622.153	2,8	209.576	586.814	2,8	209.576	586.814
60 - 64 Sonderdienst	3,0	153.462	460.387	5,1	95.974	489.467	5,1	95.974	489.467
Personal Gesamt	84,4	79.826	6.737.273	63,4	102.411	6.492.880	63,4	102.411	6.492.880

3.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

KGr.	WP 2025			01.01. - 31.12.2025			Hochrechnung 2025		
	VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 64 Ärztlicher Dienst	1,0	175.000	175.000	1,0	154.919	154.919	1,0	154.919	154.919
60 - 64 Pflegedienst	4,5	65.460	294.572	2,7	78.929	213.107	2,7	78.929	213.107
60 - 64 Medizinisch Technischer Dienst	2,2	45.325	99.716	1,1	71.849	79.034	1,1	71.849	79.034
60 - 64 Funktionsdienst									
60 - 64 Wirtschafts- und Versorgungsdienst									
60 - 64 Technischer Dienst									
60 - 64 Verwaltung	1,0	51.240	51.240	0,8	71.241	56.993	0,8	71.241	56.993
60 - 64 Sonderdienst									
Personal Gesamt	8,7	71.325	620.528	5,6	90.010	504.053	5,6	90.010	504.053

3.4 Kreiskliniken GmbH (nachrichtlich)

KGr.		Wirtschaftsplan 2025				01.01. - 31.12.2025			Hochrechnung 2025		
		VK Stellenplan	VK Bewertet	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 64	Ärztlicher Dienst	153,2	153,2	171.551	26.281.592	148,9	163.763	24.384.371	148,9	163.763	24.384.371
60 - 64	Pflegedienst	328,0	298,7	72.786	21.741.141	300,3	71.926	21.599.252	300,3	71.926	21.599.252
60 - 64	Medizinisch Technischer Dienst	142,3	138,8	69.521	9.649.453	126,8	68.058	8.629.714	126,8	68.058	8.629.714
60 - 64	Funktionsdienst	47,3	46,6	79.308	3.695.767	48,7	78.167	3.806.747	48,7	78.167	3.806.747
60 - 64	Schüler	54,0	50,0	22.554	1.127.700	46,5	23.396	1.087.908	46,5	23.396	1.087.908
	Personal Gesamt	724,8	687,3	90.929	62.495.653	671,2	88.659	59.507.992	671,2	88.659	59.507.992

3.5 Dienstleistungs GmbH (nachrichtlich)

KGr.		Wirtschaftsplan 2025			01.01. - 31.12.2025			Hochrechnung 2025		
		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 64	Wirtschafts- und Versorgungsdienst	106,9	45.899	4.906.609	96,9	45.857	4.443.509	96,9	45.857	4.443.509
60 - 64	Technischer Dienst	16,0	88.682	1.418.905	17,8	76.751	1.366.168	17,8	76.751	1.366.168
60 - 64	Verwaltungsdienst	60,9	68.353	4.162.721	46,0	88.470	4.069.627	46,0	88.470	4.069.627
	Personal Gesamt	183,8	57.063	10.488.235	160,7	61.477	9.879.304	160,7	61.477	9.879.304

4. Erfolgsbericht

4.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

Eigenbetrieb Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg							
Erfolgsplan							
Zeitraum:		1	bis	12	2025		
Nr.	Bezeichnung	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	IST 01.01. - 31.12.2024	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung	
						absolut	relativ
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	88.314.880 €	97.671.066 €	84.646.897 €	97.671.066 €	9.356.186 €	10,6%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	1.520.500 €	1.497.900 €	1.157.387 €	1.497.900 €	- 22.600 €	-1,5%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	4.103.500 €	4.017.700 €	3.882.435 €	4.017.700 €	- 85.800 €	-2,1%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	980.000 €	857.794 €	931.691 €	857.794 €	- 122.206 €	-12,5%
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB, soweit nicht i.d. Nummern 1 bis 4 enthalten	4.856.522 €	5.468.337 €	4.955.396 €	5.468.337 €	611.815 €	12,6%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	659.522 €	179.535 €	659.522 €	659.522 €	
6.	Sonstige betriebliche Erträge	538.300 €	948.369 €	5.727.553 €	948.369 €	410.069 €	76,2%
Summe		100.313.702 €	111.120.688 €	101.480.894 €	111.120.688 €	10.806.986 €	10,8%
7.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	5.866.985 €	5.384.323 €	6.165.047 €	5.384.323 €	- 482.662 €	-8,2%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	1.522.816 €	1.629.141 €	1.841.769 €	1.629.141 €	106.325 €	7,0%
Summe		7.389.801 €	7.013.464 €	8.006.816 €	7.013.464 €	- 376.337 €	-5,1%
8.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	14.301.362 €	14.356.681 €	12.856.255 €	14.356.681 €	55.319 €	0,4%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	83.550.248 €	85.422.876 €	76.947.808 €	85.422.876 €	1.872.628 €	2,2%
Summe		97.851.610 €	99.779.557 €	89.804.063 €	99.779.557 €	1.927.947 €	2,0%
Zwischenergebnis		- 4.927.709 €	4.327.667 €	3.670.015 €	4.327.667 €	9.255.376 €	-187,8%
9.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	4.352.993 €	4.544.399 €	4.268.389 €	4.544.399 €	191.406 €	4,4%
10.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	6.310.780 €	5.656.971 €	4.491.548 €	5.656.971 €	- 653.809 €	-10,4%
Summe		10.663.773 €	10.201.370 €	8.759.937 €	10.201.370 €	- 462.403 €	-4,3%
11.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	3.792.505 €	4.005.372 €	3.916.042 €	4.005.372 €	212.867 €	5,6%
12.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	560.488 €	643.182 €	542.541 €	643.182 €	82.694 €	14,8%
13.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	10.814.022 €	10.314.294 €	7.359.404 €	10.314.294 €	- 499.728 €	-4,6%
14.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	12.881.352 €	14.594.976 €	13.276.345 €	14.594.976 €	1.713.624 €	13,3%
Summe		28.048.367 €	29.557.824 €	25.094.332 €	29.557.824 €	1.509.457 €	5,4%
Zwischenergebnis		- 22.312.303 €	- 15.028.787 €	- 12.664.380 €	- 15.028.787 €	7.283.516 €	-32,6%
15.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	13.590 €	18.665 €	13.590 €	13.590 €	
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.633.214 €	2.256.341 €	2.236.360 €	2.256.341 €	- 376.873 €	-14,3%
Summe		- 2.633.214 €	- 2.242.751 €	- 2.217.695 €	- 2.242.751 €	390.463 €	-14,8%
17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 24.945.517 €	- 17.271.538 €	- 14.882.075 €	- 17.271.538 €	7.673.979 €	-30,8%
18.	Steuern	26.000 €	15.921 €	16.495 €	15.921 €	- 10.079 €	-38,8%
19. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 24.971.517 €	- 17.287.459 €	- 14.898.570 €	- 17.287.459 €	7.684.058 €	-30,8%

4.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

Eigenbetrieb Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Erfolgsplan Standort Groß-Umstadt							
Zeitraum:		1	bis	12	2025		
Nr.	Bezeichnung	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	IST 01.01. - 31.12.2024	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung absolut	relativ
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	66.188.852 €	73.149.503 €	62.648.409 €	73.149.503 €	6.960.651 €	10,5%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	372.500 €	530.845 €	356.883 €	530.845 €	158.345 €	42,5%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	3.009.500 €	3.166.647 €	2.947.171 €	3.166.647 €	157.147 €	5,2%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	980.000 €	857.794 €	931.683 €	857.794 €	- 122.206 €	-12,5%
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB, soweit nicht i. d. Nummern 1 bis 4 enthalten	3.803.793 €	5.201.111 €	4.723.070 €	5.201.111 €	1.397.318 €	36,7%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	538.727 €	240.092 €	538.727 €	538.727 €	
6.	Sonstige betriebliche Erträge	498.300 €	863.420 €	5.708.916 €	863.420 €	365.120 €	73,3%
Summe		74.852.945 €	84.308.047 €	77.556.224 €	84.308.047 €	9.455.102 €	12,6%
7.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	5.362.768 €	4.994.275 €	5.704.126 €	4.994.275 €	- 368.493 €	-6,9%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	1.406.505 €	1.515.136 €	1.721.258 €	1.515.136 €	108.631 €	7,7%
Summe		6.769.273 €	6.509.411 €	7.425.384 €	6.509.411 €	- 259.862 €	-3,8%
8.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	9.771.494 €	9.634.989 €	8.486.225 €	9.634.989 €	- 136.505 €	-1,4%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	63.620.827 €	66.194.400 €	59.553.522 €	66.194.400 €	2.573.573 €	4,0%
Summe		73.392.321 €	75.829.389 €	68.039.747 €	75.829.389 €	2.437.068 €	3,3%
Zwischenergebnis		- 5.308.649 €	1.969.247 €	2.091.093 €	1.969.247 €	7.277.896 €	-137,1%
9.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	3.842.993 €	4.544.399 €	4.268.389 €	4.544.399 €	701.406 €	18,3%
10.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	5.456.036 €	5.022.199 €	3.919.247 €	5.022.199 €	- 433.837 €	-8,0%
Summe		9.299.029 €	9.566.598 €	8.187.636 €	9.566.598 €	267.569 €	2,9%
11.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	3.435.305 €	4.005.372 €	3.916.042 €	4.005.372 €	570.067 €	16,6%
12.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	407.688 €	455.242 €	371.439 €	455.242 €	47.554 €	11,7%
13.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	9.088.247 €	8.821.060 €	5.967.267 €	8.821.060 €	- 267.187 €	-2,9%
14.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.455.220 €	12.948.340 €	11.688.761 €	12.948.340 €	2.493.120 €	23,8%
Summe		23.386.460 €	26.230.014 €	21.943.509 €	26.230.014 €	2.843.554 €	12,2%
Zwischenergebnis		- 19.396.080 €	- 14.694.169 €	- 11.664.780 €	- 14.694.169 €	4.701.911 €	-24,2%
15.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	13.590 €	18.665 €	13.590 €	13.590 €	
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.451.964 €	2.256.341 €	2.236.360 €	2.256.341 €	- 195.623 €	-8,0%
Summe		- 2.451.964 €	- 2.242.751 €	- 2.217.695 €	- 2.242.751 €	209.213 €	-8,5%
17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 21.848.044 €	- 16.936.920 €	- 13.882.475 €	- 16.936.920 €	4.911.124 €	-22,5%
18.	Steuern	24.200 €	6.280 €	14.501 €	6.280 €	- 17.920 €	-74,0%
19. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 21.872.244 €	- 16.943.200 €	- 13.896.976 €	- 16.943.200 €	4.929.044 €	-22,5%

4.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

Eigenbetrieb Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Erfolgsplan Standort Jugenheim							
Zeitraum:		1	bis	12	2025		
Nr.	Bezeichnung	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	IST 01.01. - 31.12.2024	Hochrechnung lfd. Jahr	Abweichung	
						absolut	relativ
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	22.126.028 €	24.521.563 €	21.998.488 €	24.521.563 €	2.395.535 €	10,8%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	1.148.000 €	967.055 €	800.504 €	967.055 €	- 180.945 €	-15,8%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.094.000 €	851.053 €	935.264 €	851.053 €	- 242.947 €	-22,2%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	- €	- €	8 €	- €	- €	
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB, soweit nicht i.d. Nummern 1 bis 4 enthalten	1.052.729 €	267.226 €	232.326 €	267.226 €	- 785.503 €	-74,6%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	120.795 €	- 60.557 €	120.795 €	120.795 €	
6.	Sonstige betriebliche Erträge	40.000 €	84.949 €	18.637 €	84.949 €	44.949 €	112,4%
Summe		25.460.757 €	26.812.641 €	23.924.670 €	26.812.641 €	1.351.884 €	5,3%
7.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	504.217 €	390.048 €	460.921 €	390.048 €	- 114.169 €	-22,6%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	116.311 €	114.005 €	120.511 €	114.005 €	- 2.306 €	-2,0%
Summe		620.528 €	504.053 €	581.432 €	504.053 €	- 116.475 €	-18,8%
8.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	4.529.868 €	4.721.692 €	4.370.030 €	4.721.692 €	191.824 €	4,2%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	19.929.421 €	19.228.476 €	17.394.286 €	19.228.476 €	- 700.945 €	-3,5%
Summe		24.459.289 €	23.950.168 €	21.764.316 €	23.950.168 €	- 509.121 €	-2,1%
Zwischenergebnis		380.940 €	2.358.420 €	1.578.922 €	2.358.420 €	1.977.480 €	519,1%
9.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	510.000 €	- €	- €	- €	- 510.000 €	-100,0%
10.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	854.744 €	634.772 €	572.301 €	634.772 €	- 219.972 €	-25,7%
Summe		1.364.744 €	634.772 €	572.301 €	634.772 €	- 729.972 €	-53,5%
11.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	357.200 €	- €	- €	- €	- 357.200 €	-100,0%
12.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	152.800 €	187.940 €	171.102 €	187.940 €	35.140 €	23,0%
13.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.725.775 €	1.493.234 €	1.392.137 €	1.493.234 €	- 232.541 €	-13,5%
14.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.426.132 €	1.646.636 €	1.587.584 €	1.646.636 €	- 779.496 €	-32,1%
Summe		4.661.907 €	3.327.810 €	3.150.823 €	3.327.810 €	- 1.334.097 €	-28,6%
Zwischenergebnis		- 2.916.223 €	- 334.618 €	- 999.600 €	- 334.618 €	2.581.605 €	-88,5%
15.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	181.250 €	- €	- €	- €	- 181.250 €	-100,0%
Summe		- 181.250 €	- €	- €	- €	181.250 €	-100,0%
17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 3.097.473 €	- 334.618 €	- 999.600 €	- 334.618 €	2.762.855 €	-89,2%
18.	Steuern	1.800 €	9.641 €	1.994 €	9.641 €	7.841 €	435,6%
19. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 3.099.273 €	- 344.259 €	- 1.001.594 €	- 344.259 €	2.755.014 €	-88,9%

4.4 Erläuterungen zu den einzelnen Kontengruppen

Nr. 1.: Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen

Nr. 1.	Bezeichnung Erlöse aus Krankenhausleistungen	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
		WP 2025	01.01. - 31.12.2025	2025	absolut	relativ
	Erlöse aus tagesgleichen Pflegesätzen	9.900.000 €	10.299.035 €	10.299.035 €	399.035 €	4,0%
	Erlöse aus vor- und nachstationärer Behandlung	488.000 €	455.952 €	455.952 €	- 32.048 €	-6,6%
	Erlöse aus Ausbildungszuschlag oder Ausbildungskosten	1.477.276 €	1.487.944 €	1.487.944 €	10.668 €	0,7%
	Zuschläge	735.000 €	4.177.027 €	4.177.027 €	3.442.027 €	468,3%
	Erlöse aus DRG-Fallpauschalen	53.991.754 €	54.190.437 €	54.190.437 €	198.683 €	0,4%
	Erlöse aus Pflegebudget	20.682.850 €	25.477.140 €	25.477.140 €	4.794.290 €	23,2%
	Erlöse aus anderen Entgelten	1.040.000 €	1.583.531 €	1.583.531 €	543.531 €	52,3%
Summe		88.314.880 €	97.671.066 €	97.671.066 €	9.356.186 €	10,6%

Die Erlöse aus tagesgleichen Pflegesätzen liegen aufgrund der guten Belegung sowie höheren Pflegesätzen über dem Planansatz des Wirtschaftsplan 2025.

Die Erlöse aus vor- und nachstationärer Behandlung liegen aufgrund geringerer Fallzahlen unter dem Ansatz.

Unter den Zuschlägen konnten aufgrund von Corona Ausgleichsvereinbarungen sowie für Transformationskosten nach § 8 Abs. 11 Satz 1 KHEntgG in Summe knapp 3,0 Mio. € verbucht werden, die im Wirtschaftsplan 2025 nicht enthalten waren.

Die Erlöse aus DRG-Fallpauschalen liegen minimal über dem Planansatz. Der Wirtschaftsplan 2025 sah ambitionierte 12.280 CM-Punkte vor und konnte mit 12.229 CM-Punkte fast erreicht werden. Dies entspricht einer enormen Steigerung von über 1.200 CM-Punkten im Vergleich zum Vorjahr. Dass die Erlöse im Vergleich zum Plan überschritten wurden, liegt an einer unterjährigen Anpassung des Landesbasisfallwerts um 0,8 % zum 1. Juni 2025.

Im Bereich Erlöse aus Pflegebudget wurde der Ansatz anhand der ansetzbaren, hochgerechneten Pflegepersonalkosten ermittelt, die die Grundlage für das zu verhandelnde Budget des laufenden Jahres bildet. Aufgrund der deutlich höheren bezogenen Leistungen aus der Kreiskliniken GmbH im Bereich des Pflegedienstes steigt die Hochrechnung des Pflegebudgets entsprechend.

Die Erlöse aus anderen Entgelten liegen aufgrund der neu eingeführten Hybrid-DRGs über dem geplanten Wert. Hierbei kommt es zu einer Verschiebung vom DRG-Bereich bzw. denn ambulanten Fällen zu den Hybrid-DRGs.

Nr. 2.: Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten

Nr.	Bezeichnung	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	Hochrechnung 2025	Abweichung	
					absolut	relativ
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten					
	Erlöse aus Wahlarztleistungen (CA-Beteiligung)	935.000 €	874.831 €	874.831 €	- 60.169 €	-6,4%
	Erlöse aus sonstigen Wahlleistungen	585.000 €	623.069 €	623.069 €	38.069 €	6,5%
Summe		1.520.500 €	1.497.900 €	1.497.900 €	- 22.600 €	-1,5%

Die Erlöse aus Wahlarztleistungen sind für alle Quartale 2025 gebucht und liegen in Summe unter dem Planansatz. Hingegen liegen die Erlöse aus sonstigen Wahlleistungen - im Wesentlichen die Wahlleistungen 1- bzw. 2-Bett-Zimmer - aufgrund der guten Nachfrage leicht über dem Ansatz liegen.

Nr. 3.: Erlöse aus ambulanten Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	Hochrechnung 2025	Abweichung	
					absolut	relativ
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen					
	Erlöse ambulantes Operieren	1.185.000 €	1.175.152 €	1.175.152 €	- 9.848 €	-0,8%
	Sonstige ambulante Erlöse	1.345.000 €	1.142.450 €	1.142.450 €	- 202.550 €	-15,1%
	KV-Erlöse	240.000 €	300.911 €	300.911 €	60.911 €	25,4%
	Erlöse PIA	1.333.500 €	1.399.187 €	1.399.187 €	65.687 €	4,9%
Summe		4.103.500 €	4.017.700 €	4.017.700 €	- 85.800 €	-2,1%

Trotz 8,6 % niedrigeren Fallzahlen im ambulanten Operieren konnten die Erlöse im Wesentlichen erreicht werden. Das liegt hauptsächlich an komplexeren ambulanten Fällen als in der Planung angesetzt.

Bei den sonstigen ambulanten Erlösen liegen die Erlöse in der Physikalischen Therapie aufgrund einer geringeren Behandlungszahl rund 200 T€ unter dem geplanten Ansatz.

Die Verbesserung bei den KV-Erlösen und Erlösen aus der PIA resultieren überwiegend aus Punktwertsteigerungen bzw. höheren Behandlungspauschalen.

Nr. 4.: Nutzungsentgelte der Ärzte

Nr.	Bezeichnung	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	Hochrechnung 2025	Abweichung	
					absolut	relativ
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte					
	aus stationären Leistungen	410.000 €	368.899 €	368.899 €	- 41.101 €	-10,0%
	aus ambulanten Leistungen	455.000 €	379.508 €	379.508 €	- 75.492 €	-16,6%
	Sonstige Nutzungsentgelte (z.B. D-Arzt, Gutachten, etc.)	115.000 €	109.387 €	109.387 €	- 5.613 €	-4,9%
Summe		980.000 €	857.794 €	857.794 €	- 122.206 €	-12,5%

Bei den Nutzungsentgelten mussten erlösmindernd 155 T€ den pauschalen Fördermitteln zugeführt werden, da ansonsten pauschal gefördertes Anlagevermögen zweckwidrig für den ambulanten Bereich Erlöse genutzt worden wären. Die 155 T€ waren im Wirtschaftsplan und in der vorherigen Hochrechnung noch enthalten und die Reduzierung der Erlöse aus ambulanten Leistungen führt in Summe zu einer Unterschreitung in dieser Position.

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

Nr. 4a.	Bezeichnung Sonstige Umsätze	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	Hochrechnung 2025	Abweichung	
					absolut	relativ
	Miet- & Pachtverträge	500.599 €	507.099 €	507.099 €	6.500 €	1,3%
	Erträge aus Personalgestellung	1.658.000 €	1.681.212 €	1.681.212 €	23.212 €	1,4%
	Erträge Notarzteinsatzfahrzeug (NEF)	2.523.423 €	2.981.974 €	2.981.974 €	458.551 €	18,2%
	Übrige Umsatzerlöse	124.500 €	246.151 €	246.151 €	121.651 €	97,7%
	Periodenfremde Umsätze	50.000 €	51.901 €	51.901 €	1.901 €	3,8%
Summe		4.856.522 €	5.468.337 €	5.468.337 €	611.815 €	12,6%

Die Erlöse aus der eigenen Parkhausbewirtschaftung werden unter den übrigen Umsatzerlösen ausgewiesen, während in Vorjahren die Beteiligungen an den Einnahmen des Parkhauses unter den Erlösen aus Miet- und Pachtverträgen ausgewiesen wurden. In Summe wirkt sich die eigene Parkhausbewirtschaftung positiv auf die Ertragslage des Eigenbetriebs aus.

Die Mehrerträge im Bereich Noteinsatzfahrzeug (NEF) resultieren aus Ausgleichen.

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 steigen im selben Maße wie die Personalkosten in diesem Bereich.

Nr. 6.: Sonstige betriebliche Erträge

Nr. 6.	Bezeichnung Sonstige betriebliche Erträge	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	Hochrechnung 2025	Abweichung	
					absolut	relativ
	Skonti, Boni, Warenrückvergütung	265.000 €	371.497 €	371.497 €	106.497 €	40,2%
	Sonstige Erstattungen	123.300 €	274.236 €	274.236 €	150.936 €	122,4%
	Periodenfremde Erträge	150.000 €	270.845 €	270.845 €	120.845 €	80,6%
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	- €	3.098 €	3.098 €	3.098 €	
	Erlöse aus dem Abgang Anlagevermögen	- €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	
	Erträge aus der Herabsetzung EWB/PWB	- €	26.693 €	26.693 €	26.693 €	
Summe		538.300 €	948.369 €	948.369 €	410.069 €	76,2%

Bei den Skonti, Boni und Warenrückvergütungen wirkt sich die steigende Konzentration auf weniger Lieferanten aus.

Bei den sonstigen Erstattungen handelt es sich überwiegend um Erstattungen von Ausbildungsvergütungen sowie Versicherungserstattungen.

Die periodenfremden Erträge resultieren im Wesentlichen aus Ausschüttungen der Energieversorger für Überschüsse im RLM-Bilanzierungsumlagekonto, Ausbuchungen von Verbindlichkeiten sowie Erstattungen aus geschlossenen Vergleichen.

Nr. 7.: Personalaufwand

Nr. 7.	Bezeichnung Personalaufwand	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	Hochrechnung 2025	Abweichung	
					absolut	relativ
	Ärztlicher Dienst	940.656 €	789.252 €	789.252 €	- 151.404 €	-16,1%
	Pflegedienst	2.969.852 €	2.838.858 €	2.838.858 €	- 130.994 €	-4,4%
	Medizinisch Technischer Dienst	593.220 €	509.363 €	509.363 €	- 83.857 €	-14,1%
	Funktionsdienst	1.228.948 €	1.123.613 €	1.123.613 €	- 105.335 €	-8,6%
	Wirtschafts- und Versorgungsdienst	272.045 €	167.319 €	167.319 €	- 104.726 €	-38,5%
	Technischer Dienst	219.300 €	435.254 €	435.254 €	215.954 €	98,5%
	Verwaltungsdienst	673.393 €	643.806 €	643.806 €	- 29.587 €	-4,4%
	Sonderdienst	460.387 €	489.467 €	489.467 €	29.080 €	6,3%
	Beitrag für die Unfallkasse	32.000 €	16.532 €	16.532 €	- 15.468 €	-48,3%
Summe		7.389.801 €	7.013.464 €	7.013.464 €	- 376.337 €	-5,1%

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. Der Personaleinsatz lag deutlich unter dem geplanten Niveau, während die durchschnittlichen Kosten je Vollkraft über dem Planansatz lagen.

Nr. 8.: Materialaufwand

Nr. 8a)	Bezeichnung Materialaufwand	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	Hochrechnung 2025	Abweichung	
					absolut	relativ
	Lebensmittel	27.500 €	55.312 €	55.312 €	27.812 €	101,1%
	Medizinischer Bedarf	11.336.347 €	11.465.083 €	11.465.083 €	128.736 €	1,1%
	Wasser , Energie, Brennstoffe	2.607.015 €	2.408.448 €	2.408.448 €	- 198.567 €	-7,6%
	Wirtschaftsbedarf	330.500 €	427.838 €	427.838 €	97.338 €	29,5%
Summe		14.301.362 €	14.356.681 €	14.356.681 €	55.319 €	0,4%

In Summe liegt der Materialaufwand minimal über dem geplanten Ansatz. Im Bereich der Lebensmittel sind Preissteigerungen sowie ein höherer Bedarf an Sonden- bzw. Trinknahrung ursächlich für die Mehraufwendungen. Die Überschreitung im medizinischen Bedarf resultiert im Wesentlichen aus Preissteigerungen.

Im Bereich Wasser, Energie, Brennstoffe lagen die Preise für Strom und Gas unter den angenommen Werten.

Der Wirtschaftsbedarf liegt über dem geplanten Ansatz. Ursache hierfür sind Mehrbedarfe bei dem nicht-medizinischen Stationsbedarf sowie nicht eingeplante Ausstattungen für Mitarbeiterwohnungen.

Nr. 8b)	Bezeichnung Aufwendungen für bezogene Leistungen	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	Hochrechnung 2025	Abweichung	
					absolut	relativ
	Catering /Lebensmittelversorgung	2.954.314 €	3.056.237 €	3.056.237 €	101.923 €	3,4%
	Untersuchungen in fremden Instituten/Konsiliare	2.195.000 €	1.764.447 €	1.764.447 €	- 430.553 €	-19,6%
	Leistungen der Kreiskliniken GmbH	66.337.953 €	68.892.951 €	68.892.951 €	2.554.998 €	3,9%
	Leistungen der Dienstleistungs- GmbH	10.105.981 €	9.655.564 €	9.655.564 €	- 450.417 €	-4,5%
	Sonstige bezogene Leistungen	1.957.000 €	2.053.677 €	2.053.677 €	96.677 €	4,9%
Summe		83.550.248 €	85.422.876 €	85.422.876 €	1.872.628 €	2,2%

Die Position Catering/Lebensmittelversorgung beinhaltet die Kosten für die Speisenversorgung der Patienten gemäß der vertraglichen Vereinbarung mit der Dienstleistungs GmbH. Die Beköstigungstage liegen aufgrund der hohen Fallzahlen leicht über dem geplanten Ansatz.

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 größte Einsparung mit 300 T€ entfällt auf das Labor. Die weiteren Einsparungen entfallen überwiegend auf die Pathologie und die teleradiologischen Konsile.

Nr. 8b)	Bezeichnung Bezogene Leistungen K-GmbH	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	Hochrechnung 2025	Abweichung	
					absolut	relativ
	Personalgestellung Ärztlicher Dienst	25.981.592 €	24.059.398 €	24.059.398 €	- 1.922.194 €	-7,4%
	Honorarkräfte Ärztlicher Dienst	400.000 €	969.153 €	969.153 €	569.153 €	142,3%
	Personalgestellung Pflegedienst	21.441.141 €	21.043.344 €	21.043.344 €	- 397.797 €	-1,9%
	Honorarkräfte Pflegedienst	4.000.000 €	9.453.925 €	9.453.925 €	5.453.925 €	136,3%
	Personalgestellung Medizinisch-technischer Dienst	9.499.453 €	8.558.397 €	8.558.397 €	- 941.056 €	-9,9%
	Honorarkräfte Medizinisch-technischer Dienst	300.000 €	160.618 €	160.618 €	- 139.382 €	-46,5%
	Personalgestellung Funktionsdienst	3.695.767 €	3.778.116 €	3.778.116 €	82.350 €	2,2%
	Verwaltungskosten (Overheadkosten)	1.020.000 €	870.000 €	870.000 €	- 150.000 €	-14,7%
Summe		66.337.953 €	68.892.951 €	68.892.951 €	2.554.998 €	3,9%

Unter den Leistungen der Kreiskliniken GmbH werden die gezahlten Entgelte für dort angestelltes Personal und die Inanspruchnahme von Honorarkräften ausgewiesen. Im Bereich Honorarkräfte Ärztlicher Dienst und Pflegedienst liegen die IST-Werte mehr als doppelt so hoch wie die Planwerte. Im Ärztlichen Dienst kompensiert die Unterschreitung im eigenen Personal die Überschreitung bei den Honorarärzten. Im Bereich des Pflegedienstes fordert die unter 1. Zusammenfassung erläuterte Strategie im Rahmen der Inbetriebnahme des neuen Bettenhauses den Einsatz von zusätzlichen Honorarpflegekräften in den Bereichen Zentrale Notaufnahme / Beobachtungsstation sowie der Intensivstation, die über das Pflegebudget größtenteils refinanziert sind. Des Weiteren wird der Einsatz aufgrund krankheitsbedingter Ausfälle, unbesetzter Stellen und Schwangerschaften bzw. Beschäftigungsverbote notwendig.

Nr. 8b)	Bezeichnung Bezogene Leistungen D-GmbH	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	Hochrechnung 2025	Abweichung	
					absolut	relativ
	Fremdreinigung	2.062.661 €	2.093.965 €	2.093.965 €	31.304 €	1,5%
	Personalgestellung Medizintechnik	563.527 €	506.983 €	506.983 €	- 56.544 €	-10,0%
	Personalgestellung Technik	1.371.176 €	1.334.159 €	1.334.159 €	- 37.017 €	-2,7%
	Personalgestellung Verwaltung und Pforte	4.951.122 €	4.984.024 €	4.984.024 €	32.902 €	0,7%
	Personalgestellung Servicepersonal	857.496 €	736.433 €	736.433 €	- 121.063 €	-14,1%
	Verwaltungskosten (Overheadkosten)	300.000 €	- €	- €	- 300.000 €	-100,0%
Summe		10.105.981 €	9.655.564 €	9.655.564 €	- 450.417 €	-4,5%

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

Aufgrund der guten Ertragslage in der Dienstleistungs GmbH konnte die Verwaltungskostenpauschale vollständig reduziert werden.

Nr. 9. und 10.: Erträge aus Fördermitteln, Sonderposten-Auflösung, etc.

Die Erträge im Fördermittelbereich entwickeln sich zum aktuellen Zeitpunkt etwas schlechter als geplant. Dies hängt zum Einem davon ab, dass auch die Abschreibungen geringer ausfallen als geplant. Des Weiteren spielt eine Rolle, dass weniger Maßnahmen aktiviert wurden, die vollständig mit Fördermittel finanziert sind.

Nr. 11. – 13.: Aufwendung Zuführung Sonderposten, Abschreibung, etc.

Die Mieten für Medizintechnik fallen im IST höher aus als geplant. Dadurch reduzieren sich die Mittel für die Zuführung zu Sonderposten/ Investitionen ins Anlagevermögen. Die niedrigeren Abschreibungen resultieren aus dem stockenden Abschluss von Investitionsmaßnahmen.

Nr. 14.: Sonstige betriebliche Aufwendungen

Nr. 14.	Bezeichnung Sonstige betriebliche Aufwendungen	Ansatz WP 2025	IST 01.01. - 31.12.2025	Hochrechnung 2025	Abweichung	
					absolut	relativ
	Aufwendungen Verwaltungsbedarf	3.989.199 €	4.491.006 €	4.491.006 €	501.807 €	12,6%
	Instandhaltung, Instandsetzung, Wartung	3.856.053 €	4.521.062 €	4.521.062 €	665.009 €	17,2%
	Versicherungen, Abgaben und Gebühren	1.759.000 €	1.513.146 €	1.513.146 €	- 245.854 €	-14,0%
	Mieten und Pachten	753.900 €	604.150 €	604.150 €	- 149.750 €	-19,9%
	übrige betriebliche Aufwendungen	825.500 €	1.033.210 €	1.033.210 €	207.710 €	25,2%
	Kooperation Krankenpflegeschule	1.127.700 €	1.070.953 €	1.070.953 €	- 56.747 €	-5,0%
	Periodenfremde Aufwendungen	570.000 €	1.361.449 €	1.361.449 €	791.449 €	138,9%
Summe		12.881.352 €	14.594.976 €	14.594.976 €	1.713.624 €	13,3%

Höhere Aufwendungen im Bereich Verwaltungsbedarf resultieren aus gestiegenen EDV Aufwendungen im Rahmen der erforderlichen Digitalisierung.

Bei den Instandhaltungen, Instandsetzungen, Wartungen ergeben sich die Überschreitungen hauptsächlich aus dem hohen Niveau an Instandhaltungen für den maroden Altbau. Im Weiteren liegen im Neubau die Wartungskosten über dem geplanten Niveau.

Die Aufwendungen für Versicherungen, Abgaben und Gebühren und sinken aufgrund niedrigerer Beiträge für die Haftpflichtversicherung als im Plan. Gründe hierfür sind die Schließung der Geburtshilfe sowie die veränderten Vertragskonditionen beim Selbstbehalt.

Die Aufwendungen im Bereich der Mieten und Pachten liegen deutlich unter dem Planansatz. Ursächlich hierfür ist die Betreiberrente für das Parkhaus am Standort Groß-Umstadt. Der Vertrag konnte zum 31. Dezember 2024 gekündigt werden.

Die übrigen betrieblichen Aufwendungen liegen über dem Planwert und beinhalten im Wesentlichen Kosten für Fort- und Weiterbildungen sowie die Zuführung zur Rückstellung für Prüfungen des Medizinischen Dienst. Letzteres ist die Ursache für die Überschreitung in diesem Bereich.

Die periodenfremden Aufwendungen bestehen im Wesentlichen aus Rechnungskorrekturen für Leistungen der Vorjahre aufgrund von Prüfungen durch den Medizinischen Dienst, die leicht über dem Planansatz liegen. Des Weiteren musste im Berichtsjahr Forderungen i.H.v 150 T€ abgeschrieben werden sowie die Einzelwertberichtigungen für Forderungen um 340 T€ erhöht werden.

5. Finanzbericht

	Stand 31.12.2025 €
Liquidität	
Kassenbestand	6.126
Kontokorrentguthaben	8.306.994
Liquide Mittel	8.313.120
Kurzfristiges Fremdkapital	-19.436.179
Liquidität I	-11.123.059
Kurzfristige Forderungen	27.000.122
Liquidität II	15.877.063
Vorräte	3.512.865
Liquidität III	19.389.928
Kurzfristiges Fremdkapital	
Kurzfristige Rückstellungen	-2.513.941
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (RLZ < 1 Jahr)	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-4.506.365
Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	-1.674.949
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	-5.107.583
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-4.807.660
Sonstige Verbindlichkeiten	-825.681
Summe	-19.436.179
Kurzfristige Forderungen	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.356.771
Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	14.552.470
Forderungen an den Krankenhausträger	0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	77.771
Sonstige Vermögensgegenstände	13.110
Summe	27.000.122
<u>nachrichtlich</u>	
Langfristiges Fremdkapital	
Langfristige Rückstellungen	-2.385.111
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (RLZ > 1 Jahr)	-85.279.337
langfr. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	-11.520.000
Summe	-99.184.448

6. Investitionsbericht

6.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

	laufendes Jahr							nachrichtlich		
	Ansatz Wirtschaftsplan 2025 €	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	8.550.000		2.031.257		10.581.257	6.066.879	4.514.378	10.581.257	10.581.257	6.066.879
Abschreibungen, soweit nicht gefördert	4.503.242		4.047.106		8.550.348	4.657.323	3.893.025	8.550.348	8.550.348	4.657.323
bereits aufgenommene, nicht verausgabte Darlehen			11.317.835		11.317.835	11.317.835	0	11.317.835	11.317.835	11.317.835
Investitionszuschüsse	4.000.000				4.000.000	4.000.000		4.000.000	4.000.000	4.000.000
Darlehensaufnahme	1.046.569		15.135.953		16.182.522	15.130.000	1.052.522	16.182.522	16.182.522	15.130.000
Summe Einzahlungen	18.099.811		32.532.151		50.631.962	41.172.037	9.459.925	50.631.962	50.631.962	41.172.037
Auszahlungen										
Darlehensstilgungen	5.899.811				5.899.811	6.278.061	-378.250	5.899.811	5.899.811	6.278.061
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	8.550.000		3.630.476		12.180.476	5.112.597	7.067.879	12.180.476	12.180.476	5.112.597
Sonstige Investitionen / Bauprojekte										
Neubau Bettenhaus			15.728.062		15.728.062	10.280.048	5.448.014	116.377.810	116.377.810	110.929.796
Technologiepartnerschaft Monitoring & VAS			2.785.003		2.785.003	620.955	2.164.048	3.900.000	3.900.000	1.735.952
allgemeine Bauunterhaltung	500.000		640.000		1.140.000	42.650	1.097.350	1.140.000	1.140.000	42.650
Energetische Maßnahmen Bestandsgebäude			700.000		700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	
Erneuerung IT Netzwerkstruktur			2.391.261		2.391.261	774.206	1.617.055	5.570.000	5.570.000	3.952.945
Projekt KHZG-Programm (Eigenanteil)			483.896		483.896	463.910	19.986	670.573	670.573	650.587
Projekt KHZG-Programm (Fördermittelfinanziert)			2.031.257		2.031.257	1.977.722	53.535	2.814.874	2.814.874	2.761.339
Ausstattung Neubau (Visitenwagen)			170.000		170.000	266.156	-96.156	170.000	170.000	266.156
Ausstattung Neubau (Tablets)			63.000		63.000	62.140	860	63.000	63.000	62.140
2. LHK / Kard. Praxis / Tagesklinik / Funktionsräume	2.400.000	5.450.000	2.221.139		4.621.139	2.445.014	2.176.125	13.850.000	8.400.000	6.223.875
Schadstoffsanierung / Em. Brandschutz BT II			243.620		243.620	80.193	163.427	905.000	905.000	741.573
Modernisierung IT-Infrastruktur			42.448		42.448	36.260	6.188	697.000	697.000	690.812
Telekommunikationsanlage GU+JU			852.583		852.583	571.435	281.148	1.400.000	1.400.000	1.118.852
Umbau Schloß Heiligenberg			246.144		246.144	675	245.469	3.380.000	3.380.000	3.134.531
Stromversorgung Altbau/Neubau	100.000	1.000.000	150.000		250.000		250.000	1.250.000	250.000	
Softwarelizenzierung			153.262		153.262		153.262	950.000	950.000	796.738
Räumlichkeiten MVZ Chirurgie / Labor / Physik. Therapie	400.000	4.600.000			400.000		400.000	5.000.000	400.000	
Erneuerung Sterilisator	250.000	500.000			250.000		250.000	750.000	250.000	
Summe Auszahlungen	18.099.811	11.550.000	32.532.151	0	50.631.962	29.012.022	21.619.940	177.668.544	166.118.544	144.498.604

6.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

	laufendes Jahr							nachrichtlich		
	Ansatz Wirtschaftsplan 2025 €	Verpflichtungs- ermächtigungen Ild. Jahr €	übertragene Mittel Vorjahre €	Umplanungen/ Deckung €	Gesamt zur Verfügung Ild. Jahr €	Ist Ild. Jahr + gebundene Mittel €	noch zur Verfügung €	Gesamtausgabe- bedarf €	bisher bereitgestellt €	ber. Verausg. inkl. gebundene Mittel €
Einzahlungen										
Pauschale Fördermittel	8.050.000		2.031.257		10.081.257	5.566.879	4.514.378	10.081.257	10.081.257	5.566.879
Abschreibungen, soweit nicht gefördert	3.632.211		4.047.106		7.679.317	3.798.861	3.880.456	7.679.317	7.679.317	3.798.861
bereits aufgenommene, nicht verausgabte Darlehen			11.317.835		11.317.835	11.317.835		11.317.835	11.317.835	11.317.835
Investitionszuschüsse	4.000.000				4.000.000	4.000.000		4.000.000	4.000.000	4.000.000
Darlehensaufnahme	1.046.569		13.489.809		14.536.378	14.500.000	36.378	14.536.378	14.536.378	14.500.000
Summe Einzahlungen	16.728.780		30.886.007		47.614.787	39.183.575	8.431.212	47.614.787	47.614.787	39.183.575
Auszahlungen										
Darlehensstilgungen	5.028.780				5.028.780	5.407.030	-378.250	5.028.780	5.028.780	5.407.030
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	8.050.000		3.630.476		11.680.476	4.612.597	7.067.879	11.680.476	11.680.476	4.612.597
Sonstige Investitionen / Bauprojekte										
Neubau Bettenhaus			15.728.062		15.728.062	10.280.048	5.448.014	116.377.810	116.377.810	110.929.796
Technologiepartnerschaft Monitoring & VAS			1.385.003		1.385.003	620.955	764.048	2.500.000	2.500.000	1.735.952
allgemeine Bauunterhaltung	500.000		640.000		1.140.000	42.650	1.097.350	1.140.000	1.140.000	42.650
Energetische Maßnahmen Bestandsgebäude			700.000		700.000		700.000	700.000	700.000	
Erneuerung IT Netzwerkstruktur			2.391.261		2.391.261	774.206	1.617.055	5.570.000	5.570.000	3.952.945
Projekt KHZG-Programm (Eigenanteil)			483.896		483.896	463.910	19.986	670.573	670.573	650.587
Projekt KHZG-Programm (Fördermittelfinanziert)			2.031.257		2.031.257	1.977.722	53.535	2.814.874	2.814.874	2.761.339
Ausstattung Neubau (Visitenwagen)			170.000		170.000	266.156	-96.156	170.000	170.000	266.156
Ausstattung Neubau (Tablets)			63.000		63.000	62.140	860	63.000	63.000	62.140
2. LHK / Kard. Praxis / Tagesklinik / Funktionsräume	2.400.000	5.450.000	2.221.139		4.621.139	2.445.014	2.176.125	13.850.000	8.400.000	6.223.875
Schadstoffsanierung / Em. Brandschutz BT II			243.620		243.620	80.193	163.427	905.000	905.000	741.573
Modernisierung IT-Infrastruktur			42.448		42.448	36.260	6.188	697.000	697.000	690.812
Telekommunikationsanlage GU+JU			852.583		852.583	571.435	281.148	1.400.000	1.400.000	1.118.852
Stromversorgung Altbau/Neubau	100.000	1.000.000	150.000		250.000		250.000	1.250.000	250.000	
Softwarelizenzierung			153.262		153.262		153.262	950.000	950.000	796.738
Räumlichkeiten MVZ Chirurgie / Labor / Physik. Therapie	400.000	4.600.000			400.000		400.000	5.000.000	400.000	
Erneuerung Sterilisator	250.000	500.000			250.000		250.000	750.000	250.000	
Summe Auszahlungen	16.728.780	11.550.000	30.886.007	0	47.614.787	27.640.316	19.974.471	171.517.513	159.967.513	139.993.042

6.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

	laufendes Jahr							nachrichtlich		
	Ansatz Wirtschaftsplan 2025 €	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	500.000				500.000	500.000		500.000	500.000	500.000
Abschreibungen, soweit nicht gefördert	871.031				871.031	858.462	12.569	871.031	871.031	858.462
bereits aufgenommene, nicht verausgabte Darlehen										
Investitionszuschüsse										
Darlehensaufnahme			1.646.144		1.646.144	630.000	1.016.144	1.646.144	1.646.144	630.000
Summe Einzahlungen	1.371.031		1.646.144		3.017.175	1.988.462	1.028.713	3.017.175	3.017.175	1.988.462
Auszahlungen										
Darlehensstilgungen	871.031				871.031	871.031		871.031	871.031	871.031
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	500.000				500.000	500.000		500.000	500.000	500.000
Sonstige Investitionen / Bauprojekte										
Technologiepartnerschaft Monitoring & VAS			1.400.000		1.400.000		1.400.000	1.400.000	1.400.000	
Umbau Schloß Heiligenberg			246.144		246.144	675	245.469	3.380.000	3.380.000	3.134.531
Summe Auszahlungen	1.371.031		1.646.144		3.017.175	1.371.706	1.645.469	6.151.031	6.151.031	4.505.562

6.4 Erläuterungen zum Investitionsbericht

Im „Ansatz Wirtschaftsplan 2025“ sind die geplanten Investitionsmaßnahmen enthalten.

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.

7. Zu erwartende Änderungen in der beihilferechtlichen Ausgleichsbilanz

Ansatz Wirtschaftsplan 2025					Änderungen gem. HR 4. Quartal 2025			Abweichungen		
Nr.	Position	Bereich gemein- wirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Ansatz WP 2025	Bereich gemein- wirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Hoch- Rechnung	Bereich gemein- wirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Hoch- Rechnung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.	Plan-Aufwendungen	124.650.029	635.190	125.285.219	127.903.195	518.544	128.421.739	-3.253.166	116.646	-3.136.520
	davon Personalaufwendungen	7.389.801	0	7.389.801	7.013.465	0	7.013.465	376.336	0	376.336
	davon Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	14.275.953	25.409	14.301.362	14.330.931	25.750	14.356.681	-54.978	-341	-55.319
	davon Aufwendungen für bezogene Leistungen	83.242.083	308.165	83.550.248	85.117.769	305.106	85.422.875	-1.875.686	3.059	-1.872.627
	davon nicht-ergebnisneutrale Abschreibungen	4.431.742	71.500	4.503.242	4.714.483	46.994	4.761.477	-282.741	24.506	-258.235
	davon Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.633.214	0	2.633.214	2.256.341	0	2.256.341	376.873	0	376.873
	davon Sonstige betriebliche Aufwendungen inkl. Steuern und interner Umlagen	12.677.236	230.116	12.907.352	14.470.207	140.693	14.610.900	-1.792.971	89.423	-1.703.548
2.	Plan-Erträge	99.752.646	561.056	100.313.702	110.686.936	447.344	111.134.280	-10.934.290	113.712	-10.820.578
	davon Erträge aus Krankenhausleistungen	88.314.880	0	88.314.880	98.330.590	0	98.330.590	-10.015.710	0	-10.015.710
	davon Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	1.184.830	335.670	1.520.500	1.244.063	253.837	1.497.900	-59.233	81.833	22.600
	davon Erträge aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	3.908.103	195.397	4.103.500	3.852.349	165.351	4.017.700	55.754	30.046	85.800
	davon Nutzungsentgelten der Ärzte	980.000	0	980.000	857.794	0	857.794	122.206	0	122.206
	davon Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB	4.856.522	0	4.856.522	5.468.337	0	5.468.337	-611.815	0	-611.815
	davon Sonstige betriebliche Erträge	508.311	29.989	538.300	920.213	28.156	948.369	-411.902	1.833	-410.069
	davon Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	13.590	0	13.590	-13.590	0	-13.590
3.	Differenzbetrag	-24.897.383	-74.134	-24.971.517	-17.216.259	-71.200	-17.287.459	-7.681.124	-2.934	-7.684.058
4.	Soll-Ausgleich	-24.897.383	-74.134	-24.971.517	-17.216.259	-71.200	-17.287.459	-7.681.124	-2.934	-7.684.058