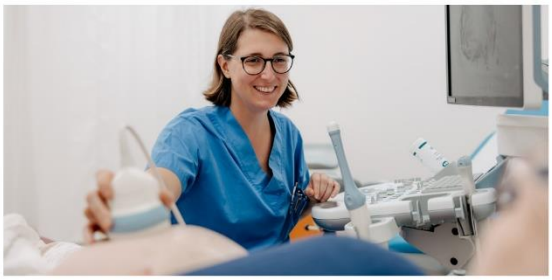
Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

Weil Gesundheit das Wichtigste ist.








Vierteljahresbericht für das 2. Quartal 2026
Eigenbetrieb Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

Inhaltsübersicht

1. Zusammenfassung 3

2. Belegungsbericht 4
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 GmbH (nachrichtlich) 6
3.3 Dienstleistungs GmbH (nachrichtlich) 7

4. Erfolgsbericht 8
4.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt 8
4.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt 9
4.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim 10
4.4 Erläuterungen zu den einzelnen Kontengruppen 11

5. Finanzbericht 16

6. Investitionsbericht 17
6.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt 17
6.2 Erläuterungen zum Investitionsbericht 18

7. Zu erwartende Änderungen in der beihilferechtlichen Ausgleichsbilanz 19

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 6. August 2026 erstellt.

Der vorgelegte Bericht gibt Auskunft über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben im Zeitraum Januar bis Juni 2026 sowie über die Liquiditätslage. Dem Quartalsbericht liegt der Wirtschaftsplan 2026 zugrunde. Dieser wurde am 20. Februar 2026 durch die Betriebskommission beschlossen. Die Beschlussfassung durch den Kreistag ist noch nicht erfolgt.

Der Erfolgsplanhochrechnung für den Vierteljahresbericht für das 2. Quartal 2026 liegen die Buchwerte bis zum 30. Juni 2026 zu Grunde.

Auf Basis der vorliegenden Finanzzahlen liegt das hochgerechnete Jahresergebnis um rund 121,9 T€ besser, als im Wirtschaftsplan für das Jahr 2026 angesetzt. Die Hochrechnung geht von 11.950 CM-Punkten aus. Der Wirtschaftsplan 2026 sieht 12.400 CM-Punkte vor. Die fehlenden Erlöse im DRG-Bereich werden durch höhere Erlöse in der Psychiatrie sowie bei den Hybrid-DRG überkompensiert. In Summe liegen die Erträge (Positionen 1-6 des Erfolgsplans) um ca. 1,8 Mio. € höher als im Wirtschaftsplan angenommen.

Der Personalaufwand liegt um ca. 1,0 Mio. € unter dem geplanten Wert. Dafür liegen die bezogenen Leistungen um 1,6 Mio. € höher als geplant. Ursächlich für diese Überschreitung sind im Wesentlichen die Honorarkräfte im Pflegedienst, die zu ca. 60 % über das Pflegebudget refinanziert werden.

Weitere Planüberschreitungen zeigen sich in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen, wo höhere Instandhaltungen und Wartungen sowie gestiegene Kosten im Bereich EDV zu einer Ansatzüberschreitung von ca. 1,8 Mio. € führen.

Das neue Bettenhaus wurde am 8. Juni 2024 in Betrieb genommen. Mit der Inbetriebnahme ging auch ein deutlich erhöhter Einsatz von Honorarkräften sowohl im Ärztlichen Dienst als auch im Pflegedienst einher, um die zentralen Bereiche, wie z. B. Zentrale Notaufnahme, erweiterte Intensiv inkl. Intermediate Care (IMC) und Chest-Pain-Unit (CPU) offen zu halten und nicht abmelden zu müssen. Dadurch sollte der Anteil von Patienten mit höherem Schweregrad und damit auch einem höheren Erlösniveau gesteigert werden. Diese Leistungssteigerung konnte im Jahr 2025 auch realisiert werden. Gegenüber dem Vorjahr lag die Fahlzahlsteigerung bei 6 % (2024: 11.459 Fälle / 2025: 12.121 Fälle) und die Steigerung der Casemix-Punkte (CM-Punkte) bei 12 % (2024: 10.901 CM-Punkte / 2025: 12.229 CM-Punkte) Im Jahr 2026 ist das Ziel, den Anteil der Honorarkräfte zurückzufahren und aufgrund von Bewerbungen von außen oder die Gewinnung von ausländischen Mitarbeitern durch eigenes Personal zu ersetzen. In Teilen konnte dies zwischenzeitlich bereits erreicht werden.

2. Belegungsbericht

2.1 Stationäre Fälle Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

1. Pflegetage/tagesgleiche Pflegesätze	WP 2026	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Psychiatrie	25.000	12.650	12.815	25.256	+ 256	1,0%
Psychiatrie Tagesklinik	5.000	2.455	2.444	4.996	- 4	-0,1%
Psychiatrie StäB	3.600	2.107	1.852	4.035	+ 435	12,1%

2. Fälle DRG-Fallpauschalen	WP 2026	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Innere Medizin	2.730	1.089	1.251	2.278	- 452	-16,6%
Innere Medizin II	3.150	1.374	1.437	2.816	- 334	-10,6%
Geriatrie stationär	800	354	356	740	- 60	-7,5%
Intensiv	350	140	153	294	- 56	-16,0%
Allgemeinchirurgie	750	465	685	1.115	+ 365	48,7%
Unfallchirurgie - Trauma	1.090	592	615	1.172	+ 82	7,5%
Unfallchirurgie - Neuro-CH	240	143	100	293	+ 53	22,1%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	725	310	262	622	- 103	-14,2%
Neugeborene	0	0	463	0	0	
HNO	45	13	20	28	- 17	-37,8%
Kreisklinik Groß-Umstadt	**9.880**	**4.480**	**5.342**	**9.358**	**- 522**	**-5,3%**
Unfallchirurgie (ohne KZO)	1.270	673	693	1.420	+ 150	11,8%
Plastische Chirurgie	120	47	50	88	- 32	-26,7%
Unfallchirurgie - Neuro-CH JU	240	131	0	131	- 109	-45,4%
Intensiv Jugenheim (Weaning)	130	71	61	122	- 8	-6,2%
Kreisklinik Jugenheim	**1.760**	**922**	**804**	**1.761**	**+ 1**	**0,1%**
Kreiskliniken gesamt	**11.640**	**5.402**	**6.146**	**11.119**	**-521**	**-4,5%**

2.2 Casemix-Index Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

Case-Mix-Index effektiv	WP 2026	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Innere Medizin	0,552	0,642	0,623	0,617	0,065	11,8%
Innere Medizin II	0,647	0,682	0,676	0,688	0,041	6,3%
Geriatrie stationär	1,758	1,868	1,815	1,827	+ 0,069	3,9%
Intensiv	1,386	1,702	1,187	1,528	+ 0,142	10,2%
Allgemeinchirurgie	1,228	1,045	1,064	0,995	- 0,233	-19,0%
Unfallchirurgie - Trauma	1,068	0,946	0,824	0,924	- 0,144	-13,5%
Unfallchirurgie - Neuro-CH	1,341	1,283	1,435	1,289	- 0,052	-3,9%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	0,757	0,712	0,797	0,705	- 0,052	-6,9%
Neugeborene	0,000	0,000	0,360	0,000	0,000	
HNO	0,325	0,425	0,393	0,418	+ 0,093	28,6%
Kreisklinik Groß-Umstadt	**0,851**	**0,891**	**0,813**	**0,872**	**+ 0,021**	**2,5%**
Unfallchirurgie (ohne KZO)	1,492	1,435	1,472	1,440	- 0,052	-3,5%
Plastische Chirurgie	1,213	1,180	1,119	1,153	- 0,060	-4,9%
Unfallchirurgie - Neuro-CH JU	1,341	1,175	0,000	1,175	- 0,166	-12,4%
Intensiv Jugenheim (Weaning)	12,536	10,281	10,932	12,226	- 0,310	-2,5%
Kreisklinik Jugenheim	**2,268**	**2,067**	**2,168**	**2,153**	**- 0,115**	**-5,1%**
Kreiskliniken gesamt	**1,065**	**1,104**	**0,990**	**1,075**	**+ 0,010**	**0,9%**

2.3 Ambulante Operationen Kreisklinken Darmstadt-Dieburg

Ambulante Operationen	WP 2026	Ist lfd. Jahr	Ist Vorjahr	HR lfd. Jahr	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Innere Medizin	500	200	324	395	- 105	-21,0%
Innere Medizin II	350	105	239	200	- 150	-42,9%
Allgemeinchirurgie	150	100	75	200	+ 50	33,3%
Unfallchirurgie - Trauma	365	175	222	340	- 25	-6,8%
Frauenklinik (ohne Neugeb.)	400	205	227	400	0	0,0%
Kreisklinik Groß-Umstadt	**1.765**	**785**	**1.087**	**1.535**	**- 230**	**-13,0%**
Unfallchirurgie (ohne KZO)	175	75	101	160	- 15	-8,6%
Plastische Chirurgie	10	3	24	7	- 3	-30,0%
Kreisklinik Jugenheim	**185**	**78**	**125**	**167**	**-18**	**-9,7%**
Kreiskliniken gesamt	**1.950**	**863**	**1.212**	**1.702**	**- 248**	**-12,7%**

3. Personalbericht

3.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

KGr.		WP 2026 VK	WP 2026 €/VK	WP 2026 Budget in €	01.01. - 30.06.2026 VK	01.01. - 30.06.2026 €/VK	01.01. - 30.06.2026 Aufwand in €	Hochrechnung 2026 VK	Hochrechnung 2026 €/VK	Hochrechnung 2026 Aufwand in €
60 - 64	Ärztlicher Dienst	4,5	177.149	797.170	3,7	196.592	363.694	3,7	200.300	741.111
60 - 64	Pflegedienst	36,8	91.824	3.379.135	30,8	88.040	1.355.803	31,8	93.531	2.974.290
60 - 64	Medizinisch technischer Dienst	8,0	63.681	509.445	5,5	76.726	210.998	5,4	84.726	457.520
60 - 64	Funktionsdienst	13,0	96.980	1.260.746	10,8	90.210	487.139	10,7	97.907	1.047.602
60 - 64	Wirtschafts- und Versorgungsdienst	3,5	79.898	279.642	2,0	65.590	65.590	2,3	73.217	168.398
60 - 64	Technischer Dienst	2,5	123.925	309.813	2,5	111.354	139.193	2,5	116.967	292.418
60 - 64	Verwaltungsdienst	4,0	138.387	553.550	2,8	171.984	240.778	2,8	181.591	508.456
60 - 64	Sonderdienst	6,0	90.415	542.491	4,5	95.454	214.770	4,5	98.423	442.905
	Personal Gesamt	**78,3**	**97.471**	**7.631.992**	**62,6**	**98.338**	**3.077.965**	**63,7**	**104.124**	**6.632.700**

3.2 Kreiskliniken GmbH (nachrichtlich)

KGr.		Wirtschaftsplan 2026 VK Stellenplan	Wirtschaftsplan 2026 VK Bewertet	Wirtschaftsplan 2026 €/VK	Wirtschaftsplan 2026 Budget in €	01.01. - 30.06.2026 VK	01.01. - 30.06.2026 €/VK	01.01. - 30.06.2026 Aufwand in €	Hochrechnung 2026 VK	Hochrechnung 2026 €/VK	Hochrechnung 2026 Aufwand in €
60 - 64	Ärztlicher Dienst	153,2	153,2	175.412	26.873.146	149,1	173.090	12.903.840	152,9	176.156	26.934.258
60 - 64	Pflegedienst	322,7	310,7	79.734	24.773.445	320,7	72.702	11.657.793	332,1	75.734	25.151.198
60 - 64	Medizinisch Technischer Dienst	141,8	134,0	75.769	10.152.988	122,1	70.970	4.332.701	126,4	74.073	9.362.813
60 - 64	Funktionsdienst	53,1	51,8	84.855	4.395.477	53,0	78.489	2.079.963	54,4	82.183	4.470.755
60 - 64	Sonderdienst	-	-	-	-	0,3	76.200	12.573	0,7	77.227	54.059
60 - 64	Schüler	54,0	51,0	24.898	1.269.780	39,5	23.503	464.178	41,2	26.429	1.088.878
	Personal Gesamt	**724,8**	**700,7**	**96.282**	**67.464.836**	**684,7**	**91.864**	**31.451.048**	**707,7**	**94.760**	**67.061.961**

3.3 Dienstleistungs GmbH (nachrichtlich)

		Wirtschaftsplan 2026			01.01. - 30.06.2026			Hochrechnung 2026		
KGr.		VK	€/VK	Budget in €	VK	€/VK	Aufwand in €	VK	€/VK	Aufwand in €
60 - 64	Wirtschafts- und Versorgungsdienst	106,9	46.100	4.928.037	96,4	45.252	2.181.137	98,6	49.166	4.847.810
60 - 64	Technischer Dienst	19,8	82.355	1.630.636	17,2	75.322	647.770	18,0	85.331	1.535.961
60 - 64	Verwaltungsdienst	57,1	77.511	4.425.887	48,1	84.957	2.043.209	49,8	94.457	4.703.970
	Personal Gesamt	**183,8**	**59.764**	**10.984.560**	**161,7**	**60.261**	**4.872.116**	**166,4**	**66.633**	**11.087.741**

4. Erfolgsbericht

4.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

Eigenbetrieb Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Erfolgsplan							
Zeitraum:		**1**	**bis**	**6**		**2026**	
Nr.	**Bezeichnung**	**Ansatz WP 2026**	**IST 01.01. - 30.06.2026**	**IST 01.01. - 30.06.2025**	**Hochrechnung lfd. Jahr**	**Abweichung absolut**	**relativ**
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	97.215.338 €	46.876.453 €	50.060.294 €	99.475.318 €	2.259.980 €	2,3%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	1.539.500 €	434.276 €	517.339 €	1.195.321 €	- 344.179 €	-22,4%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	4.318.510 €	1.494.639 €	1.242.667 €	3.999.890 €	- 318.620 €	-7,4%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	1.068.000 €	246.868 €	308.323 €	831.477 €	- 236.523 €	-22,1%
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB, soweit nicht i.d. Nummern 1 bis 4 enthalten	5.412.705 €	2.447.467 €	1.858.809 €	5.577.908 €	165.203 €	3,1%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	- €	- €	- €	- €	
6.	Sonstige betriebliche Erträge	585.000 €	570.226 €	277.124 €	841.599 €	256.599 €	43,9%
Summe		**110.139.053 €**	**52.069.929 €**	**54.264.556 €**	**111.921.513 €**	**1.782.460 €**	**1,6%**
7.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	6.061.797 €	2.439.450 €	2.633.665 €	5.618.457 €	- 443.340 €	-7,3%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	1.598.195 €	661.676 €	741.140 €	1.037.405 €	- 560.790 €	-35,1%
Summe		**7.659.992 €**	**3.101.126 €**	**3.374.805 €**	**6.655.862 €**	**- 1.004.130 €**	**-13,1%**
8.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	14.934.792 €	7.165.513 €	7.021.289 €	14.650.871 €	- 283.921 €	-1,9%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	90.688.124 €	43.840.824 €	40.888.149 €	92.284.638 €	1.596.514 €	1,8%
Summe		**105.622.916 €**	**51.006.337 €**	**47.909.438 €**	**106.935.509 €**	**1.312.593 €**	**1,2%**
Zwischenergebnis		**- 3.143.855 €**	**- 2.037.534 €**	**2.980.313 €**	**- 1.669.858 €**	**1.473.997 €**	**-46,9%**
9.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	4.588.184 €	4.390.263 €	2.672.792 €	4.588.184 €	- €	0,0%
10.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	5.395.773 €	3.009.549 €	3.138.692 €	5.946.209 €	550.436 €	10,2%
Summe		**9.983.957 €**	**7.399.812 €**	**5.811.484 €**	**10.534.393 €**	**550.436 €**	**5,5%**
11.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	3.851.200 €	4.055.594 €	- €	3.851.200 €	- €	0,0%
12.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	736.984 €	175.270 €	304.947 €	736.984 €	- €	0,0%
13.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	10.801.041 €	5.267.433 €	- €	10.892.525 €	91.484 €	0,8%
14.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	12.960.834 €	8.432.652 €	7.538.595 €	14.824.065 €	1.863.231 €	14,4%
Summe		**28.350.059 €**	**17.930.949 €**	**7.843.542 €**	**30.304.774 €**	**1.954.715 €**	**6,9%**
Zwischenergebnis		**- 21.509.957 €**	**- 12.568.671 €**	**948.255 €**	**- 21.440.239 €**	**69.718 €**	**-0,3%**
15.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.000 €	100 €	864 €	15.100 €	100 €	0,7%
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.622.636 €	1.078.619 €	1.171.896 €	2.577.761 €	- 44.875 €	-1,7%
Summe		**- 2.607.636 €**	**- 1.078.519 €**	**- 1.171.032 €**	**- 2.562.661 €**	**44.975 €**	**-1,7%**
17.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**- 24.117.593 €**	**- 13.647.190 €**	**- 222.777 €**	**- 24.002.900 €**	**114.693 €**	**-0,5%**
18.	Steuern	26.000 €	9.405 €	9.891 €	18.810 €	- 7.190 €	-27,7%
19.	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**- 24.143.593 €**	**- 13.656.595 €**	**- 232.668 €**	**- 24.021.710 €**	**121.883 €**	**-0,5%**

4.2 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Groß-Umstadt

Eigenbetrieb Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Erfolgsplan Standort Groß-Umstadt							
Zeitraum:		**1**	**bis**	**6**		**2026**	
Nr.	**Bezeichnung**	**Ansatz WP 2026**	**IST 01.01. - 30.06.2026**	**IST 01.01. - 30.06.2025**	**Hochrechnung lfd. Jahr**	**Abweichung absolut**	**relativ**
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	72.126.759 €	34.677.424 €	38.180.032 €	74.118.177 €	1.991.418 €	2,8%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	397.000 €	184.578 €	223.797 €	416.043 €	19.043 €	4,8%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	3.178.510 €	1.228.464 €	935.980 €	3.246.662 €	68.152 €	2,1%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	1.068.000 €	246.868 €	308.323 €	831.477 €	- 236.523 €	-22,1%
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB, soweit nicht i.d. Nummern 1 bis 4 enthalten	4.238.376 €	2.363.867 €	1.752.598 €	4.471.406 €	233.030 €	5,5%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	- €	- €	- €	- €	
6.	Sonstige betriebliche Erträge	545.000 €	546.247 €	268.458 €	802.714 €	257.714 €	47,3%
Summe		**81.553.645 €**	**39.247.448 €**	**41.669.188 €**	**83.886.479 €**	**2.332.834 €**	**2,9%**
7.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	5.639.990 €	2.278.127 €	2.440.522 €	5.262.527 €	- 377.463 €	-6,7%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	1.502.474 €	621.458 €	686.154 €	974.594 €	- 527.880 €	-35,1%
Summe		**7.142.464 €**	**2.899.585 €**	**3.126.676 €**	**6.237.121 €**	**- 905.343 €**	**-12,7%**
8.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	10.178.412 €	4.600.456 €	4.684.827 €	9.531.697 €	- 646.715 €	-6,4%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	70.374.927 €	33.897.888 €	31.619.102 €	71.809.851 €	1.434.924 €	2,0%
Summe		**80.553.339 €**	**38.498.344 €**	**36.303.929 €**	**81.341.548 €**	**788.209 €**	**1,0%**
Zwischenergebnis		**- 6.142.158 €**	**- 2.150.481 €**	**2.238.583 €**	**- 3.692.190 €**	**2.449.968 €**	**-39,9%**
9.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	4.038.184 €	4.390.263 €	2.672.792 €	4.588.184 €	550.000 €	13,6%
10.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	4.738.436 €	2.573.977 €	3.138.692 €	5.277.688 €	539.252 €	11,4%
Summe		**8.776.620 €**	**6.964.240 €**	**5.811.484 €**	**9.865.872 €**	**1.089.252 €**	**12,4%**
11.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	3.529.000 €	4.055.594 €	- €	3.851.200 €	322.200 €	9,1%
12.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	509.184 €	175.175 €	197.080 €	736.984 €	227.800 €	44,7%
13.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	9.295.752 €	4.382.766 €	- €	9.273.021 €	- 22.731 €	-0,2%
14.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.393.280 €	7.459.690 €	6.796.491 €	12.632.791 €	2.239.511 €	21,5%
Summe		**23.727.216 €**	**16.073.225 €**	**6.993.571 €**	**26.493.996 €**	**2.766.780 €**	**11,7%**
Zwischenergebnis		**- 21.092.754 €**	**- 11.259.466 €**	**1.056.496 €**	**- 20.320.314 €**	**772.440 €**	**-3,7%**
15.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.000 €	100 €	864 €	15.100 €	100 €	0,7%
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.538.261 €	1.078.619 €	1.171.896 €	2.319.985 €	- 218.276 €	-8,6%
Summe		**- 2.523.261 €**	**- 1.078.519 €**	**- 1.171.032 €**	**- 2.304.885 €**	**218.376 €**	**-8,7%**
17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		**- 23.616.015 €**	**- 12.337.985 €**	**- 114.536 €**	**- 22.625.199 €**	**990.816 €**	**-4,2%**
18.	Steuern	24.200 €	4.581 €	5.067 €	9.161 €	- 15.039 €	-62,1%
19. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		**- 23.640.215 €**	**- 12.342.566 €**	**- 119.603 €**	**- 22.634.360 €**	**1.005.855 €**	**-4,3%**

4.3 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Standort Jugenheim

Eigenbetrieb Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg Erfolgsplan Standort Jugenheim							
Zeitraum:		**1**	**bis**	**6**		**2026**	
Nr.	**Bezeichnung**	**Ansatz WP 2026**	**IST 01.01. - 30.06.2026**	**IST 01.01. - 30.06.2025**	**Hochrechnung lfd. Jahr**	**Abweichung absolut**	**relativ**
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	25.088.579 €	12.199.029 €	11.880.262 €	25.357.141 €	268.562 €	1,1%
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	1.142.500 €	249.698 €	293.542 €	779.278 €	- 363.222 €	-31,8%
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.140.000 €	266.175 €	306.687 €	753.228 €	- 386.772 €	-33,9%
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	- €	- €	- €	- €	- €	
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB, soweit nicht i.d. Nummern 1 bis 4 enthalten	1.174.329 €	83.600 €	106.211 €	1.106.502 €	- 67.827 €	-5,8%
5.	Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	- €	- €	- €	- €	- €	
6.	Sonstige betriebliche Erträge	40.000 €	23.979 €	8.666 €	38.885 €	- 1.115 €	-2,8%
Summe		**28.585.408 €**	**12.822.481 €**	**12.595.368 €**	**28.035.034 €**	**- 550.374 €**	**-1,9%**
7.	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	421.807 €	161.323 €	193.143 €	355.930 €	- 65.877 €	-15,6%
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	95.721 €	40.218 €	54.986 €	62.811 €	- 32.910 €	-34,4%
Summe		**517.528 €**	**201.541 €**	**248.129 €**	**418.741 €**	**- 98.787 €**	**-19,1%**
8.	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	4.756.380 €	2.565.057 €	2.336.462 €	5.119.174 €	362.794 €	7,6%
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	20.313.197 €	9.942.936 €	9.269.047 €	20.474.787 €	161.590 €	0,8%
Summe		**25.069.577 €**	**12.507.993 €**	**11.605.509 €**	**25.593.961 €**	**524.384 €**	**2,1%**
Zwischenergebnis		**2.998.303 €**	**112.947 €**	**741.730 €**	**2.022.332 €**	**- 975.971 €**	**-32,6%**
9.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	550.000 €	- €	- €	- €	- 550.000 €	-100,0%
10.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	657.337 €	435.572 €	- €	668.521 €	11.184 €	1,7%
Summe		**1.207.337 €**	**435.572 €**	**- €**	**668.521 €**	**- 538.816 €**	**-44,6%**
11.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	322.200 €	- €	- €	- €	- 322.200 €	-100,0%
12.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	227.800 €	95 €	107.867 €	- €	- 227.800 €	-100,0%
13.	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.505.289 €	884.667 €	- €	1.619.504 €	114.215 €	7,6%
14.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.567.554 €	972.962 €	742.104 €	2.191.274 €	- 376.280 €	-14,7%
Summe		**4.622.843 €**	**1.857.724 €**	**849.971 €**	**3.810.778 €**	**- 812.065 €**	**-17,6%**
Zwischenergebnis		**- 417.203 €**	**- 1.309.205 €**	**- 108.241 €**	**- 1.119.925 €**	**- 702.722 €**	**168,4%**
15.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	84.375 €	- €	- €	257.776 €	173.401 €	205,5%
Summe		**- 84.375 €**	**- €**	**- €**	**- 257.776 €**	**- 173.401 €**	**205,5%**
17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		**- 501.578 €**	**- 1.309.205 €**	**- 108.241 €**	**- 1.377.701 €**	**- 876.123 €**	**174,7%**
18.	Steuern	1.800 €	4.824 €	4.824 €	9.649 €	7.849 €	436,1%
19. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		**- 503.378 €**	**- 1.314.029 €**	**- 113.065 €**	**- 1.387.350 €**	**- 883.972 €**	**175,6%**

4.4 Erläuterungen zu den einzelnen Kontengruppen

Nr. 1.: Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	WP 2026	01.01. - 30.06.2026	2026	absolut	relativ
	Erlöse aus tagesgleichen Pflegesätzen	10.923.000 €	5.337.815 €	11.539.180 €	616.180 €	5,6%
	Erlöse aus vor- und nachstationärer Behandlung	430.000 €	190.235 €	380.470 €	- 49.530 €	-11,5%
	Erlöse aus Ausbildungszuschlag oder Ausbildungskosten	1.500.000 €	297.351 €	1.500.000 €	- €	0,0%
	Zuschläge	655.000 €	959.219 €	659.682 €	4.682 €	0,7%
	Erlöse aus DRG-Fallpauschalen	58.021.250 €	27.529.500 €	56.678.169 €	- 1.343.081 €	-2,3%
	Erlöse aus Pflegebudget	24.126.088 €	10.571.280 €	25.035.711 €	909.623 €	3,8%
	Erlöse aus anderen Entgelten	1.560.000 €	1.991.053 €	3.682.106 €	2.122.106 €	136,0%
Summe		**97.215.338 €**	**46.876.453 €**	**99.475.318 €**	**2.259.980 €**	**2,3%**

Die Erlöse aus tagesgleichen Pflegesätzen liegen mit 5,6 % über dem Planansatz. Ursachen hierfür sind der nicht eingeplante Zuschlag von 3,25 %, der für 10 Monate abgerechnet werden kann (ca. + T€ 250) sowie die um 12,1 % höheren Berechnungstage im StäB aufgrund der Ausweitung in diesem Bereich. Im stationären und teilstationären Bereich liegen die Bewertungsrelationen im Wesentlichen auf dem geplanten Niveau, während die Vergütungssätze etwas höher liegen als geplant.

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

Die DRG-Erlöse liegen mit T€ 1.343 unter dem geplanten Ansatz. Der Wirtschaftsplan 2026 ging von 12.400 CM-Punkte aus, während die Hochrechnung mit ca. 11.950 CM-Punkte kalkuliert. Auf den Belegungsbericht wird verwiesen.

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 Entwicklung bei den Hybrid-DRGs über dem Planansatz. Grund hierfür ist auch eine Verschiebung aus dem vollstationären Bereich und aus dem ambulanten OP-Bereich in den Hybrid-DRG-Bereich. In diesen Bereich sind die Umsätze und Fallzahlen gegenüber dem Planansatz deutlich zurückgegangen.

Nr. 2.: Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
2.	Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	WP 2026	01.01. - 30.06.2026	2026	absolut	relativ
	Erlöse aus Wahlarztleistungen (CA-Beteiligung)	920.000 €	163.384 €	653.537 €	- 266.463 €	-29,0%
	Erlöse aus sonstigen Wahlleistungen	619.500 €	270.892 €	541.784 €	- 77.716 €	-12,5%
Summe		**1.539.500 €**	**434.276 €**	**1.195.321 €**	**- 344.179 €**	**-22,4%**

Die Erlöse aus Wahlarztleistungen sind für das 2. Quartal 2026 im IST noch nicht gebucht, da die Abrechnungen des externen Abrechnungsunternehmens erst Anfang August vorlag. Aufgrund der durch die Krankenhausreform erforderlichen Neuausrichtung des Leistungsangebots auf dem Schloss Heiligenberg in Richtung ambulanter Leistungen liegen

die Erlöse in diesem Bereich deutlich unter dem Planansatz. Hintergrund ist, dass die vorhandenen OP-Kapazitäten anderen Leistungsgruppen (Wirbelsäulenchirurgie) zur Verfügung gestellt werden mussten, die im Zuge der Krankenhausreform zu stärken waren.

Im Bereich der sonstigen Wahlleistungen wird die ambitionierte Planung für 1 bzw. 2-Bett-Zimmer voraussichtlich nicht erreicht. Dies liegt auch an der Verschiebung in den Hybrid-DRG-Bereich.

Nr. 3.: Erlöse aus ambulanten Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen	WP 2026	01.01. - 30.06.2026	2026	absolut	relativ
	Erlöse ambulantes Operieren	1.350.000 €	264.068 €	1.085.739 €	- 264.261 €	-19,6%
	Sonstige ambulante Erlöse	1.305.000 €	422.896 €	1.173.125 €	- 131.875 €	-10,1%
	KV-Erlöse	250.000 €	1.715 €	250.000 €	- €	0,0%
	Erlöse PIA	1.413.510 €	805.960 €	1.491.026 €	77.516 €	5,5%
Summe		**4.318.510 €**	**1.494.639 €**	**3.999.890 €**	**- 318.620 €**	**-7,4%**

Die Erlöse im ambulanten Operieren liegen in der Hochrechnung deutlich unter dem Planansatz. Grund hierfür ist die Verschiebung vieler Fälle in die Hybrid-DRGs, die in ihrer Vergütung derzeit besser sind als im ambulanten OP-Bereich.

Im Bereich der Erlöse aus sonstigen ambulanten Leistungen liegt die Physikalische Therapie deutlich unter dem Planansatz. Dies kann auch durch zusätzliche Erlöse aus der Plastischen Chirurgie nicht kompensiert werden. Der Erlösrückgang derzeit auch an der fehlenden Leitung in der Physikalischen Therapie. Die Nachfolge tritt zum 1. September 2026 die Stelle an.

Die KV Abrechnungen für das 1. Quartal werden erst Ende August / Anfang September vorliegen. Die Abrechnungen für das 2. Quartal folgen in voraussichtlich im November. Aktuell gibt es keine Anzeichen, dass der Planansatz nicht erreicht wird.

In der PIA liegen die Erlöse aufgrund höherer Behandlungszahlungen über dem Planwert.

Nr. 4.: Nutzungsentgelte der Ärzte

Nr.	Bezeichnung	Ansatz	IST	Hochrechnung	Abweichung	
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	WP 2026	01.01. - 30.06.2026	2026	absolut	relativ
	aus stationären Leistungen	420.000 €	69.572 €	278.289 €	- 141.711 €	-33,7%
	aus ambulanten Leistungen	530.000 €	147.547 €	435.188 €	- 94.812 €	-17,9%
	Sonstige Nutzungsentgelte (z.B. D-Arzt, Gutachten, etc.)	118.000 €	29.749 €	118.000 €	- €	0,0%
Summe		**1.068.000 €**	**246.868 €**	**831.477 €**	**- 236.523 €**	**-22,1%**

Die Nutzungsentgelte der Ärzte sind für das 2. Quartal 2026 im IST noch nicht gebucht, da die Abrechnungen des externen Abrechnungsunternehmens erst Anfang August vorlag.

Die Abrechnung des 1. Quartals lag unter dem erwarteten Niveau. Der Rückgang der Nutzungsentgelte ist gleichlaufend mit den Unterschreitungen in den Positionen 2 und 3.

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

Nr. 4a.	Bezeichnung Sonstige Umsätze	Ansatz WP 2026	IST 01.01. - 30.06.2026	Hochrechnung 2026	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	Miet- & Pachtverträge	425.599 €	267.447 €	534.893 €	109.294 €	25,7%
	Erträge aus Personalgestellung	1.888.000 €	777.770 €	1.738.000 €	- 150.000 €	-7,9%
	Erträge Notarzteinsatzfahrzeug (NEF)	2.817.906 €	1.158.696 €	2.817.906 €	- €	0,0%
	Übrige Umsatzerlöse	231.200 €	243.554 €	487.109 €	255.909 €	110,7%
	Periodenfremde Umsätze	50.000 €	- €	- €	- 50.000 €	-100,0%
Summe		**5.412.705 €**	**2.447.467 €**	**5.577.908 €**	**165.203 €**	**3,1%**

In der Position Erträge aus Personalgestellung werden zum einen die Personalkosten aus dem Eigenbetrieb für Mitarbeiter der Speiseversorgung, Cafeteria und Reinigung an die Dienstleistungs GmbH zur genaueren Kostenkalkulation weiterbelastet. Zum anderen werden im Eigenbetrieb anfallende Kosten für Betriebsleitung/Geschäftsführung, Personalabteilung, Finanzbuchhaltung auf die konzerninternen Gesellschaften umgelegt. Die Unterschreitung korrespondiert mit niedrigeren Personalkosten (siehe Nr. 7 Personalaufwand).

Die periodenfremden Umsätze werden ab dem Berichtsjahr einheitlich unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen und führen dort zu einer Planüberschreitung.

Nr. 6.: Sonstige betriebliche Erträge

Nr. 6.	Bezeichnung Sonstige betriebliche Erträge	Ansatz WP 2026	IST 01.01. - 30.06.2026	Hochrechnung 2026	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	Skonti, Boni, Warenrückvergütung	315.000 €	293.836 €	387.672 €	72.672 €	23,1%
	Sonstige Erstattungen	120.000 €	- €	125.000 €	5.000 €	4,2%
	Periodenfremde Erträge	150.000 €	231.558 €	284.095 €	134.095 €	89,4%
	Erlöse aus dem Abgang Anlagevermögen	- €	44.832 €	44.832 €	44.832 €	
Summe		**585.000 €**	**570.226 €**	**841.599 €**	**256.599 €**	**43,9%**

Die Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf von medizinischem Gerät bzw. Einrichtung der Geburtshilfe.

Nr. 7.: Personalaufwand

Nr. 7.	Bezeichnung Personalaufwand	Ansatz WP 2026	IST 01.01. - 30.06.2026	Hochrechnung 2026	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	Ärztlicher Dienst	797.170 €	363.694 €	741.111 €	- 56.059 €	-7,0%
	Pflegedienst	3.379.135 €	1.355.803 €	2.974.290 €	- 404.845 €	-12,0%
	Medizinisch Technischer Dienst	509.445 €	210.998 €	457.520 €	- 51.925 €	-10,2%
	Funktionsdienst	1.260.746 €	487.139 €	1.047.602 €	- 213.144 €	-16,9%
	Wirtschafts- und Versorgungsdienst	279.642 €	65.590 €	168.398 €	- 111.244 €	-39,8%
	Technischer Dienst	309.813 €	139.193 €	292.418 €	- 17.395 €	-5,6%
	Verwaltungsdienst	553.550 €	240.778 €	508.456 €	- 45.094 €	-8,1%
	Sonderdienst	542.491 €	214.770 €	442.905 €	- 99.586 €	-18,4%
	Beitrag für die Unfallkasse	28.000 €	23.161 €	23.162 €	- 4.838 €	-17,3%
Summe		**7.659.992 €**	**3.101.126 €**	**6.655.862 €**	**- 1.004.130 €**	**-13,1%**

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 Rückgang resultiert aus der niedrigeren Stellenbesetzung im Eigenbetrieb, während die Personalkosten je Vollkraft leicht über dem geplanten Ansatz liegen.

Nr. 8.: Materialaufwand

Nr. 8a)	Bezeichnung Materialaufwand	Ansatz WP 2026	IST 01.01. - 30.06.2026	Hochrechnung 2026	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	Lebensmittel	55.000 €	25.914 €	51.828 €	- 3.172 €	-5,8%
	Medizinischer Bedarf	11.903.792 €	5.818.415 €	11.636.830 €	- 266.962 €	-2,2%
	Wasser , Energie, Brennstoffe	2.581.000 €	1.129.924 €	2.579.693 €	- 1.307 €	-0,1%
	Wirtschaftsbedarf	395.000 €	191.260 €	382.520 €	- 12.480 €	-3,2%
Summe		**14.934.792 €**	**7.165.513 €**	**14.650.871 €**	**- 283.921 €**	**-1,9%**

Der Materialaufwand liegt in Summe und in den jeweiligen Kategorien leicht unter dem Planansatz. Diese Unterschreitung korrespondiert mit den niedrigeren Fallzahlen.

Nr. 8b)	Bezeichnung Aufwendungen für bezogene Leistungen	Ansatz WP 2026	IST 01.01. - 30.06.2026	Hochrechnung 2026	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	Catering /Lebensmittelversorgung	3.136.500 €	1.483.433 €	2.963.916 €	- 172.584 €	-5,5%
	Untersuchungen in fremden Instituten/Konsiliare	1.895.000 €	901.713 €	1.888.425 €	- 6.575 €	-0,3%
	Leistungen der Kreiskliniken GmbH	72.585.056 €	35.622.926 €	74.413.116 €	1.828.060 €	2,5%
	Leistungen der Dienstleistungs- GmbH	10.856.568 €	4.799.163 €	10.952.001 €	95.433 €	0,9%
	Sonstige bezogene Leistungen	2.215.000 €	1.033.589 €	2.067.180 €	- 147.820 €	-6,7%
Summe		**90.688.124 €**	**43.840.824 €**	**92.284.638 €**	**1.596.514 €**	**1,8%**

Die Position Catering/Lebensmittelversorgung beinhaltet die Kosten für die Speisenversorgung der Patienten gemäß der vertraglichen Vereinbarung mit der Dienstleistungs GmbH. Die Beköstigungstage liegen aufgrund niedrigerer Fallzahlen unter dem geplanten Niveau.

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

Nr. 8b)	Bezeichnung Bezogene Leistungen K-GmbH	Ansatz WP 2026	IST 01.01. - 30.06.2026	Hochrechnung 2026	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	Personalgestellung Ärztlicher Dienst	26.533.146 €	12.867.433 €	26.623.840 €	90.694 €	0,3%
	Honorarkräfte Ärztlicher Dienst	500.000 €	434.145 €	908.388 €	408.388 €	81,7%
	Personalgestellung Pflegedienst	24.433.445 €	11.534.276 €	24.763.175 €	329.730 €	1,3%
	Honorarkräfte Pflegedienst	5.575.000 €	3.940.495 €	6.932.859 €	1.357.859 €	24,4%
	Personalgestellung Medizinisch-technischer Dienst	9.982.988 €	4.210.880 €	9.285.209 €	- 697.779 €	-7,0%
	Honorarkräfte Medizinisch-technischer Dienst	25.000 €	117.811 €	234.831 €	209.831 €	839,3%
	Personalgestellung Funktionsdienst	4.395.477 €	2.070.313 €	4.470.755 €	75.278 €	1,7%
	Personalgestellung Sonderdienst	- €	12.573 €	54.059 €	54.059 €	
	Verwaltungskosten (Overheadkosten)	1.140.000 €	435.000 €	1.140.000 €	- €	0,0%
Summe		**72.585.056 €**	**35.622.926 €**	**74.413.116 €**	**1.828.060 €**	**2,5%**

Nr. 8b)	Bezeichnung Bezogene Leistungen D-GmbH	Ansatz WP 2026	IST 01.01. - 30.06.2026	Hochrechnung 2026	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	Fremdreinigung	2.182.550 €	1.057.309 €	2.114.617 €	- 67.933 €	-3,1%
	Personalgestellung Medizintechnik	584.799 €	259.062 €	578.565 €	- 6.234 €	-1,1%
	Personalgestellung Technik	1.608.066 €	634.886 €	1.516.623 €	- 91.443 €	-5,7%
	Personalgestellung Verwaltung und Pforte	5.272.388 €	2.480.221 €	5.558.381 €	285.993 €	5,4%
	Personalgestellung Servicepersonal	848.766 €	367.685 €	823.815 €	- 24.951 €	-2,9%
	Verwaltungskosten (Overheadkosten)	360.000 €	- €	360.000 €	- €	0,0%
Summe		**10.856.568 €**	**4.799.163 €**	**10.952.001 €**	**95.433 €**	**0,9%**

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

Die Überschreitungen im Verwaltungsdienst resultiert einerseits aus der Verschiebung einer Stelle von der Technik in den Verwaltungsdienst sowie aus nicht eingeplanten Einstellungen von im Eigenbetrieb ausgeschiedenen Personal.

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

Die Erträge im Fördermittelbereich entwickeln sich etwas besser als im Wirtschaftsplan 2026 prognostiziert. Zu einem liegen auch die Abschreibungen (als gegenläufiger Posten) über dem geplanten Niveau, zum anderen ist der Anteil an vollfinanzierten Wirtschaftsgütern höher als geplant.

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

Die Aufwendungen in diesem Bereich liegen leicht über dem geplanten Ansatz, werden aber von den höheren Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten überkompensiert.

Nr. 14.: Sonstige betriebliche Aufwendungen

Nr. 14.	Bezeichnung Sonstige betriebliche Aufwendungen	Ansatz WP 2026	IST 01.01. - 30.06.2026	Hochrechnung 2026	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	Aufwendungen Verwaltungsbedarf	4.025.000 €	2.424.595 €	4.579.191 €	554.191 €	13,8%
	Instandhaltung, Instandsetzung, Wartung	4.280.054 €	2.736.899 €	5.398.798 €	1.118.744 €	26,1%
	Versicherungen, Abgaben und Gebühren	1.380.000 €	1.148.994 €	1.372.371 €	- 7.629 €	-0,6%
	Mieten und Pachten	645.000 €	449.677 €	756.362 €	111.362 €	17,3%
	übrige betriebliche Aufwendungen	731.000 €	398.596 €	747.192 €	16.192 €	2,2%
	Kooperation Krankenpflegeschule	1.269.780 €	452.475 €	1.088.878 €	- 180.902 €	-14,2%
	Periodenfremde Aufwendungen	630.000 €	821.416 €	881.273 €	251.273 €	39,9%
Summe		**12.960.834 €**	**8.432.652 €**	**14.824.065 €**	**1.863.231 €**	**14,4%**

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 Neubau liegen die tatsächlichen Wartungskosten leicht über dem geplanten Niveau.

Bei den übrigen betrieblichen Aufwendungen führen höhere Kosten für Fort- und Weiterbildung zu einer leichten Planüberschreitung.

Die Mehraufwendungen bei den periodenfremden Aufwendungen resultieren im Wesentlichen aus Rechnungskorrekturen der Vorjahre aufgrund von MD-Prüfungen sowie Abschreibungen auf Forderungen.

5. Finanzbericht

Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg

	Stand 30.06.2026 €
Liquidität	
Kassenbestand	4.903
Kontokorrentguthaben	0
Liquide Mittel	**4.903**
Kurzfristiges Fremdkapital	-35.226.854
Liquidität I	**-35.221.951**
Kurzfristige Forderungen	26.906.240
Liquidität II	**-8.315.711**
Vorräte	3.512.866
Liquidität III	**-4.802.845**
Kurzfristiges Fremdkapital	
Kurzfristige Rückstellungen	-2.521.703
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (RLZ < 1 Jahr)	-15.844.706
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.680.455
Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger (RLZ < 1 Jahr)	-1.524.900
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	-7.638.395
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-5.139.335
Sonstige Verbindlichkeiten	-877.360
Summe	**-35.226.854**
Kurzfristige Forderungen	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.263.068
Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	16.599.359
Forderungen an den Krankenhausträger	0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0
Sonstige Vermögensgegenstände	43.813
Summe	**26.906.240**
nachrichtlich	
Langfristiges Fremdkapital	
Langfristige Rückstellungen	-2.508.417
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (RLZ > 1 Jahr)	-76.479.182
langfr. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	-11.520.000
Summe	**-90.507.599**

6. Investitionsbericht

6.1 Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg gesamt

	laufendes Jahr							nachrichtlich		
	Ansatz Wirtschaftsplan 2026	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		4.856.602		13.406.602	4.856.602	8.550.000	13.406.602	13.406.602	4.856.602
Abschreibungen, soweit nicht gefördert	5.405.268				5.405.268		5.405.268	5.405.268	5.405.268	
bereits aufgenommene, nicht verausgabte Darlehen			19.150.319		19.150.319	19.150.319		19.150.319	19.150.319	19.150.319
Investitionszuschüsse	4.000.000				4.000.000	4.000.000		4.000.000	4.000.000	4.000.000
Darlehensaufnahme	3.701.043				3.701.043		3.701.043	3.701.043	3.701.043	
Summe Einzahlungen	**21.656.311**		**24.006.921**		**45.663.232**	**28.006.921**	**17.656.311**	**45.663.232**	**45.663.232**	**28.006.921**
Auszahlungen										
Darlehenstilgungen	6.656.311				6.656.311	5.170.155	1.486.156	6.656.311	6.656.311	5.170.155
Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG	8.550.000		4.856.602		13.406.602	1.808.669	11.597.933	13.406.602	13.406.602	1.808.669
Sonstige Investitionen / Bauprojekte										
Neubau Bettenhaus			9.751.858		9.751.858	4.326.834	5.425.024	116.377.810	116.377.810	110.952.786
allgemeine Bauunterhaltung			1.097.350		1.097.350	202.604	894.746	1.140.000	1.140.000	245.254
Energetische Maßnahmen Bestandsgebäude			300.000		300.000		300.000	700.000	700.000	400.000
Erneuerung IT Netzwerkstruktur			1.617.055		1.617.055	903.610	713.445	5.570.000	5.570.000	4.856.555
Projekt KHZG-Programm (Eigenanteil)								670.573	670.573	670.573
Projekt KHZG-Programm (Fördermittelfinanziert)			73.521		73.521	12.193	61.328	2.814.874	2.814.874	2.753.546
2. LHK / Kard. Praxis / Tagesklinik / Funktionsräume	5.450.000		5.176.125		10.626.125	4.926.655	5.699.470	13.850.000	13.850.000	8.150.530
Telekommunikationsanlage GU+JU			81.148		81.148	81.148		1.400.000	1.400.000	1.400.000
Stromversorgung Altbau/Neubau	1.000.000	1.000.000	250.000		1.250.000		1.250.000	2.250.000	1.250.000	
Softwarelizensierung			153.262		153.262	153.262		950.000	950.000	950.000
Räumlichkeiten MVZ Chirurgie / Labor / Physik. Therapie		4.600.000	400.000		400.000		400.000	5.000.000	400.000	
Erneuerung Sterilisator			250.000		250.000		250.000	250.000	250.000	
Summe Auszahlungen	**21.656.311**	**5.600.000**	**24.006.921**	**0**	**45.663.232**	**17.585.130**	**28.078.102**	**171.036.170**	**165.436.170**	**137.358.068**

6.2 Erläuterungen zum Investitionsbericht

Im „Ansatz Wirtschaftsplan 2026“ 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 2026			Änderungen gem. HR 2. Quartal 2026			Abweichungen		
Nr.	Position	Bereich gemeinwirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Ansatz WP 2026	Bereich gemeinwirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Hoch-Rechnung	Bereich gemeinwirtschaftliche Aufgaben	Andere Aufgaben	Hoch-Rechnung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.	**Plan-Aufwendungen**	**133.637.516**	**660.130**	**134.297.646**	**135.298.193**	**660.130**	**135.958.323**	**1.660.677**	**0**	**1.660.677**
	davon Personalaufwendungen	7.659.992	0	7.659.992	6.655.862	0	6.655.862	-1.004.130	0	-1.004.130
	davon Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	14.908.621	26.171	14.934.792	14.624.700	26.171	14.650.871	-283.921	0	-283.921
	davon Aufwendungen für bezogene Leistungen	90.364.551	323.573	90.688.124	91.961.065	323.573	92.284.638	1.596.514	0	1.596.514
	davon nicht-ergebnisneutrale Abschreibungen	5.333.053	72.215	5.405.268	4.874.101	72.215	4.946.316	-458.952	0	-458.952
	davon Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.622.636	0	2.622.636	2.577.761	0	2.577.761	-44.875	0	-44.875
	davon Sonstige betriebliche Aufwendungen inkl. Steuern und interner Umlagen	12.748.664	238.170	12.986.834	14.604.705	238.170	14.842.875	1.856.041	0	1.856.041
2.	**Plan-Erträge**	**109.544.150**	**609.903**	**110.154.053**	**111.326.710**	**609.903**	**111.936.613**	**1.782.560**	**0**	**1.782.560**
	davon Erträge aus Krankenhausleistungen	97.215.338	0	97.215.338	99.475.318	0	99.475.318	2.259.980	0	2.259.980
	davon Erlöse aus zusätzlichen Leistungsangeboten	1.254.181	285.320	1.539.500	910.002	285.320	1.195.321	-344.179	0	-344.179
	davon Erträge aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	4.025.415	293.096	4.318.510	3.706.795	293.096	3.999.890	-318.620	0	-318.620
	davon Nutzungsentgelten der Ärzte	1.068.000	0	1.068.000	831.477	0	831.477	-236.523	0	-236.523
	davon Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB	5.412.705	0	5.412.705	5.577.908	0	5.577.908	165.203	0	165.203
	davon Sonstige betriebliche Erträge	553.512	31.488	585.000	810.111	31.488	841.599	256.599	0	256.599
	davon Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.000	0	15.000	15.100	0	15.100	100	0	100
3.	**Differenzbetrag**	**-24.093.367**	**-50.226**	**-24.143.593**	**-23.971.484**	**-50.226**	**-24.021.710**	**121.883**	**0**	**121.883**
4.	**Soll-Ausgleich**	**-24.093.367**	**-50.226**	**-24.143.593**	**-23.971.484**	**-50.226**	**-24.021.710**	**121.883**	**0**	**121.883**