



**1. Nachtrag  
zum Wirtschaftsplan 2010  
der  
Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg**

# Inhaltsübersicht

|      |                                                       |    |
|------|-------------------------------------------------------|----|
| 1.   | Haushaltssatzung .....                                | 3  |
| 2.   | Vorbericht zum 1. Nachtragswirtschaftsplan 2010 ..... | 5  |
| 2.1. | Allgemeines.....                                      | 5  |
| 2.2. | Erfolgsplan (gem. § 16 EigBGes) .....                 | 5  |
| 2.3. | Vermögensplan (gem. § 17 EigBGes).....                | 5  |
| 2.4. | Kassenkredit.....                                     | 6  |
| 2.5. | Stellenübersicht (gem. § 18 EigBGes) .....            | 6  |
| 2.6. | Finanzplan (gem. § 19 EigBGes) .....                  | 6  |
| 3.   | Geänderter Erfolgsplan .....                          | 7  |
| 3.1. | Kreisklinik Groß-Umstadt .....                        | 7  |
| 3.2. | Kreisklinik Jugenheim.....                            | 8  |
| 3.3. | Eigenbetrieb gesamt .....                             | 9  |
| 3.4. | Erläuterungen zum Erfolgsplan .....                   | 10 |
| 4.   | Geänderter Vermögensplan .....                        | 14 |
|      | Kreisklinik Groß-Umstadt .....                        | 14 |
|      | Kreisklinik Jugenheim .....                           | 14 |
|      | Eigenbetrieb gesamt .....                             | 15 |
| 4.1. | Erläuterungen zum Vermögensplan .....                 | 15 |
| 5.   | Beihilferechtliche Ausgleichsbilanz.....              | 17 |

# 1. Haushaltssatzung

Der Kreistag des Landkreises Darmstadt-Dieburg hat die Nachtrags-Haushaltssatzung des Eigenbetriebs Kreiskliniken für das Haushaltsjahr 2010 in seiner Sitzung am XX.XX.2010 wie folgt beschlossen:

## § 1 Haushaltsgesamtbeträge

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt:

im Erfolgsplan mit den Gesamtbeträgen:

|              | 1. Nachtrag | bisheriger Ansatz | Abweichung |
|--------------|-------------|-------------------|------------|
| Erträge      | 44.953.429  | 45.202.000        | -248.571   |
| Aufwendungen | 48.403.429  | 48.652.000        | -248.571   |
| Verlust      | -3.450.000  | -3.450.000        | 0          |

im Vermögensplan mit den Gesamtbeträgen:

|           | 1. Nachtrag |    | bisheriger Ansatz |    | Abweichung |    |
|-----------|-------------|----|-------------------|----|------------|----|
|           | WJ          | VE | WJ                | VE | WJ         | VE |
| Einnahmen | 15.467.000  | 0  | 15.467.000        | 0  | 0          | 0  |
| Ausgaben  | 15.467.000  | 0  | 15.467.000        | 0  | 0          | 0  |
| Verlust   | 0           |    | 0                 |    | 0          |    |

## § 2 Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr zur Finanzierung von Investitionen erforderlich ist, bleibt bei 2.550.000 € festgesetzt.

## § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Es sind keine Verpflichtungsermächtigungen geplant.

## § 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, bleibt auf 25.000.000 € festgesetzt.

## **§ 5 Stellenübersicht**

Es gilt weiterhin die vom Kreistag am 08.03.2010. beschlossene Stellenübersicht 2010.

Darmstadt, den XX.XX.2010

Der Kreisausschuss des Landkreises Darmstadt-Dieburg

**Klaus Peter Schellhaas**  
**Landrat**

## **2. Vorbericht zum 1. Nachtragswirtschaftsplan 2010**

### **2.1. Allgemeines**

Gemäß § 15 Abs. 2 Nr. 1,3 EigBGes ist der Wirtschaftsplan zu ändern, wenn das Jahresergebnis sich gegenüber dem Erfolgsplan erheblich verändern wird und/oder im Vermögensplan weitere Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen werden sollen.

Aufgrund dessen wird der Wirtschaftsplan 2010 des Eigenbetriebs Kreiskliniken Darmstadt-Dieburg vom 15.03.2010 in den Teilen Erfolgsplan und Vermögensplan geändert.

### **2.2. Erfolgsplan (gem. § 16 EigBGes)**

Nach Verabschiedung des Gesetzes zum ordnungspolitischen Rahmen der Krankenhausfinanzierung ab dem Jahre 2009 (Krankenhausfinanzierungsreformgesetz – KHRG) vom 17.03.2009 wurde der 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2010 erforderlich.

Der 1. Nachtrag 2010 schließt wie folgt ab:

|              | 1. Nachtrag | bisheriger Ansatz | Abweichung |
|--------------|-------------|-------------------|------------|
| Erträge      | 44.953.429  | 45.202.000        | -248.571   |
| Aufwendungen | 48.403.429  | 48.652.000        | -248.571   |
| Verlust      | -3.450.000  | -3.450.000        | 0          |

Ursächlich für die Minderung der Erträge ist insbesondere, der im ersten Halbjahr 2010 zu verzeichnende Fallzahlrückgang im Bereich neurologische Rehabilitation in der Kreisklinik Jugenheim.

Ursächlich für die Einsparungen im Bereich der Aufwendungen sind im wesentlichen die Zinsentwicklung auf weiterhin niedrigem Niveau, sowie geringere Aufwendungen für Instandhaltungen für die Rückstellungen im Jahresabschluss 2009 gebildet wurden.

### **2.3. Vermögensplan (gem. § 17 EigBGes)**

Der Vermögensplan ist aufgrund der beabsichtigten neuen Investitionsvorhaben zu aktualisieren. Es handelt sich um die Neugründung einer Klinik für Plastische und Ästhetische Chirurgie / Gesichtschirurgie mit entsprechendem baulichem Änderungsbedarf.

Hierfür sind Umbaukosten in Höhe von 350.000 EUR geplant, die zusätzlich über Darlehen finanziert werden müssen.

Einsparungen in gleicher Höhe sind in der Herrichtung des Linksherzkatheter-Labors zu erwarten, da die Anschaffung der Geräte über pauschale Fördermittel zu finanzieren sind.

Der aktualisierte Vermögensplan schließt insgesamt wie folgt ab:

|           | 1. Nachtrag |    | bisheriger Ansatz |    | Abweichung |    |
|-----------|-------------|----|-------------------|----|------------|----|
|           | WJ          | VE | WJ                | VE | WJ         | VE |
| Einnahmen | 15.467.000  | 0  | 15.467.000        | 0  | 0          | 0  |
| Ausgaben  | 15.467.000  | 0  | 15.467.000        | 0  | 0          | 0  |
| Verlust   | 0           |    | 0                 |    | 0          |    |

## **2.4. Kassenkredit**

Die laufende Kreditlinie bei der Sparkasse Darmstadt-Dieburg beträgt derzeit 25.000.000 € und ist zum 30.09.2010 mit 15.687 Tsd. € belastet. Außerdem wird noch der Kassenverstärkungskredit des Landkreises Darmstadt-Dieburg i. H. v. 5.147 Tsd. € in Anspruch genommen.

Mit einer Entlastung des Schuldsaldos ist in Kürze durch einen Mittelabruf für den Neubau des Zentrums für seelische Gesundheit in Höhe von 1.900 T€ zu rechnen.

## **2.5. Stellenübersicht (gem. § 18 EigBGes)**

Die Stellenübersicht bleibt unverändert.

## **2.6. Finanzplan (gem. § 19 EigBGes)**

Der Finanzplan bleibt unverändert.

### 3. Geänderter Erfolgsplan

#### 3.1. Kreisklinik Groß-Umstadt

|         |                                                     | Plan              |                   | Abweichung      |
|---------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|         |                                                     | 1. NTR 2010       | 2010              | 2010            |
|         |                                                     | €                 | €                 | €               |
| '40     | Erlöse aus allgem. Krankenhausleistungen            | 27.548.066        | 27.100.000        | 448.066         |
| '41     | Erlöse aus Wählleistungen                           | 95.071            | 83.000            | 12.071          |
| '42     | Erlöse aus ambulanten Leistungen                    | 839.820           | 841.000           | -1.180          |
| '43     | Nutzungsentgelte der Ärzte                          | 606.000           | 606.000           | 0               |
| '44     | Rückvergütungen, Vergütungen, Sachbezüge            | 204.739           | 228.000           | -23.261         |
| '45     | Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben               | 1.748.876         | 1.238.000         | 510.876         |
| '46     | Erträge aus Fördermitteln                           | 848.713           | 846.000           | 2.713           |
| '47     | Zuwendungen u. Zuschüsse der öff. Hand              |                   |                   | 0               |
| '48     | Ertr.a.d.Einst.v.Ausglp.a.Darf.u.f.Eigenmittelförd. | 57.055            | 57.000            | 55              |
| '49     | Erträge aus Aufl. v. SOPO,Verb., n.d.KHG            | 1.427.000         | 1.427.000         | 0               |
| '50     | Erträge aus verbundenen Unternehmen                 |                   |                   | 0               |
| '51     | sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge                    | 54.746            | 71.000            | -16.254         |
| '52     | Ertr.a.Abgl.d.Zuschreibg.d.Anlagevermögens          |                   |                   | 0               |
| '53     | Ertr.a.d. Herabsetzungd.Pauschalwertberichtg.       |                   |                   | 0               |
| '54     | Erträge aus Aufl. von Rückstellungen                |                   |                   | 0               |
| '55     | Bestandsänderungen, akt. Eigenleistungen            |                   |                   | 0               |
| '56     | Erträge aus Einst.v.Ford.nach KHG                   |                   |                   | 0               |
| '57     | Sonstige ordentl. Erträge                           | 802.012           | 830.000           | -27.988         |
| '58     | Ertr.a.Ausgl.beträgen f. frühere Jahre              |                   |                   | 0               |
| '59     | übrige Erträge                                      | -122.611          | 23.000            | -145.611        |
|         | <b>Summe Erträge</b>                                | <b>34.109.487</b> | <b>33.350.000</b> | <b>759.487</b>  |
| '60-64a | Ärztlicher Dienst                                   | 2.312.603         | 2.340.000         | -27.397         |
| '60-64b | Pflegedienst                                        | 3.988.981         | 3.930.000         | 58.981          |
| '60-64c | Med.-techn. Dienst                                  | 1.130.342         | 1.090.000         | 40.342          |
| '60-64d | Funktionsdienst                                     | 1.424.039         | 1.320.000         | 104.039         |
| '60-64e | Klini. Hauspersonal                                 |                   |                   | 0               |
| '60-64f | Wi.-Versorgungsdienst                               | 622.139           | 625.000           | -2.861          |
| '60-64g | Techn. Dienst                                       | 132.106           | 118.000           | 14.106          |
| '60-64h | Verwaltung                                          | 829.187           | 872.000           | -42.813         |
| '60-64i | Sonderdienst                                        | 51.548            | 37.000            | 14.548          |
| '60-64j | Zivildienstleistende                                | 20.925            | 24.000            | -3.075          |
| '60-64k | n. zurechenb. Pers.kosten                           | 0                 | 50.000            | -50.000         |
| '60-64l | Umlage Hess. Gem.unfallv.                           | 34.343            | 36.000            | -1.657          |
|         | <b>Summe Personalaufwendungen</b>                   | <b>10.546.213</b> | <b>10.442.000</b> | <b>104.213</b>  |
| '65a    | Lebensmittel                                        | 905               | 2.000             | -1.095          |
| '65b    | Lebensmittel - Bezogene Leistungen                  | 793.674           | 605.000           | 188.674         |
| '66a    | Medizinischer Bedarf                                | 5.550.000         | 5.550.000         | 0               |
| '66b    | Medizinischer Bedarf - Bezogene Leistungen          | 8.388.549         | 8.150.000         | 238.549         |
| '67     | Wasser, Energie, Brennstoffe                        | 834.923           | 838.000           | -3.077          |
| '68a    | Wirtschaftsbedarf                                   | 658.402           | 678.000           | -19.598         |
| '68b    | Wirtschaftsbedarf - Bezogene Leistungen             | 842.245           | 891.000           | -48.755         |
| '69a    | Verwaltungsbedarf                                   | 1.356.328         | 987.000           | 369.328         |
| '69b    | Verwaltungsbedarf - Bezogene Leistungen             | 597.732           | 613.000           | -15.268         |
| '70     | Aufw.f. zentrale Dienstleistungen                   |                   |                   | 0               |
| '72a    | Instandhaltung                                      | 361.000           | 761.000           | -400.000        |
| '72b    | Instandhaltung - Bezogene Leistungen                | 639.576           | 637.000           | 2.576           |
| '73     | Steuern, Abgaben Versicherungen                     | 223.380           | 250.000           | -26.620         |
| '74     | Zinsen u. ähnl. Aufwendungen                        | 500.000           | 985.000           | -485.000        |
| '75     | Aufl.v.Ausglp.u.Zuf.d.Fömi.n.KHG z.Sopo od.Verbl.   | 781.186           | 846.000           | -64.814         |
| '76     | Abschr. Auf Sachanl.und Zuf. Zu Wertberichtg.       | 2.368.000         | 2.368.000         | 0               |
| '77     | Auw.f.d.Nutz.v.Anlagegütern n.§ 9 KHG               | 135.053           | 131.000           | 4.053           |
| '78a    | sonst. Aufwendungen                                 | 288.218           | 99.000            | 189.218         |
| '78b    | sonst. Aufwendungen - Bezogene Leistungen           | 946.391           | 1.035.000         | -88.609         |
| '79     | außerordentl. Aufwendungen                          | 5.580             | 35.000            | -29.420         |
|         | <b>Summe Sachaufwendungen</b>                       | <b>25.271.142</b> | <b>25.461.000</b> | <b>-189.858</b> |
|         | <b>Summe Aufwendungen gesamt</b>                    | <b>35.817.355</b> | <b>35.903.000</b> | <b>-85.645</b>  |
|         | <b>Betriebsergebnis</b>                             | <b>-1.707.868</b> | <b>-2.553.000</b> | <b>845.132</b>  |

### 3.2. Kreisklinik Jugenheim

|         |                                                     | Plan              |                   | Abweichung        |
|---------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|         |                                                     | 1. NTR 2010       | 2010              | 2010              |
|         |                                                     | €                 | €                 | €                 |
| '40     | Erlöse aus allgem. Krankenhausleistungen            | 9.275.719         | 10.195.000        | -919.281          |
| '41     | Erlöse aus Wahlleistungen                           | 96.579            | 72.000            | 24.579            |
| '42     | Erlöse aus ambulanten Leistungen                    | 172.768           | 170.000           | 2.768             |
| '43     | Nutzungsentgelte der Ärzte                          | 240.635           | 231.000           | 9.635             |
| '44     | Rückvergütungen, Vergütungen, Sachbezüge            | 45.623            | 51.000            | -5.377            |
| '45     | Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben               | 162.351           | 179.000           | -16.649           |
| '46     | Erträge aus Fördermitteln                           | 83.127            | 86.000            | -2.873            |
| '47     | Zuwendungen u. Zuschüsse der öff. Hand              |                   |                   | 0                 |
| '48     | Ertr.a.d.Einst.v.Ausglp.a.Darf.u.f.Eigenmittelförd. | 3.927             | 4.000             | -73               |
| '49     | Erträge aus Aufl. v. SOPO, Verb., n.d.KHG           | 566.327           | 570.000           | -3.673            |
| '50     | Erträge aus verbundenen Unternehmen                 |                   |                   | 0                 |
| '51     | sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge                    |                   | 3.000             | -3.000            |
| '52     | Ertr.a.Abg.d.Zuschreibng.d.Anlagevermögens          |                   |                   | 0                 |
| '53     | Ertr.a.d. Herabsetzungd.Pauschalwertberichtg.       |                   |                   | 0                 |
| '54     | Erträge aus Aufl. von Rückstellungen                |                   |                   | 0                 |
| '55     | Bestandsänderungen, akt. Eigenleistungen            |                   |                   | 0                 |
| '56     | Erträge aus Einst.v.Ford.nach KHG                   |                   |                   | 0                 |
| '57     | Sonstige ordentl. Erträge                           | 219.887           | 266.000           | -46.113           |
| '58     | Ertr.a.Ausgl.beträgen f. frühere Jahre              |                   |                   | 0                 |
| '59     | übrige Erträge                                      | -23.001           | 25.000            | -48.001           |
|         | <b>Summe Erträge</b>                                | <b>10.843.942</b> | <b>11.852.000</b> | <b>-1.008.058</b> |
| '60-64a | Ärztlicher Dienst                                   | 815.757           | 728.000           | 87.757            |
| '60-64b | Pflegedienst                                        | 768.562           | 845.000           | -76.438           |
| '60-64c | Med.-techn. Dienst                                  | 350.890           | 434.000           | -83.110           |
| '60-64d | Funktionsdienst                                     | 80.766            | 82.000            | -1.234            |
| '60-64e | Klini. Hauspersonal                                 | 58.366            | 57.000            | 1.366             |
| '60-64f | Wi.-Versorgungsdienst                               | 103.089           | 128.000           | -24.911           |
| '60-64g | Techn. Dienst                                       | 104.803           | 34.000            | 70.803            |
| '60-64h | Verwaltung                                          | 143.989           | 145.000           | -1.011            |
| '60-64i | Sonderdienst                                        | 3.726             | 6.000             | -2.274            |
| '60-64j | Zivildienstleistende                                | 3.711             | 4.000             | -289              |
| '60-64k | n. zurechenb. Pers.kosten                           |                   | 50.000            | -50.000           |
| '60-64l | Umlage Hess. Gem.unfallv.                           | 15.860            | 11.000            | 4.860             |
|         | <b>Summe Personalaufwendungen</b>                   | <b>2.449.519</b>  | <b>2.524.000</b>  | <b>-74.481</b>    |
| '65a    | Lebensmittel                                        | 27.202            |                   | 27.202            |
| '65b    | Lebensmittel - Bezogene Leistungen                  | 549.647           | 358.000           | 191.647           |
| '66a    | Medizinischer Bedarf                                | 2.585.000         | 2.585.000         | 0                 |
| '66b    | Medizinischer Bedarf - Bezogene Leistungen          | 3.849.163         | 3.866.000         | -16.837           |
| '67     | Wasser, Energie, Brennstoffe                        | 452.258           | 496.000           | -43.742           |
| '68a    | Wirtschaftsbedarf                                   | 242.507           | 252.000           | -9.493            |
| '68b    | Wirtschaftsbedarf - Bezogene Leistungen             | 339.208           | 354.000           | -14.792           |
| '69a    | Verwaltungsbedarf                                   | 139.998           | 149.000           | -9.002            |
| '69b    | Verwaltungsbedarf - Bezogene Leistungen             | 237.792           | 171.000           | 66.792            |
| '70     | Aufw.f. zentrale Dienstleistungen                   |                   |                   | 0                 |
| '72a    | Instandhaltung                                      | 190.467           | 219.000           | -28.533           |
| '72b    | Instandhaltung - Bezogene Leistungen                | 243.287           | 341.000           | -97.713           |
| '73     | Steuern, Abgaben Versicherungen                     | 100.825           | 108.000           | -7.175            |
| '74     | Zinsen u. ähnl. Aufwendungen                        | 321.050           | 463.000           | -141.950          |
| '75     | Aufl.v.Ausglp.u.Zuf.d.Fömi.n.KHG z.Sopo od.Verbl.   | 83.127            | 86.000            | -2.873            |
| '76     | Abschr. Auf Sachanl.und Zuf. Zu Wertberichtg.       | 672.000           | 672.000           | 0                 |
| '77     | Auw.f.d.Nutz.v.Anlagegütern n.§ 9 KHG               | 76.865            | 79.000            | -2.135            |
| '78a    | sonst. Aufwendungen                                 | 24.000            | 24.000            | 0                 |
| '78b    | sonst. Aufwendungen - Bezogene Leistungen           |                   |                   | 0                 |
| '79     | außerordentl. Aufwendungen                          | 2.159             | 2.000             | 159               |
|         | <b>Summe Sachaufwendungen</b>                       | <b>10.136.555</b> | <b>10.225.000</b> | <b>-88.445</b>    |
|         | <b>Summe Aufwendungen gesamt</b>                    | <b>12.586.074</b> | <b>12.749.000</b> | <b>-162.926</b>   |
|         | <b>Betriebsergebnis</b>                             | <b>-1.742.132</b> | <b>-897.000</b>   | <b>-845.132</b>   |

### 3.3. *Eigenbetrieb gesamt*

|         |                                                      | Plan              |                   | Abweichung      |
|---------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|         |                                                      | 1. NTR 2010       | 2010              | 2010            |
|         |                                                      | €                 | €                 | €               |
| '40     | Erlöse aus allgem. Krankenhausleistungen             | 36.823.785        | 37.295.000        | -471.215        |
| '41     | Erlöse aus Wahlleistungen                            | 191.650           | 155.000           | 36.650          |
| '42     | Erlöse aus ambulanten Leistungen                     | 1.012.588         | 1.011.000         | 1.588           |
| '43     | Nutzungsentgelte der Ärzte                           | 846.635           | 837.000           | 9.635           |
| '44     | Rückvergütungen, Vergütungen, Sachbezüge             | 250.362           | 279.000           | -28.638         |
| '45     | Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben                | 1.911.227         | 1.417.000         | 494.227         |
| '46     | Erträge aus Fördermitteln                            | 931.840           | 932.000           | -160            |
| '47     | Zuwendungen u. Zuschüsse der öff. Hand               | 0                 | 0                 | 0               |
| '48     | Ertr.a.d.Einst.v.Ausglp.a.Darlf.u.f.Eigenmittelförd. | 60.982            | 61.000            | -18             |
| '49     | Erträge aus Aufl. v. SOPO, Verb., n.d.KHG            | 1.993.327         | 1.997.000         | -3.673          |
| '50     | Erträge aus verbundenen Unternehmen                  | 0                 | 0                 | 0               |
| '51     | sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge                     | 54.746            | 74.000            | -19.254         |
| '52     | Ertr.a.Abg.d.Zuschreibng.d.Anlagevermögens           | 0                 | 0                 | 0               |
| '53     | Ertr.a.d. Herabsetzungd.Pauschalwertberichtg.        | 0                 | 0                 | 0               |
| '54     | Erträge aus Aufl. von Rückstellungen                 | 0                 | 0                 | 0               |
| '55     | Bestandsänderungen, akt. Eigenleistungen             | 0                 | 0                 | 0               |
| '56     | Erträge aus Einst.v.Ford.nach KHG                    | 0                 | 0                 | 0               |
| '57     | Sonstige ordentl. Erträge                            | 1.021.899         | 1.096.000         | -74.101         |
| '58     | Ertr.a.Ausgl.beträgen f. frühere Jahre               | 0                 | 0                 | 0               |
| '59     | übrige Erträge                                       | -145.612          | 48.000            | -193.612        |
|         | <b>Summe Erträge</b>                                 | <b>44.953.429</b> | <b>45.202.000</b> | <b>-248.571</b> |
| '60-64a | Ärztlicher Dienst                                    | 3.128.360         | 3.068.000         | 60.360          |
| '60-64b | Pflegedienst                                         | 4.757.543         | 4.775.000         | -17.457         |
| '60-64c | Med.-techn. Dienst                                   | 1.481.232         | 1.524.000         | -42.768         |
| '60-64d | Funktionsdienst                                      | 1.504.805         | 1.402.000         | 102.805         |
| '60-64e | Klini. Hauspersonal                                  | 58.366            | 57.000            | 1.366           |
| '60-64f | Wi.-Versorgungsdienst                                | 725.228           | 753.000           | -27.772         |
| '60-64g | Techn. Dienst                                        | 236.909           | 152.000           | 84.909          |
| '60-64h | Verwaltung                                           | 973.176           | 1.017.000         | -43.824         |
| '60-64i | Sonderdienst                                         | 55.274            | 43.000            | 12.274          |
| '60-64j | Zivildienstleistende                                 | 24.636            | 28.000            | -3.364          |
| '60-64k | n. zurechenb. Pers.kosten                            | 0                 | 100.000           | -100.000        |
| '60-64l | Umlage Hess. Gem.unfallv.                            | 50.203            | 47.000            | 3.203           |
|         | <b>Summe Personalaufwendungen</b>                    | <b>12.995.732</b> | <b>12.966.000</b> | <b>29.732</b>   |
| '65a    | Lebensmittel                                         | 28.107            | 2.000             | 26.107          |
| '65b    | Lebensmittel - Bezogene Leistungen                   | 1.343.321         | 963.000           | 380.321         |
| '66a    | Medizinischer Bedarf                                 | 8.135.000         | 8.135.000         | 0               |
| '66b    | Medizinischer Bedarf - Bezogene Leistungen           | 12.237.712        | 12.016.000        | 221.712         |
| '67     | Wasser, Energie, Brennstoffe                         | 1.287.181         | 1.334.000         | -46.819         |
| '68a    | Wirtschaftsbedarf                                    | 900.909           | 930.000           | -29.091         |
| '68b    | Wirtschaftsbedarf - Bezogene Leistungen              | 1.181.453         | 1.245.000         | -63.547         |
| '69a    | Verwaltungsbedarf                                    | 1.496.326         | 1.136.000         | 360.326         |
| '69b    | Verwaltungsbedarf - Bezogene Leistungen              | 835.524           | 784.000           | 51.524          |
| '70     | Aufw.f. zentrale Dienstleistungen                    | 0                 | 0                 | 0               |
| '72a    | Instandhaltung                                       | 551.467           | 980.000           | -428.533        |
| '72b    | Instandhaltung - Bezogene Leistungen                 | 882.863           | 978.000           | -95.137         |
| '73     | Steuern, Abgaben Versicherungen                      | 324.205           | 358.000           | -33.795         |
| '74     | Zinsen u. ähnl. Aufwendungen                         | 821.050           | 1.448.000         | -626.950        |
| '75     | Aufl.v.Ausglp.u.Zuf.d.Fömi.n.KHG z.Sopo od.Verbl.    | 864.313           | 932.000           | -67.687         |
| '76     | Abschr. Auf Sachanl.und Zuf. Zu Wertberichtg.        | 3.040.000         | 3.040.000         | 0               |
| '77     | Auw.f.d.Nutz.v.Anlagegütern n.§ 9 KHG                | 211.918           | 210.000           | 1.918           |
| '78a    | sonst. Aufwendungen                                  | 312.218           | 123.000           | 189.218         |
| '78b    | sonst. Aufwendungen - Bezogene Leistungen            | 946.391           | 1.035.000         | -88.609         |
| '79     | außerordentl. Aufwendungen                           | 7.739             | 37.000            | -29.261         |
|         | <b>Summe Sachaufwendungen</b>                        | <b>35.407.697</b> | <b>35.686.000</b> | <b>-278.303</b> |
|         | <b>Summe Aufwendungen gesamt</b>                     | <b>48.403.429</b> | <b>48.652.000</b> | <b>-248.571</b> |
|         | <b>Betriebsergebnis</b>                              | <b>-3.450.000</b> | <b>-3.450.000</b> | <b>0</b>        |

### **3.4. Erläuterungen zum Erfolgsplan**

#### KGr 40 Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen

Die DRG-Erlöse sind entsprechend der für 2010 geltenden Budgetregelungen angesetzt, die durch das Krankenhausfinanzierungsreformgesetz (KHRG) vom 17.03.09 vorgegeben wurden.

Für Groß-Umstadt wurde mit den Kostenträgern noch kein Budget für das Jahr 2010 verhandelt. Die Grundlage für die Kalkulation des Budgets ist unverändert aus dem Wirtschaftsplan 2010 zu entnehmen.

Für Jugenheim wurde bereits ein Budget verhandelt, welches jedoch noch nicht abschließend genehmigt ist.

Bei der Erlöskalkulation verweisen wir aus vorsichtiger kaufmännischer Sicht ebenfalls auf die im Wirtschaftsplan 2010 gemachten Angaben.

Die Erlösprognose für die neurologische Rehabilitation in Jugenheim richtet sich nach der Belegungsentwicklung bzw. den gebuchten Erlösen.

In diesem Bereich ist im ersten Halbjahr 2010 ein deutlicher Fallzahlrückgang, gegenüber dem hohen Vorjahreswert, zu verzeichnen. Dieser ist bedingt durch verschiedene Faktoren, denen die Betriebsleitung, in Zusammenarbeit mit dem Chefarzt der neurologischen Rehaklinik, frühzeitig entgegenwirkt hat. Ein Großteil des Fallzahlrückgangs lag an den deutlich rückläufigen Zuweisungen durch das Klinikum Darmstadt als Hauptzuweiser. Nach einem ausführlichen Gespräch mit dem Klinikum Darmstadt ist wieder eine höhere Belegung zu verzeichnen. Sollte sich der Trend bis zum Jahresende fortsetzen, verbessert sich die Erlössituation entsprechend.

Für den Bereich der Kurzzeitchirurgie bleiben die Fallzahlen im Vergleich zum Vorjahr auf hohem Niveau stabil.

In der Kontengruppe 40 werden auch die abgerechneten Zuschläge für die Ausbildungsfinanzierung und die Finanzierung der Verbesserung von Arbeitszeitbedingungen ausgewiesen. Außerdem sind hier die Abgaben an den landesweiten Ausbildungsfonds sowie nun auch die Konvergenzabschläge nach KHRG enthalten.

#### KGr 41-45

Die Planansätze werden an die aktuellen Hochrechnungswerte angepasst.

Die sich in der Kontengruppe 44 darstellenden Mindererlöse resultieren aus dem Wegfall der Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung für die Urologische Praxis Dr. Harlacher, sowie die Minderung der Miete für die ärztliche Notdienstzentrale.

In den Mehreinnahmen in der Kontengruppe 45 sind erstmals weiterbelastete Personalkosten für Mitarbeiter des Eigenbetriebs enthalten, die für Leistungen der Dienstleistungs GmbH in Anspruch genommen werden. Hiergegen stehen die Mehrkosten im Bereich Bezogene Leistungen.

#### KGr 46-49 Erträge aus Fördermitteln, Sonderposten-Auflösung etc.

In der Kontengruppe 46 werden nun die mit Bescheiden vom 04. Oktober 2010 mitgeteilten Erträge aus der Zuwendung von Pauschal-Fördermitteln angesetzt.

In der Kontengruppe 49 werden die Planwerte an die tatsächlichen Werte des Jahresabschlusses 2009 angepasst.

#### KGr 51-59

Die Planzahlen werden an die aktuellen Hochrechnungswerte angepasst. Aufgrund der Nutzung des Obergeschosses durch die Krankenhausverwaltung ist in den Mindereinnahmen der Kontengruppe 57 die Kürzung der Mieteinnahmen aus dem Pflegeheim i. H. v. 80 Tsd. EUR enthalten. In den anderen Bereichen ist ein geringfügiger Zuwachs in den Erträgen zu verzeichnen.

#### KGr 60-64 Personalaufwand

Hier sind die Personalaufwendungen für die Mitarbeiter des Eigenbetriebs Kreiskliniken ausgewiesen (Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiter der Kreiskliniken- und der Dienstleistungs-GmbH schlagen sich als Aufwendungen für bezogene Leistungen in den Kontengruppen 66, 68, 69 nieder.)

Die Planwerte wurden entsprechend der aktuellen Hochrechnung der Personalaufwendungen angepasst. Die Änderungen gegenüber dem ursprünglichen Plan ergeben sich vor allem durch die tatsächliche Entwicklung der Fluktuation.

#### KGr 65 a/b Lebensmittel / bezogene Leistungen Lebensmittel

Die Planwerte für Lebensmittel und von der Dienstleistungs GmbH bezogene Catering-Leistungen werden an die aktuellen Hochrechnungswerte angepasst. Die höheren Ausgaben entstehen aufgrund höher kalkulierter Preise, die durch die Einrechnung des vom Eigenbetrieb genutzten Personals resultiert. Diesem Mehraufwand stehen die Mehreinnahmen der Kontenzeile 45 entgegen.

#### KGr 66 a/b Medizinischer Bedarf / bezogene Leistungen Med. Bedarf

Auch diese Position wird anhand aktueller Hochrechnungswerte angepasst. Die Kosten enthalten den Wareneinsatz von medizinischen Verbrauchsmaterialien, Konsiliarärzte und den bezogenen Leistungen von medizinischem Personal aus der K-GmbH. Neu hinzugekommen sind die bezogenen Leistungen für Servicekräfte.

#### KGr 67 Wasser, Energie, Brennstoffe

Die Aufwendungen für Wasser, Energie, Brennstoffe werden anhand der aktuellen Hochrechnungswerte angepasst.

#### KGr 68 a/b Wirtschaftsbedarf / bezogene Leistungen Wirtschaftsbedarf

In der Position Wirtschaftsbedarf - bezogene Leistungen sind die an die Dienstleistungs-GmbH gezahlten Entgelte für Reinigung und Arbeitssicherheit enthalten. Die Werte werden anhand der aktuellen Hochrechnung angepasst.

#### KGr 69 a/b Verwaltungsbedarf / bezogene Leistungen Verwaltungsbedarf

In der Position Verwaltungsbedarf - bezogene Leistungen sind die an die Dienstleistungs-GmbH gezahlten Entgelte für Verwaltungs- und Empfangs-Dienstleistungen enthalten.

Der Plan-Anpassungsbedarf beim Verwaltungsbedarf resultiert aus den bei der Planung noch nicht vollständig berücksichtigten Beratungsaufwendungen für die Restrukturierung, sowie der technischen, baulichen und medizinischen Weiterentwicklung der Kliniken. Die höheren zusätzlichen Beratungskosten resultieren aus den Bereichen Umsetzung Servicekräfte, Umsetzungskonzept Wahlleistung für Privatpatienten, Umsetzung des Einkaufskonzept in Kooperation mit dem Kreiskrankenhaus Heppenheim, sowie Aufwendungen für das Krisenmanagement / Imagekampagne im Bereich der Gynäkologie / Geburtshilfe.

#### KGr 72 a/b Instandhaltung / bezogene Leistungen Instandhaltung

In der Position Instandhaltung - bezogene Leistungen sind die an die Dienstleistungs-GmbH gezahlten Entgelte für Technikbetreuung und Medizintechnik enthalten.

Die Erfordernis zur Anpassung des Planes an die aktuellen Hochrechnungswerte in der Kontengruppe 72a ergibt sich aufgrund der bereits im Jahresabschluss 2009 gebildeten Rückstellung für Instandhaltungen.

#### KGr 73, 74

Die Planwerte werden an die aktuellen Hochrechnungswerte angepasst.

Bei den Zinsaufwendungen wirkt sich die günstige Zinsentwicklung im Jahr 2010 positiv aus.

#### KGr 75-77 Zuführung zu Sonderposten, Abschreibungen etc.

Anlog der Änderung in Kontengruppe 46-49 werden die Aufwendungen aus der Zuführung zum Sonderposten an die tatsächlichen Pauschalfördermittel-Zuwendungen angepasst.

Die Aufwendungen für Abschreibungen und Zuführungen zu Sonderposten sind nunmehr mit den Ist-Werten des Jahresabschlusses 2009 angesetzt.

#### KGr 78 a/b Sonstige Aufwendungen / bezogene Leistungen Sonst. Aufw.

Der deutliche Anstieg an Kosten im Bereich der Fortbildung resultiert neben einer Vielzahl von Pflichtfortbildungen im medizinischen Bereich auch auf einem erhöhten Schulungsbedarf von neuen Mitarbeitern.

In den Kosten zusätzlich enthalten, ist eine getroffene Vorsorge für finanzielle Risiken im Rahmen des Portfoliomanagements.

Weiterhin sind in der Position Sonstige Aufwendungen – bezogene Leistungen die an die Ausbildungsstätten gezahlten Entgelte enthalten. Die Planwerte werden hier an die aktuelle Hochrechnung angepasst.

## 4. Geänderter Vermögensplan

### Kreisklinik Groß-Umstadt

|                                           | 1. NTR-Plan 2010  |          | Plan 2010         |          | Abweichung |          |
|-------------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|------------|----------|
|                                           | WJ<br>€           | VE<br>€  | WJ<br>€           | VE<br>€  | WJ<br>€    | VE<br>€  |
| <b>Einnahmen</b>                          |                   |          |                   |          |            |          |
| 1. Pauschale Fördermittel                 | 846.000           |          | 846.000           |          | 0          |          |
| 2. Nicht verw. Fördermittel des Vorjahres | 450.000           |          | 450.000           |          | 0          |          |
| 3. Einzelförderung                        | 11.000.000        |          | 11.000.000        |          | 0          |          |
| 4. Rückzahlung Darlehen Bauverein         | 13.800            |          | 13.800            |          | 0          |          |
| 5. AfA, nicht gefördert                   | 174.200           |          | 174.200           |          | 0          |          |
| 6. Darlehensaufnahme                      | 2.550.000         |          | 2.550.000         |          | 0          |          |
| <b>Summe Einnahmen</b>                    | <b>15.034.000</b> | <b>0</b> | <b>15.034.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> |
| <b>Ausgaben</b>                           |                   |          |                   |          |            |          |
| 7. Tilgung Darlehen                       | 194.000           |          | 194.000           |          | 0          |          |
| 8. Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG  | 1.290.000         |          | 1.290.000         |          | 0          |          |
| 9. Herrichtung Räume f. Verwaltung        |                   |          |                   |          | 0          |          |
| 10. Herrichtung AOP-Bereich inkl. TK      | 350.000           |          | 350.000           |          | 0          |          |
| 11. Neubau Psychiatrie                    | 11.000.000        |          | 11.000.000        |          | 0          |          |
| 12. Herrichtung Links-Herz-Katheter       | 1.350.000         |          | 1.700.000         |          | -350.000   |          |
| 13. Sanierung u. Erweiterung Radiologie   | 500.000           |          | 500.000           |          | 0          |          |
| 14. Neubau Plastische Chirurgie           | 350.000           |          |                   |          | 350.000    |          |
| 15. Sonstige Investitionen                |                   |          |                   |          | 0          |          |
| <b>Summe Ausgaben</b>                     | <b>15.034.000</b> | <b>0</b> | <b>15.034.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> |
| <b>Überschuss/Fehlbetrag</b>              | <b>0</b>          |          | <b>0</b>          |          | <b>0</b>   |          |

### Kreisklinik Jugenheim

|                                           | 1. NTR-Plan 2010 |         | Plan 2010      |          | Abweichung 2010 |          |
|-------------------------------------------|------------------|---------|----------------|----------|-----------------|----------|
|                                           | WJ<br>€          | VE<br>€ | WJ<br>€        | VE<br>€  | WJ<br>€         | VE<br>€  |
| <b>Einnahmen</b>                          |                  |         |                |          |                 |          |
| 1. Pauschale Fördermittel                 | 86.000           |         | 86.000         |          | 0               |          |
| 2. Nicht verw. Fördermittel des Vorjahres |                  |         |                |          | 0               |          |
| 3. Einzelförderung                        |                  |         |                |          | 0               |          |
| 4. Rückzahlung Darlehen Bauverein         |                  |         |                |          | 0               |          |
| 5. AfA, nicht gefördert                   | 347.000          |         | 347.000        |          | 0               |          |
| 6. Darlehensaufnahme                      |                  |         |                |          |                 |          |
| <b>Summe Einnahmen</b>                    | <b>433.000</b>   |         | <b>433.000</b> |          | <b>0</b>        | <b>0</b> |
| <b>Ausgaben</b>                           |                  |         |                |          |                 |          |
| 7. Tilgung Darlehen                       | 343.000          |         | 343.000        |          | 0               |          |
| 8. Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG  | 90.000           |         | 90.000         |          | 0               |          |
| 9. Herrichtung Räume f. Verwaltung        |                  |         |                |          |                 |          |
| 10. Herrichtung AOP-Bereich inkl. TK      |                  |         |                |          |                 |          |
| 11. Neubau Psychiatrie                    |                  |         |                |          |                 |          |
| 12. Herrichtung Links-Herz-Katheter       |                  |         |                |          |                 |          |
| 13. Sanierung u. Erweiterung Radiologie   |                  |         |                |          |                 |          |
| 14. Neubau Plastische Chirurgie           |                  |         |                |          |                 |          |
| 15. Sonstige Investitionen                |                  |         |                |          |                 |          |
| <b>Summe Ausgaben</b>                     | <b>433.000</b>   |         | <b>433.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b> |
| <b>Überschuss/Fehlbetrag</b>              | <b>0</b>         |         | <b>0</b>       |          | <b>0</b>        |          |

## ***Eigenbetrieb gesamt***

|                                           | 1. NTR-Plan 2010  |          | Plan 2010         |          | Abweichung |          |
|-------------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|------------|----------|
|                                           | WJ<br>€           | VE<br>€  | WJ<br>€           | VE<br>€  | WJ<br>€    | VE<br>€  |
| <b>Einnahmen</b>                          |                   |          |                   |          |            |          |
| 1. Pauschale Fördermittel                 | 932.000           |          | 932.000           |          |            |          |
| 2. Nicht verw. Fördermittel des Vorjahres | 450.000           |          | 450.000           |          |            |          |
| 3. Einzelförderung                        | 11.000.000        |          | 11.000.000        |          |            |          |
| 4. Rückzahlung Darlehen Bauverein         | 13.800            |          | 13.800            |          |            |          |
| 5. AfA, nicht gefördert                   | 521.200           |          | 521.200           |          |            |          |
| 6. Darlehensaufnahme                      | 2.550.000         |          | 2.550.000         |          |            |          |
| <b>Summe Einnahmen</b>                    | <b>15.467.000</b> | <b>0</b> | <b>15.467.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> |
| <b>Ausgaben</b>                           |                   |          |                   |          |            |          |
| 7. Tilgung Darlehen                       | 537.000           |          | 537.000           |          |            |          |
| 8. Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG  | 1.380.000         |          | 1.380.000         |          |            |          |
| 9. Herrichtung Räume f. Verwaltung        |                   |          |                   |          |            |          |
| 10. Herrichtung AOP-Bereich inkl. TK      | 350.000           |          | 350.000           |          |            |          |
| 11. Neubau Psychiatrie                    | 11.000.000        |          | 11.000.000        |          |            |          |
| 12. Herrichtung Links-Herz-Katheter       | 1.350.000         |          | 1.700.000         |          | -350.000   |          |
| 13. Sanierung u. Erweiterung Radiologie   | 500.000           |          | 500.000           |          |            |          |
| 14. Neugründung Plastische Chirurgie      | 350.000           |          |                   |          | 350.000    |          |
| 15. Sonstige Investitionen                |                   |          |                   |          |            |          |
| <b>Summe Ausgaben</b>                     | <b>15.467.000</b> | <b>0</b> | <b>15.467.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> |
| <b>Überschuss/Fehlbetrag</b>              | <b>0</b>          |          | <b>0</b>          |          | <b>0</b>   |          |

### ***4.1. Erläuterungen zum Vermögensplan***

#### Pauschale Fördermittel des Wirtschaftsjahres (WJ)

Hier sind die Einnahmen aus Pauschalfördermitteln nach § 25 HKHG gem. Zuwendungsbescheid vom 04.10.2010 angesetzt.

#### Nicht verwendete Fördermittel Vorjahre

Hier ist unverändert der Einsatz vorhandener, noch nicht verwendeter Pauschal-Fördermittel berücksichtigt.

#### Rückzahlung Darlehen Bauverein

Die Position bleibt unverändert.

#### Afa, nicht gefördert

Die Position bleibt unverändert.

#### Darlehensaufnahme

Die Position bleibt unverändert.

### Tilgung Darlehen

Die Position bleibt unverändert.

### Investitionen i.S.v. § 25 Abs. 1 HKHG

Hier sind Investitionen in die Wiederbeschaffung von Gegenständen der Einrichtung und Ausstattung angesetzt. Geplant ist die Verausgabung in Höhe der eingenommenen Pauschalfördermittel.

Darüber hinaus sind hier Ausgaben für kleine bauliche Maßnahmen i. S. d. § 25 Abs. 1 HKHG berücksichtigt. Hierzu gehören der Austausch von Trafos und die Erweiterung der Elektroverteilung, ein Umbau der Kältemaschinen, die Aufstellung eines Rückkühlers und die Reparatur der Dächer des EKG's und des Neurocentrums. Die Finanzierung erfolgt aus bislang nicht verwendeten Pauschal-Fördermitteln der Vorjahre.

### Neubau Psychiatrie

Mit dem Neubau des Zentrums für seelische Gesundheit (Psychiatrie), mit einem Investitionsvolumen von 13.580.000 € ist im Oktober 2009 begonnen worden. Die Fertigstellung ist voraussichtlich der 1. Juli 2011.

Die Gesamtausgaben sind bereits in den Wirtschaftsplänen 2009 (1. Nachtragswirtschaftsplan) und 2010 berücksichtigt. Insofern ist keine Änderung notwendig.

.

### Umbau Plastische und Ästhetische Chirurgie

Die Kosten, des im November 2010 beginnenden Umbaus, belaufen sich auf insgesamt 350.000 €.

### Sonstige Investitionen

Die Position bleibt unverändert.

# 5. Beihilferechtliche Ausgleichsbilanz

## I. Erwartete beihilferechtliche Ausgleichsbilanz inkl. Ermittlung des Soll-Ausgleichs

| Nr. Position                                                                                                                           | Bereich<br>gemein-<br>wirtschaftlich<br>e Aufgaben | Erläuterungen                                                                                                                                                                                                                                                             | Andere<br>Aufgaben | Erläuterungen                                                                             | Plan 2010         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                                                                                        | €                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                           | €                  |                                                                                           | €                 |
| <b>1. Plan-Aufwendungen</b>                                                                                                            | <b>45.465.942</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>12.320</b>      |                                                                                           | <b>45.478.262</b> |
| davon Personalaufwendungen                                                                                                             | 12.995.732                                         | Der Personalaufwand ist kalkuliert anhand geplanter VK und Ist-€/VK zzgl. <b>angenommener Tarifsteigerung von 2,5%</b>                                                                                                                                                    | 0                  | Die Kosten sind anteilig in Höhe von 22% im Verhältnis zum Umsatz angesetzt.              | 12.995.732        |
| davon bezogene Leistungen med. Bedarf (insb. K-GmbH)                                                                                   | 12.226.712                                         | Hier wirken sich v.a. die Personalaufwendungen der K-GmbH aus. Diese sind ebenfalls kalkuliert anhand geplanter VK und Ist-€/VK zzgl. <b>angenommener Tarifsteigerung von 2,5%</b>                                                                                        | 11.000             |                                                                                           | 12.237.712        |
| davon bezogene Leistungen Lebensmittel, Energie, Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf, Instandhaltung (D-GmbH)                         | 5.189.052                                          | Hier sind v.a. die Aufwendungen für die von der D-GmbH bezogenen Leistungen enthalten. Die Leistungen und Preise werden jährlich im Voraus fixiert.                                                                                                                       | 500                | Die Kosten sind anteilig in Höhe von 22% im Verhältnis zum Umsatz angesetzt.              | 5.189.552         |
| davon bezogene Leistungen Sonst. Aufwendungen (Aus- und Fortbildung K-GmbH)                                                            | 91.800                                             | Hier wirken sich v.a. die in der K-GmbH anfallenden Personalaufwendungen für Pflegeschüler und Lehrpersonal aus. Diese sind ebenfalls kalkuliert anhand geplanter VK und Ist-€/VK zzgl. <b>angenommener Tarifsteigerung von 2,5%</b>                                      | 0                  |                                                                                           | 91.800            |
| davon Sachaufwand medizinischer Bedarf                                                                                                 | 8.134.500                                          | Die Sachaufwendungen für medizinischen Bedarf sind kalkuliert mit einer <b>Preis- und Verbrauchssteigerungsrate von 10% auf die (zum Jahresende hochgerechneten) Ist-Kosten zum Zeitpunkt der Planerstellung.</b>                                                         | 500                | Die Kosten sind anteilig in Höhe von 22% im Verhältnis zum Umsatz angesetzt.              | 8.135.000         |
| davon Sachaufwand Lebensmittel, Energie, Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf, Instandhaltung                                          | 4.104.563                                          | Diese Sachaufwendungen sind kalkuliert mit einer <b>Preis- und Verbrauchssteigerungsrate von 2,5% auf die (zum Jahresende hochgerechneten) Ist-Kosten zum Zeitpunkt der Planerstellung.</b>                                                                               | 100                | Die Kosten sind anteilig in Höhe von 22% im Verhältnis zum Umsatz angesetzt.              | 4.104.663         |
| davon Zinsaufwand                                                                                                                      | 820.950                                            | Die Zinsaufwendungen für Darlehen sind mit einem <b>Ø Zinssatz von 4,0%</b> kalkuliert und die Zinsaufwendungen für <b>Betriebsmittelkredite mit einem Ø Zinssatz von 2,5%</b>                                                                                            | 100                | Die Kosten sind anteilig in Höhe von 22% im Verhältnis zum Umsatz angesetzt.              | 821.050           |
| davon nicht-ergebnisneutrale Abschreibungen                                                                                            | 1.258.591                                          | Die Aufwendungen sind entsprechend der Ist-Werte des Vorjahres und unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen berechnet.                                                                                                                                          |                    |                                                                                           | 1.258.591         |
| davon sonstige Aufwendungen                                                                                                            | 644.042                                            | Die Aufwendungen beinhalten Steuern, Abgaben, Versicherungen, außerordentliche Aufwendungen und sonstige Aufwendungen.                                                                                                                                                    | 120                | Die Kosten sind anteilig in Höhe von 22% im Verhältnis zum Umsatz angesetzt.              | 644.162           |
| <b>2. Erwartete Korrekturposten</b>                                                                                                    | <b>7.004.324</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                                                                                           |                   |
| Ergebnisneutrale Abschreibungen und Aufwand für die Nutzung von Anlagengütern (geförderte Mieten etc.)                                 | 1.993.327                                          | Die Aufwendungen sind entsprechend der Ist-Werte des Vorjahres und unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen berechnet.                                                                                                                                          |                    |                                                                                           |                   |
| Aufwand für die Zuführung zum Sonderposten nach KHBV und zu Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten Fördermitteln nach KHG             | 931.840                                            | Die Aufwendungen sind entsprechend der erwarteten Zuschüsse kalkuliert.                                                                                                                                                                                                   |                    |                                                                                           |                   |
| Aufwand für die Zuführung der Zuschüsse für den Psychiatrie-Neubau zu einem Sonderposten                                               | 3.541.067                                          | Die Aufwendungen sind entsprechend des voraussichtlichen Mittelabrufes aus dem Bundeszuschuss in 2010 geplant.                                                                                                                                                            |                    |                                                                                           |                   |
| Zinsen auf unverbrauchte Fördermittel                                                                                                  | 72.589                                             | Die Aufwendungen sind anhand des Standes der unverbrauchten Fördermittel im letzten Jahresabschluss und der erwarteten Veränderungen im Planungszeitraum berechnet.                                                                                                       |                    |                                                                                           |                   |
| Kalkulatorische Zinsen auf Fördermittel nach dem KHG                                                                                   | 374.006                                            | Die Aufwendungen sind als kalkulatorische Größe anhand des Standes des Sonderpostens nach KHG im letzten Jahresabschluss berechnet.                                                                                                                                       |                    |                                                                                           |                   |
| Aufwand des Landkreises für die aus dem Sonderinvestitionsprogramm stammende Förderung für den Psychiatrie-Neubau                      | 45.833                                             | Abschreibung des nicht durch Landeszuschuss geförderten Anteils (50%) des Landkreises i.H.v. 45.833,33 € (2.750.000 / 2 / 30 Jahre); Verzinsung erst ab 2011.                                                                                                             |                    |                                                                                           |                   |
| Kalkulatorischer Aufwand Hegemag-Darlehen                                                                                              | 45.662                                             | 4% der gemäß Tilgungsplan per 31.12.2010 bestehenden Restschuld i.H.v. 1.141.561,50 €.                                                                                                                                                                                    |                    |                                                                                           |                   |
| kalkulatorischer Zinsmehraufwand ohne Kassenverstärkungskredite des Kreises Darmstadt-Dieburg                                          | 0                                                  | Der Kassenverstärkungskredit vom Kreis Darmstadt-Dieburg wird zu marktüblichen Konditionen verzinst.                                                                                                                                                                      |                    |                                                                                           |                   |
| <b>3. Plan-Erträge</b>                                                                                                                 | <b>42.015.942</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>12.320</b>      |                                                                                           | <b>42.028.262</b> |
| davon Erträge aus allgemeinen Krankenhausleistungen                                                                                    | 36.811.465                                         | DRG-Erträge sind mit insg. <b>rd. 9.600 Fällen (mit einem mittleren CMI von 1,07) und einem angenommenen Basisfallwert von 2.992 €</b> kalkuliert. Die Erträge der Neurologischen Reha sind mit <b>angenommen 1.090 Fällen</b> und entsprechenden Pflegesätzen berechnet. | 0                  |                                                                                           | 36.811.465        |
| davon Erträge aus Aufgaben von nicht allgemeinem wirtschaftlichem Interesse                                                            | 0                                                  | z.Zt. Ausschließlich Einnahmen der Plastischen und Ästhetischen Chirurgie, die nicht durch eine Kostenübernahme der Krankenkassen erzielt werden.                                                                                                                         | 12.320             | 22% vom Gesamtumsatz der Abteilung Plastische und Ästhetische Chirurgie gem. Businessplan | 12.320            |
| davon Erträge aus ambulanten Leistungen                                                                                                | 1.012.588                                          | Die Erträge aus ambulanten Operationen sind mit einer <b>Stückzahl von 2.300</b> und entsprechenden durchschnittlichen Erlösen kalkuliert.                                                                                                                                | 0                  |                                                                                           | 1.012.588         |
| davon Erträge aus Nutzungsentgelten der Ärzte                                                                                          | 846.635                                            | Diese Erträge sind anhand der Ist-Werte des Vorjahres und unter Berücksichtigung erwarteter Steigerungen kalkuliert.                                                                                                                                                      | 0                  |                                                                                           | 846.635           |
| davon Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben                                                                                            | 1.911.227                                          | Diese Erträge sind anhand der Ist-Werte des Vorjahres kalkuliert.                                                                                                                                                                                                         | 0                  |                                                                                           | 1.911.227         |
| davon Erträge aus Wahlleistungen, Sachbezügen, Zinsen                                                                                  | 496.758                                            | Diese Erträge sind anhand der Ist-Werte des Vorjahres kalkuliert.                                                                                                                                                                                                         | 0                  |                                                                                           | 496.758           |
| davon sonstige ordentliche Erträge                                                                                                     | 937.269                                            | Diese Erträge sind anhand der Ist-Werte des Vorjahres kalkuliert.                                                                                                                                                                                                         | 0                  |                                                                                           | 937.269           |
| <b>4. Erwartete Ausgleichszahlungen</b>                                                                                                | <b>7.004.324</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                                                                                           |                   |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach KHBV                                                                                   | 1.993.327                                          | Die Erträge sind entsprechend der Ist-Werte des Vorjahres und unter Berücksichtigung der geplanten neutralen Abschreibungen berechnet.                                                                                                                                    |                    |                                                                                           |                   |
| Erträge aus Fördermitteln nach KHG                                                                                                     | 931.840                                            | Die Erträge sind entsprechend der erwarteten Zuschüsse kalkuliert.                                                                                                                                                                                                        |                    |                                                                                           |                   |
| Erträge aus Bundeszuschüssen für den Psychiatrie-Neubau                                                                                | 3.541.067                                          | Die Erträge sind entsprechend des voraussichtlichen Mittelabrufes aus dem Bundeszuschuss in 2010 geplant.                                                                                                                                                                 |                    |                                                                                           |                   |
| Kalkulatorischer Zinsvorteil durch die Liquidität der vorhandenen unverbrauchten Fördermittel                                          | 72.589                                             | Die kalkulatorischen Erträge sind anhand des Standes der unverbrauchten Fördermittel im letzten Jahresabschluss und der erwarteten Veränderungen im Planungszeitraum berechnet.                                                                                           |                    |                                                                                           |                   |
| Kalkulatorischer Zinsvorteil durch die Investitionsförderung nach dem KHG                                                              | 374.006                                            | Die kalkulatorischen Zinserträge sind anhand des Standes des Sonderpostens nach KHG im letzten Jahresabschluss berechnet.                                                                                                                                                 |                    |                                                                                           |                   |
| Vorteil durch die Übernahme des Landkreises von Lasten aus dem Sonderinvestitionsprogramm für die Förderung für den Psychiatrie-Neubau | 45.833                                             | Abschreibung des nicht durch Landeszuschuss geförderten Anteils (50%) des Landkreises i.H.v. 45.833,33 € (2.750.000 / 2 / 30 Jahre) + Zinslast über KFA i.H.v. 106.150,00 € (2.750.000 x Zinssatz v. 3,86%) *                                                             |                    |                                                                                           |                   |
| Kalkulatorischer Vorteil Hegemag-Darlehen                                                                                              | 45.662                                             | 4% der gemäß Tilgungsplan per 31.12.2010 bestehenden Restschuld i.H.v. 1.141.561,50 €.                                                                                                                                                                                    |                    |                                                                                           |                   |
| Vorteil aus zinsvergünstigten Kassenverstärkungskrediten des Kreises Darmstadt-Dieburg                                                 | 0                                                  | Der Kassenverstärkungskredit vom Kreis Darmstadt-Dieburg wird zu marktüblichen Konditionen verzinst.                                                                                                                                                                      |                    |                                                                                           |                   |
| <b>5. Differenzbetrag</b>                                                                                                              | <b>3.450.000</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>0</b>           |                                                                                           | <b>3.450.000</b>  |
| <b>6. Soll-Ausgleich</b>                                                                                                               | <b>3.450.000</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>0</b>           |                                                                                           | <b>3.450.000</b>  |