



**Kreiskrankenhaus**  
Grünstadt

# Wirtschaftsplan

## 2016



# Inhaltverzeichnis

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| <b>I. Erfolgsplan</b>    | Seite 2 - 6 |
| <b>II. Vermögensplan</b> | Seite 7     |
| <b>III. Finanzplan</b>   | Seite 8     |

# I. Erfolgsplan

| Erträge                                                                                                                                         | Ansatz<br>2016<br>€ | Ansatz<br>2015<br>€ | Wirtschaftsrechnung<br>2014<br>€ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| <b>1. Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen (Kto. 40)</b>                                                                                | <b>27.199.000</b>   | <b>25.106.600</b>   | <b>25.068.626,35</b>             |
| 1.1 DRG-Fallpauschalen                                                                                                                          | 25.210.500          | 23.663.000          | 23.959.361,73                    |
| 1.2 Zusatzentgelte                                                                                                                              | 111.000             | 122.600             | 105.905,35                       |
| 1.3 Ausbildungszuschläge Ausgleichsfond<br>gemäß § 17 a KHG                                                                                     | 780.000             | 730.000             | 739.171,96                       |
| 1.4 Qualitätssicherungszuschläge                                                                                                                | 26.000              | 22.000              | 23.725,98                        |
| 1.5 Vor- und nachstationäre Behandlung                                                                                                          | 15.500              | 15.000              | 20.771,98                        |
| 1.6 Auflösung/Einstellung Ausgleichsbeträge<br>(z. B. § 15 Abs. 2 und § 4 Abs. 9)<br>KHEntgG) für die Geschäftsjahre 2013/2014<br>- vorläufig - | 0                   | 0                   | -108.437,98                      |
| 1.7 Aufwandspauschale erfolglose MDK Prüfung                                                                                                    | 90.000              | 120.000             | 141.600,00                       |
| 1.8 Versorgungszuschlag / Pflegezuschlag<br>gemäß § 8 Abs. 10 KHEntgG                                                                           | 189.000             | 189.000             | 195.603,83                       |
| 1.9 Ausgleichsfond Ausbildungsfinanzierung                                                                                                      | 777.000             | 245.000             | 85.563,00                        |
| 1.10 Zuschlag Sonderprogramm Pflege nach<br>§ 4 Abs. 9 KHEntgG (Auflösung Ausgleich 2011)                                                       | 0                   | 0                   | -94.639,50                       |
| <b>2. Erlöse aus Wahlleistungen (Kto. 41)</b>                                                                                                   | <b>446.500</b>      | <b>433.000</b>      | <b>452.695,39</b>                |
| 2.1 1-Bett-Zimmer-Zuschlag                                                                                                                      | 205.000             | 205.000             | 206.141,74                       |
| 2.2 2-Bett-Zimmer-Zuschlag                                                                                                                      | 175.000             | 170.000             | 181.632,65                       |
| 2.3 Begleitperson                                                                                                                               | 60.000              | 50.000              | 57.955,22                        |
| 2.4 Telefon, Internet, Safe                                                                                                                     | 6.500               | 8.000               | 6.965,78                         |
| <b>3. Erlöse aus ambulanten Leistungen<br/>des Krankenhauses (Kto. 42)</b>                                                                      | <b>503.000</b>      | <b>490.000</b>      | <b>513.725,19</b>                |
| 3.1 Notfälle (Institutsleistungen)                                                                                                              | 170.000             | 160.000             | 173.305,78                       |
| 3.2 Physikalische Therapie                                                                                                                      | 33.000              | 30.000              | 34.615,69                        |
| 3.3 Ambulante Operationen und stationärsersetzende<br>Eingriffe                                                                                 | 300.000             | 300.000             | 305.803,72                       |
| <b>4. Nutzungsentgelte und sonstige Abgaben<br/>der Ärzte (Kto. 43)</b><br>(Kostenerstattung und Vorteilsausgleich)                             | <b>591.000</b>      | <b>591.000</b>      | <b>645.412,57</b>                |
| 4.1 stationärer Bereich (Chefarztgebühren)                                                                                                      | 430.000             | 430.000             | 463.574,88                       |
| 4.2 ambulanter Bereich (Chefarztgebühren)                                                                                                       | 160.000             | 160.000             | 181.283,19                       |
| 4.3 Nutzungsentgelte für Gutachtertätigkeit                                                                                                     | 1.000               | 1.000               | 554,50                           |
| <b>5. Sonstige betriebliche Erträge<br/>(Kto. 44, 45, 52, 54, 55, 57, 58 und 59)</b>                                                            | <b>1.467.900</b>    | <b>1.450.900</b>    | <b>1.477.471,37</b>              |
| 5.1 Rückvergütungen, Vergütungen und<br>Sachbezüge (Kto. 44)                                                                                    | 100                 | 100                 | 33,19                            |
| 5.2 Miete Schwesternwohnheim                                                                                                                    | 20.000              | 20.000              | 20.724,84                        |
| 5.3 Erträge aus geriatrischer Tagesklinik (Kto. 451)                                                                                            | 394.000             | 394.000             | 427.247,16                       |
| 5.4 Erträge aus Zentralsterilisation (Kto. 450)                                                                                                 | 300.000             | 300.000             | 271.412,52                       |
| 5.5 Erträge aus Einspeisung Strom (Kto. 450)                                                                                                    | 10.000              | 10.000              | 8.971,89                         |
| 5.6 Erträge aus Notarztdienst (Kto. 452)                                                                                                        | 323.000             | 323.000             | 97.195,70                        |
| 5.7 Erträge aus dem Abgang von Gegenständen<br>und aus Zuschreibungen                                                                           |                     |                     |                                  |
| 5.7.1 zu Gegenständen des Anlagevermögens (Kto. 52)                                                                                             | 0                   | 0                   | 350,00                           |
| 5.7.2 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Kto. 54)                                                                                    | 0                   | 0                   | 198.570,71                       |
| 5.7.3 Bestandsveränderungen unfertige Erzeugnisse (Kto. 55)                                                                                     | 0                   | 0                   | -77.781,52                       |
| 5.8 Andere aktivierte Eigenleistungen (Kto. 552)                                                                                                | 0                   | 0                   | 0,00                             |
| 5.9 Sonstige ordentliche Erträge (Kto. 57)                                                                                                      |                     |                     |                                  |
| 5.9.1 Mieterträge Wohnheim (Fremde)                                                                                                             | 9.000               | 15.000              | 11.769,00                        |
| 5.9.2 Mieterträge Krankengymnastikschule                                                                                                        | 0                   | 17.000              | 17.413,80                        |
| 5.9.3 Mieterträge Notfalldienstzentrale                                                                                                         | 6.700               | 6.700               | 6.718,20                         |
| 5.9.4 Skonti, Boni, Warenrückvergütung                                                                                                          | 15.000              | 15.000              | 25.216,45                        |
| 5.9.5 sonstige Erträge oder Erstattungen                                                                                                        | 250.000             | 250.000             | 327.676,76                       |
| 5.9.6 Fernsprechgebühren - Ersatz                                                                                                               | 100                 | 100                 | 110,76                           |
| 5.9.7 Sonstige periodenfremde Erträge (Kto. 591 und 592)                                                                                        | 140.000             | 100.000             | 141.841,91                       |
| 5.9.8 Erträge aus Zuwendungen Dritter zur Finanzierung<br>laufender Aufwendungen                                                                | 0                   | 0                   | 0,00                             |
| <b>6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand</b>                                                                                       | <b>8.000</b>        | <b>8.000</b>        | <b>7.968,00</b>                  |
| <b>7. Zwischensumme Erträge (1. bis 6.)</b>                                                                                                     | <b>30.215.400</b>   | <b>28.079.500</b>   | <b>28.165.898,87</b>             |

# I. Erfolgsplan (Fortsetzung 2)

| Aufwendungen                                                                                           | Ansatz<br>2016<br>€ | Ansatz<br>2015<br>€ | Wirtschaftsrechnung<br>2014<br>€ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| <b>8. Löhne und Gehälter (Kto. 60 und 64)</b>                                                          | <b>15.198.000</b>   | <b>13.839.000</b>   | <b>13.061.360,35</b>             |
| 8.1 Löhne und Gehälter (Kto. 60)                                                                       | 15.138.000          | 13.779.000          | 12.958.334,66                    |
| 8.2 Sonstige Personalaufwendungen (Kto. 64)                                                            | 60.000              | 60.000              | 103.025,69                       |
| <b>9. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (Kto. 61 bis 63)</b> | <b>3.579.500</b>    | <b>3.329.000</b>    | <b>3.647.958,86</b>              |
| 9.1 Gesetzliche Sozialabgaben (Kto. 61)                                                                | 2.532.000           | 2.331.000           | 2.711.922,09                     |
| 9.2 Altersversorgung (Kto. 62)                                                                         | 1.032.500           | 966.000             | 920.264,07                       |
| 9.3 Beihilfen und Unterstützung (Kto. 63)                                                              | 15.000              | 32.000              | 15.772,70                        |
| <b>10. Personalaufwand insgesamt (8. + 9.):</b>                                                        | <b>18.777.500</b>   | <b>17.168.000</b>   | <b>16.709.319,21</b>             |
| <b>11. Lebensmittel (Kto. 65)</b>                                                                      | <b>708.000</b>      | <b>698.000</b>      | <b>728.358,32</b>                |
| 11.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Kto. 650):                                                       |                     |                     |                                  |
| Getränke und Sonstige                                                                                  | 28.000              | 28.000              | 26.657,63                        |
| 11.2 Bezogene Leistungen (Kto. 651):                                                                   |                     |                     |                                  |
| Verpflegung durch Fremdbetrieb                                                                         | 680.000             | 670.000             | 701.700,69                       |
| <b>12. Medizinischer Bedarf (Kto. 66)</b>                                                              | <b>4.555.500</b>    | <b>4.651.000</b>    | <b>4.690.158,36</b>              |
| 12.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Kto. 660):                                                       | 2.993.500           | 2.834.000           | 2.779.240,92                     |
| 12.1.1 Arzneien, Infusionen                                                                            | 425.000             | 420.000             | 435.542,13                       |
| 12.1.2 Blut, Blutkonserven                                                                             | 145.000             | 165.000             | 144.277,34                       |
| 12.1.3 Verbandsmaterial, Heil- und Hilfsmittel                                                         | 115.000             | 110.000             | 114.820,24                       |
| 12.1.4 Ärztl. und pfleg. Verbrauchsmaterial, Instrumente                                               | 400.000             | 375.000             | 358.223,57                       |
| 12.1.5 Narkose- und sonstiger OP-Bedarf, Endoskopiebedarf                                              | 825.000             | 735.000             | 688.095,71                       |
| 12.1.6 Röntgenbedarf                                                                                   | 2.500               | 1.000               | 131,97                           |
| 12.1.7 Laborbedarf                                                                                     | 130.000             | 125.000             | 133.572,29                       |
| 12.1.8 Bedarf für EKG, EEG, Sonographie                                                                | 6.000               | 10.000              | 8.791,58                         |
| 12.1.9 Bedarf der physikalischen Therapie                                                              | 0                   | 0                   | -250,00                          |
| 12.1.10 Apothekenbedarf, Desinfektionsmaterial                                                         | 25.000              | 23.000              | 24.864,52                        |
| 12.1.11 Implantate                                                                                     | 895.000             | 850.000             | 848.903,87                       |
| 12.1.12 Sonstiger medizinischer Bedarf                                                                 | 25.000              | 20.000              | 22.267,70                        |
| 12.2 Bezogene Leistungen (Kto. 661):                                                                   | 1.562.000           | 1.817.000           | 1.910.917,44                     |
| 12.2.1 Kosten der Lieferapotheke                                                                       | 125.000             | 120.000             | 121.875,07                       |
| 12.2.2 Untersuchungen in fremden Instituten                                                            | 175.000             | 150.000             | 183.797,70                       |
| 12.2.3 Kosten für Krankentransporte                                                                    | 15.000              | 15.000              | 16.637,74                        |
| 12.2.4 Kosten physikalische Therapie                                                                   | 137.000             | 120.000             | 92.485,50                        |
| 12.2.5 Kosten für CT und MRT Untersuchungen                                                            | 220.000             | 150.000             | 152.616,00                       |
| 12.2.6 Kosten für therapeutische Betreuung Geriatrie                                                   | 90.000              | 87.000              | 89.269,84                        |
| 12.2.7 Kosten für nicht im Krankenhaus angestellte Ärzte                                               | 800.000             | 1.175.000           | 1.254.235,59                     |
| <b>13. Wasser, Energie, Brennstoffe (Kto. 67)</b>                                                      | <b>690.000</b>      | <b>645.000</b>      | <b>764.160,90</b>                |
| 13.1 Wasser                                                                                            | 150.000             | 125.000             | 134.860,96                       |
| 13.2 Strom / Gas (inkl. Contracting bzw. Betriebsführung Pflzerwerke AG)                               | 540.000             | 520.000             | 629.299,94                       |
| <b>14. Wirtschaftsbedarf (Kto. 68)</b>                                                                 | <b>1.039.000</b>    | <b>1.018.000</b>    | <b>987.986,15</b>                |
| 14.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Kto. 680):                                                       | 186.000             | 174.000             | 175.798,19                       |
| 14.1.1 Reinigungs- und Desinfektionsmittel                                                             | 45.000              | 40.000              | 38.139,80                        |
| 14.1.2 Haushaltsverbrauchsmittel                                                                       | 40.000              | 40.000              | 39.721,27                        |
| 14.1.3 Treibstoffe, Schmiermittel                                                                      | 10.000              | 10.000              | 9.761,24                         |
| 14.1.4 Wasseraufbereitungsmittel                                                                       | 8.000               | 8.000               | 8.088,35                         |
| 14.1.5 Gartenpflege                                                                                    | 23.000              | 23.000              | 26.120,13                        |
| 14.1.6 Wäsche, Dienstkleidung                                                                          | 8.000               | 5.000               | 4.931,48                         |
| 14.1.7 Geschirr                                                                                        | 10.000              | 6.000               | 6.999,63                         |
| 14.1.8 sonstiger Wirtschaftsbedarf                                                                     | 40.000              | 40.000              | 40.098,29                        |
| 14.1.9 Ehrenamtlicher Dienst "Grüne Damen und Herren"                                                  | 2.000               | 2.000               | 1.938,00                         |
| 14.2 Bezogene Leistungen (Kto. 681):                                                                   | 853.000             | 844.000             | 812.187,96                       |
| 14.2.1 Wäschereinigung durch Fremdbetrieb                                                              | 220.000             | 220.000             | 214.344,94                       |
| 14.2.2 Hol- und Bringedienst durch Fremdbetrieb                                                        | 117.000             | 117.000             | 116.533,80                       |
| 14.2.3 Gebäudereinigung durch Fremdbetrieb                                                             | 486.000             | 472.000             | 466.472,70                       |
| 14.2.4 Bezogene Dienstleistungen                                                                       | 30.000              | 35.000              | 14.836,52                        |
| <b>15. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (11.1 + 12.1 + 13. + 14.1)</b>                                  | <b>3.897.500</b>    | <b>3.681.000</b>    | <b>3.745.857,64</b>              |
| <b>16. Bezogene Leistungen (11.2 + 12.2 + 14.2)</b>                                                    | <b>3.095.000</b>    | <b>3.331.000</b>    | <b>3.424.806,09</b>              |
| <b>17. Materialaufwendungen insgesamt (15. + 16.)</b>                                                  | <b>6.992.500</b>    | <b>7.012.000</b>    | <b>7.170.663,73</b>              |
| <b>18. Zwischenergebnis 1 (7. J. [10. + 17.])</b>                                                      | <b>4.445.400</b>    | <b>3.899.500</b>    | <b>4.285.915,93</b>              |

# I. Erfolgsplan (Fortsetzung 3)

| Aufwendungen                                                                                                                            | Ansatz<br>2016<br>€ | Ansatz<br>2015<br>€ | Wirtschaftsrechnung<br>2014<br>€ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| <b>19. Erträge aus Fördermittel nach KHG (Kto. 46)</b>                                                                                  | <b>556.000</b>      | <b>1.199.600</b>    | <b>586.968,89</b>                |
| 19.1 Fördermittel, die zu passivieren sind:                                                                                             | 354.400             | 988.100             | 357.759,08                       |
| 19.1.1 nach § 9 Abs. 3 bzw. § 11 KHG in Verbindung<br>mit § 13 LKG (pauschale Fördermittel)                                             | 354.400             | 360.500             | 357.759,08                       |
| 19.1.2 nach § 12 Abs. 1 LKG (Baukostensteigerung OP/Steri)                                                                              | 0                   | 627.600             | 0,00                             |
| <b>19.2 Sonstige Fördermittel:</b>                                                                                                      | <b>201.600</b>      | <b>211.500</b>      | <b>229.209,81</b>                |
| 19.2.1 nach § 9 Abs. 2 KHG (Darlehenszinsen)                                                                                            | 171.000             | 190.000             | 205.326,89                       |
| 19.2.2 nach § 9 Abs. 3 bzw. § 11 KHG in Verbindung mit § 13 LKG<br>(Pauschale Fördermittel)                                             | 30.600              | 21.500              | 23.882,92                        |
| <b>20. Zuwendungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand<br/>sowie Zuwendungen Dritter (Kto. 47)</b>                                      | <b>12.000</b>       | <b>12.000</b>       | <b>17.802,51</b>                 |
| 20.1 Zuwendungen Dritter                                                                                                                | 12.000              | 12.000              | 17.802,51                        |
| <b>21. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichs-<br/>posten aus Darlehensförderung und für<br/>Eigenmittelförderung (Kto. 48)</b>     | <b>9.000</b>        | <b>9.000</b>        | <b>8.985</b>                     |
| 21.1 nach § 9 Abs. 2 Satz 4 KHG (Afa + Abgang RBW)                                                                                      | 9.000               | 9.000               | 8.985,00                         |
| <b>22. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten<br/>nach KHG und Ausgleichsposten aus Darlehens-<br/>förderung (Kto. 490 und 491)</b> | <b>1.244.100</b>    | <b>1.241.900</b>    | <b>1.334.635,39</b>              |
| 22.1 Auflösung von Sonderposten nach § 9 Abs. 2 KHG                                                                                     | 847.000             | 841.000             | 865.922,00                       |
| 22.2 Auflösung von Sonderposten nach §§ 9 Abs. 3 bzw. 11 KHG<br>in Verbindung mit § 13 LKG (Pauschale Fördermittel)                     | 354.400             | 360.500             | 428.214,46                       |
| 22.3 Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand vor KHG                                                                            | 7.200               | 7.200               | 7.198,00                         |
| 22.4 Auflösung Sonderposten Zuwendungen Dritter                                                                                         | 10.500              | 8.200               | 8.659,93                         |
| 22.5 Auflösung Ausgleichsposten aus Darlehensförderung § 16 LKG                                                                         | 25.000              | 25.000              | 24.641,00                        |
| <b>23. Zwischensumme (19. bis 22.):</b>                                                                                                 | <b>1.821.100</b>    | <b>2.462.500</b>    | <b>1.948.392</b>                 |
| <b>24. Zuführung von Fördermittel nach KHG zu Sonder-<br/>posten oder Verbindlichkeiten (Kto. 752)</b>                                  | <b>354.400</b>      | <b>988.100</b>      | <b>358.109,08</b>                |
| 24.1 Zuführung zu Sonderposten nach §§ 9 Abs. 3 bzw. 11 KHG in<br>Verbindung mit § 13 LKG (Pauschale Fördermittel)                      | 354.400             | 360.500             | 358.109,08                       |
| 24.2 Zuführung zu Sonderposten nach § 12 Abs. 1 LKG<br>(Baukostensteigerung OP/Steri)                                                   | 0                   | 627.600             | 0,00                             |
| <b>25. Zuführung von Zuwendungen Dritter zu Sonderposten<br/>oder Verbindlichkeiten (Kto. 756)</b>                                      | <b>12.000</b>       | <b>12.000</b>       | <b>17.802,51</b>                 |
| 25.1 Zuführung von Zuwendungen Dritter zu Sonderposten oder<br>Verbindlichkeiten                                                        | 12.000              | 12.000              | 17.802,51                        |
| <b>26. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung<br/>von Anlagegegenständen (Kto. 77)</b>                                    | <b>32.000</b>       | <b>27.800</b>       | <b>24.406,52</b>                 |
| 26.1 Miete Feuermeldeanlage                                                                                                             | 1.800               | 1.800               | 1.797,01                         |
| 26.2 Miete Laborgeräte                                                                                                                  | 12.600              | 12.600              | 12.613,92                        |
| 26.3 Miete Hub-Kippvorrichtung                                                                                                          | 1.100               | 1.100               | 1.071,00                         |
| 26.4 Miete Presscontainer                                                                                                               | 5.200               | 5.200               | 5.069,40                         |
| 26.5 Miete Softwarelizenzen                                                                                                             | 6.600               | 3.800               | 1.626,53                         |
| 26.6 Miete Telefonautomat                                                                                                               | 3.300               | 3.300               | 2.228,66                         |
| 26.7 Miete Kopierer                                                                                                                     | 1.400               | 0                   | 0,00                             |
| <b>27. Abschreibungen (Kto. 761)</b>                                                                                                    | <b>1.758.800</b>    | <b>1.736.600</b>    | <b>1.801.964,88</b>              |
| 27.1 AfA Eigenmittel vor KHG                                                                                                            | 9.000               | 9.000               | 8.985,00                         |
| 27.2 AfA Zuweisungen/Zuschüsse der öffentlichen Hand vor KHG                                                                            | 7.200               | 7.200               | 7.198,00                         |
| 27.3 AfA nach § 9 Abs. 2 KHG                                                                                                            | 847.000             | 841.000             | 865.765,00                       |
| 27.4 AfA nach §§ 9 Abs. 3 bzw. 11 KHG in Verb. mit § 13 LKG<br>(Pauschale Fördermittel)                                                 | 349.400             | 355.500             | 427.234,70                       |
| 27.5 AfA nach §§ 9 Abs. 2 bzw. 11 KHG in Verb. mit § 16 LKG<br>(AfA/Alte Last)                                                          | 25.000              | 25.000              | 24.641,00                        |
| 27.6 AfA Eigenmittel nach Inkrafttreten KHG                                                                                             | 9.700               | 9.700               | 9.691,00                         |
| 27.7 AfA Eigenm. n. Inkrafttreten KHG<br>(Trägeranteil Sanierung u. Modernisierung)                                                     | 100.000             | 100.000             | 98.456,00                        |
| 27.8 AfA auf Gebrauchsgüter                                                                                                             | 1.000               | 1.000               | 0,00                             |
| 27.9 AfA Eigenmittel nach Inkrafttreten KHG (Gewinnrücklagen)                                                                           | 400.000             | 380.000             | 351.334,25                       |
| 27.10 AfA Zuwendungen Dritter                                                                                                           | 10.500              | 8.200               | 8.659,93                         |
| Übertrag:                                                                                                                               | 2.157.200           | 2.764.500           | 2.202.282,99                     |

# I. Erfolgsplan (Fortsetzung 4)

| Aufwendungen                                                                                     | Ansatz<br>2016<br>€ | Ansatz<br>2015<br>€ | Wirtschaftsrechnung<br>2014<br>€ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| Übertrag:                                                                                        | 2.157.200           | 2.764.500           | 2.202.282,99                     |
| <b>28. Sonstige Betriebliche Aufwendungen</b>                                                    | <b>3.904.000</b>    | <b>3.393.000</b>    | <b>3.414.422,94</b>              |
| <b>28.1 Verwaltungsbedarf (Kto. 69)</b>                                                          | <b>915.000</b>      | <b>779.000</b>      | <b>781.796,43</b>                |
| 28.1.1 Büromaterial, Drucksachen                                                                 | 90.000              | 85.000              | 92.335,45                        |
| 28.1.2 Bücher, Gesetzesblätter usw.                                                              | 20.000              | 20.000              | 20.316,17                        |
| 28.1.3 Porto, Bankgebühren                                                                       | 20.000              | 17.000              | 19.902,80                        |
| 28.1.4 Frachten, Zustellgebühren                                                                 | 5.000               | 2.000               | 1.362,54                         |
| 28.1.5 Fernsprech-, Rundfunk-, Fernseh-, Internetgebühren                                        | 30.000              | 30.000              | 30.054,38                        |
| 28.1.6 Reisekostenerstattungen                                                                   | 30.000              | 30.000              | 37.814,62                        |
| 28.1.7 EDV-Kosten sonstige                                                                       | 25.000              | 25.000              | 25.250,46                        |
| 28.1.8 Softwarepflege Agfa                                                                       | 170.000             | 170.000             | 144.519,81                       |
| 28.1.9 EDV-Personalkostenabrechnung PPA, Bad Dürkheim                                            | 35.000              | 30.000              | 30.923,09                        |
| 28.1.10 Personalbeschaffungskosten                                                               | 90.000              | 60.000              | 67.752,00                        |
| 28.1.11 Beratungskosten, Prüfungs- und Gerichtskosten                                            | 230.000             | 140.000             | 146.674,12                       |
| 28.1.12 Beiträge an Organisationen                                                               | 20.000              | 20.000              | 17.947,59                        |
| 28.1.13 Sonstiger Verwaltungsaufwand                                                             | 150.000             | 150.000             | 146.943,40                       |
| <b>28.2 Instandhaltung (Kto. 72)</b>                                                             | <b>1.096.000</b>    | <b>941.000</b>      | <b>864.189,19</b>                |
| 28.2.1 Außenanlagen                                                                              | 40.000              | 40.000              | 22.997,08                        |
| 28.2.2 Krankenhausgebäude, Wohnheim und Krankengymnastikschule                                   | 400.000             | 320.000             | 161.912,26                       |
| 28.2.3 Technische Anlagen                                                                        | 70.000              | 70.000              | 99.876,85                        |
| 28.2.4 Einrichtungen und Ausstattungen                                                           | 550.000             | 480.000             | 536.709,69                       |
| 28.2.5 Reparaturbedarf                                                                           | 11.000              | 8.000               | 16.317,31                        |
| 28.2.6 Fahrzeuge                                                                                 | 10.000              | 8.000               | 11.979,72                        |
| 28.2.7 Sonstige Instandhaltung                                                                   | 15.000              | 15.000              | 14.396,28                        |
| <b>28.3 Sonstige Abgaben (Kto. 731)</b>                                                          | <b>90.000</b>       | <b>75.000</b>       | <b>85.757,03</b>                 |
| 28.3.1 Kanalbeiträge, Müllabfuhr                                                                 | 35.000              | 30.000              | 31.090,45                        |
| 28.3.2 Gesetzliche Überwachungsgebühren, TÜV, MedGV                                              | 55.000              | 45.000              | 54.666,58                        |
| <b>28.4 Versicherungen (Kto. 732)</b>                                                            | <b>431.000</b>      | <b>383.000</b>      | <b>352.711,83</b>                |
| 28.4.1 Gebäude- und Inventarversicherung                                                         | 44.000              | 43.000              | 40.574,41                        |
| 28.4.2 Maschinen- und Geräteversicherung                                                         | 36.000              | 35.000              | 33.614,56                        |
| 28.4.3 Haftpflichtversicherung                                                                   | 351.000             | 305.000             | 278.522,86                       |
| <b>28.5 Abschreibungen auf Forderungen (Kto. 763)</b>                                            | <b>130.000</b>      | <b>130.000</b>      | <b>277.354,39</b>                |
| <b>28.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kto. 782)</b>                                         | <b>322.000</b>      | <b>240.000</b>      | <b>164.762,24</b>                |
| 28.6.1 Sachaufwand für Fort- und Weiterbildung des Personals                                     | 50.000              | 50.000              | 56.906,41                        |
| 28.6.2 Ausbildung Krankenpflege und Physiotherapie                                               | 227.000             | 140.000             | 63.968,34                        |
| 28.6.3 Sonstige Aufwendungen                                                                     | 45.000              | 50.000              | 43.887,49                        |
| <b>28.7 Aufwendungen aus Zuschlägen nach § 17 b Abs. 1 und 5 KHG sowie § 91 und § 139c SGB V</b> | <b>820.000</b>      | <b>755.000</b>      | <b>766.785,91</b>                |
| 28.7.1 DRG-Systemzuschlag, Zuschläge für Qualitätssicherung                                      | 40.000              | 25.000              | 27.102,64                        |
| 28.7.2 Aufwendungen Ausgleichsfond für Ausbildung gemäß § 17a KHG                                | 780.000             | 730.000             | 739.683,27                       |
| <b>28.8 Aufwendungen aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (Kto. 791)</b>          | <b>5.000</b>        | <b>5.000</b>        | <b>1.136,76</b>                  |
| <b>28.9 Periodenfremde Aufwendungen (Kto. 793)</b>                                               | <b>90.000</b>       | <b>80.000</b>       | <b>116.422,66</b>                |
| <b>28.10 Übrige Aufwendungen (Kto. 794)</b>                                                      | <b>5.000</b>        | <b>5.000</b>        | <b>3.506,50</b>                  |
| <b>29. Zwischensumme Aufwendungen (24. bis 28.)</b>                                              | <b>6.061.200</b>    | <b>6.157.500</b>    | <b>5.616.705,93</b>              |

# I. Erfolgsplan (Fortsetzung 5)

| Jahresergebnis                                                               | Ansatz<br>2016<br>€ | Ansatz<br>2015<br>€ | Wirtschaftsrechnung<br>2014<br>€ |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| <b>30. Zwischenergebnis 2 (18. + 23. ./ 29.)</b>                             | <b>205.300</b>      | <b>204.500</b>      | <b>617.601,79</b>                |
| <b>31. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Kto. 51)</b>                    | <b>10.000</b>       | <b>20.000</b>       | <b>21.514,12</b>                 |
| <b>32. Zinsen u. ähnl. Aufwend. für sonst. Fremdkapital (Kto. 74)</b>        | <b>188.200</b>      | <b>208.000</b>      | <b>226.721,89</b>                |
| 32.1 Zinsen für Betriebsmittelkredite u. ähnl. Aufwendungen (Altersteilzeit) | 200                 | 1.000               | 1.065,12                         |
| 32.2 Darlehenszinsen gefördert nach § 9 Abs. 2 KHG                           | 171.000             | 190.000             | 205.338,77                       |
| 32.3 Zinsen und ähnliche Aufwendungen für Pensionsrückstellungen             | 17.000              | 17.000              | 20.318,00                        |
| <b>33. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (30. + 31. ./ 32.)</b>   | <b>27.100</b>       | <b>16.500</b>       | <b>412.394,02</b>                |
| <b>34. Außerordentliche Erträge (Kto. 590)</b>                               | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0,00</b>                      |
| <b>35. Außerordentliche Aufwendungen (Kto. 792)</b>                          | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0,00</b>                      |
| <b>36. Steuern (Kto. 730)</b>                                                | <b>-17.000</b>      | <b>-16.000</b>      | <b>-17.213,52</b>                |
| 36.1 Kfz-Steuer, Grundbesitzabgaben                                          | -17.000             | -16.000             | -17.213,52                       |
| <b>37. Jahresergebnis</b>                                                    | <b>44.100</b>       | <b>32.500</b>       | <b>429.607,54</b>                |
| <b>37.1 Summe Erträge</b>                                                    | <b>32.046.500</b>   | <b>30.562.000</b>   | <b>30.135.804,78</b>             |
| 37.1.1. Zwischensumme Erträge (Nr. 7)                                        | 30.215.400          | 28.079.500          | 28.165.899                       |
| 37.1.2. Zwischensumme (Nr. 23)                                               | 1.821.100           | 2.462.500           | 1.948.391,79                     |
| 37.1.3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Nr. 31)                        | 10.000              | 20.000              | 21.514,12                        |
| 37.1.4. Außerordentliche Erträge (Nr. 34)                                    | 0                   | 0                   | 0,00                             |
| <b>37.2 Summe Aufwendungen</b>                                               | <b>32.002.400</b>   | <b>30.529.500</b>   | <b>29.706.197,24</b>             |
| 37.2.1. Personalaufwand insgesamt (Nr. 10):                                  | 18.777.500          | 17.168.000          | 16.709.319,21                    |
| 37.2.2. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Nr. 15)                             | 3.897.500           | 3.681.000           | 3.745.857,64                     |
| 37.2.3. Bezogene Leistungen (Nr. 16)                                         | 3.095.000           | 3.331.000           | 3.424.806,09                     |
| 37.2.4. Zwischensumme Aufwendungen (Nr. 29)                                  | 6.061.200           | 6.157.500           | 5.616.705,93                     |
| 37.2.5. Zinsen u. ähnl. Aufwend. für sonst. Fremdkapital (Nr. 32)            | 188.200             | 208.000             | 226.721,89                       |
| 37.2.6. Außerordentliche Aufwendungen (Nr. 35)                               | 0                   | 0                   | 0,00                             |
| 37.2.7. Steuern (Nr. 36)                                                     | -17.000             | -16.000             | -17.213,52                       |
| <b>37. Jahresüberschuss / Fehlbetrag</b>                                     | <b>44.100</b>       | <b>32.500</b>       | <b>429.607,54</b>                |
| <b>38. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</b>                                     | <b>59.375</b>       | <b>76.875</b>       | <b>55.190,19</b>                 |
| <b>39. Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen (Kto. 85)</b>                  | <b>500.000</b>      | <b>480.000</b>      | <b>451.545,79</b>                |
| 39.1 Entnahme in Höhe der jährlichen Abschreibungen                          | 500.000             | 480.000             | 451.545,79                       |
| <b>40. Zuführung zu Kapitalrücklagen</b>                                     | <b>550.000</b>      | <b>520.000</b>      | <b>900.000,00</b>                |
| <b>41. Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-) ([37. + 38. + 39.] ./ 40.)</b>   | <b>53.475</b>       | <b>69.375</b>       | <b>36.343,52</b>                 |

## II. Vermögensplan

| 1. Einnahmen                                                               | Ansatz<br>2016<br>€ | Ansatz<br>2015<br>€ | Wirtschaftsrechnung<br>2014<br>€ | Erläuterungen |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|---------------|
| 1.1 Jahresüberschuss                                                       | 44.100              | 32.500              | 429.607,54                       |               |
| 1.2 Abschreibungen auf das Anlagevermögen                                  | 1.748.100           | 1.645.900           | 1.801.964,88                     |               |
| 1.3 Anlagenabgänge (Restbuchwerte)                                         | 5.000               | 5.000               | 2.892,30                         |               |
| 1.4 Zuweisungen aufgrund der Forderung von Investitionskosten nach dem KHG |                     |                     |                                  |               |
| 1.4.1 Förderung Darlehen (Forderungsabbau)                                 | 450.100             | 431.400             | 414.426,82                       |               |
| 1.4.2 Einzelförderung (Forderungsabbau)                                    | 0                   | 0                   | 95.000,00                        |               |
| 1.5 Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sowie Dritter |                     |                     |                                  |               |
| 1.5.1 Zuschüsse der öffentlichen Hand                                      | 0                   | 0                   | 0,00                             |               |
| 1.5.2 Zuwendungen Dritter                                                  | 12.000              | 12.000              | 17.709,93                        |               |
| 1.6 Darlehensaufnahme                                                      | 0                   | 0                   | 0,00                             |               |
| 1.7 Pauschalförderung                                                      | 354.400             | 310.500             | 317.597,43                       |               |
| 1.8 Verminderung Nettoumlaufvermögen                                       | 0                   | 0                   |                                  |               |
| <b>Gesamteinnahmen des Vermögensplans</b>                                  | <b>2.613.700</b>    | <b>2.437.300</b>    | <b>3.079.198,90</b>              |               |

| 2. Ausgaben                                                                                  | Ansatz<br>2016<br>€ | Ansatz<br>2015<br>€ | Wirtschaftsrechnung<br>2014<br>€ | Erläuterungen                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| 2.1 Jahresfehlbetrag                                                                         | 0                   | 0                   | 0,00                             |                                      |
| 2.2 Investitionen                                                                            |                     |                     |                                  |                                      |
| 2.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                                      | 0                   | 0                   | 18.500,95                        |                                      |
| 2.2.2 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                              | 0                   | 165.000             | 19.284,76                        | 2015: Umbau Funktionstrakt wegen MRT |
| 2.2.3 Parkplatz auf fremden Grundstücken                                                     | 0                   | 0                   | 0,00                             |                                      |
| 2.2.4 Technische Anlagen                                                                     | 0                   | 0                   | 4.206,65                         |                                      |
| 2.2.5 Einrichtungen und Ausstattungen                                                        | 366.400             | 322.500             | 330.527,28                       |                                      |
| 2.2.6 geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau                                              | 0                   | 0                   | 52.503,33                        |                                      |
| 2.2.7 Finanzanlagen                                                                          | 0                   | 0                   | 0,00                             |                                      |
| 2.3 Zuführung Ausgleichsposten für Eigenmittel (AfA und RBW)                                 | 9.000               | 9.000               | 8.985,00                         |                                      |
| 2.4 Übernahme der Tilgungsleistungen durch das Land Rheinland-Pfalz                          | 0                   | 0                   | 0,00                             |                                      |
| 2.5 Auflösung Sonderposten nach KHG                                                          |                     |                     |                                  |                                      |
| 2.5.1 Förderm. nach § 12 LKG (AfA und RBW)                                                   | 847.000             | 841.000             | 865.922,00                       |                                      |
| 2.5.2 Förderm. nach § 13 LKG (AfA und RBW)                                                   | 349.400             | 305.500             | 428.214,46                       |                                      |
| 2.6 Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand (AfA u. RBW) | 7.200               | 7.200               | 7.198,00                         |                                      |
| 2.7 Auflösung Zuwendungen Dritter (AfA und RBW)                                              | 10.500              | 8.200               | 8.659,93                         |                                      |
| 2.8 Tilgung Darlehen                                                                         | 450.100             | 431.400             | 414.426,82                       |                                      |
| 2.9 Auflösung Ausgleichsposten Darlehensförderung (AfA und RBW)                              | 25.000              | 25.000              | 24.641,00                        |                                      |
| 2.10 Erhöhung Nettoumlaufvermögen                                                            | 549.100             | 322.500             | 896.128,72                       |                                      |
| <b>Gesamtausgaben des Vermögensplans</b>                                                     | <b>2.613.700</b>    | <b>2.437.300</b>    | <b>3.079.198,90</b>              |                                      |



### III. Finanzplan

| 1. Einnahmen                                                               | 2016<br>€ | 2017<br>€ | 2018<br>€ | 2019<br>€ | 2020<br>€ |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1.1 Landeszuweisung nach § 13 LKG<br>früher § 10 KHG (Pauschale Förderung) | 385.000   | 385.000   | 385.000   | 385.000   | 385.000   |
| 1.2 Schuldendienst Land (Tilgung)<br>nach § 9 (2) KHG                      | 450.095   | 469.303   | 489.034   | 355.660   | 211.400   |
| 1.3 Zuwendungen Dritter                                                    | 12.000    | 0         | 0         | 0         | 0         |
| insgesamt                                                                  | 847.095   | 854.303   | 874.034   | 740.660   | 596.400   |

| 2. Ausgaben                                                             | 2016<br>€ | 2017<br>€ | 2018<br>€ | 2019<br>€ | 2020<br>€ |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 2.1 Aufwendungen nach § 13 LKG<br>früher § 10 KHG (Pauschale Förderung) | 385.000   | 385.000   | 385.000   | 385.000   | 385.000   |
| 2.2 Schuldendienst Land (Tilgung)<br>nach § 9 (2) KHG                   | 450.095   | 469.303   | 489.034   | 355.660   | 211.400   |
| 2.3 Zuwendungen Dritter                                                 | 12.000    | 0         | 0         | 0         | 0         |
| insgesamt                                                               | 847.095   | 854.303   | 874.034   | 740.660   | 596.400   |

## Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2016

### zu I. Erfolgsplan

#### **Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen (Seite 2):**

Der Ansatz für die **Erlöse aus DRG-Fallpauschalen (1.1)** wurde auf der Grundlage der Regelungen des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (KHG) und des Krankenhausentgeltgesetzes (KHEntgG) ermittelt. Maßgeblich für die Erlöse aus DRG-Fallpauschalen im Jahr 2016 sind die im DRG-Fallpauschalen-Katalog bundesweit festgelegten Bewertungsrelationen der DRG-Fallpauschalen und der zwischen der Krankenhausgesellschaft Rheinland-Pfalz e. V. (KGRP) und den Landesverbänden der Krankenkassen zu vereinbarende Landesbasisfallwert unter Berücksichtigung des jährlichen Angleichungsbetrags zur Konvergenz der Landesbasisfallwerte an den bundeseinheitlichen Basisfallwertkorridor. Die Erlöse des Krankenhauses aus DRG-Fallpauschalen ergeben sich aus der Multiplikation des Landesbasisfallwertes mit der Summe der Bewertungsrelationen der vom Krankenhaus vereinbarten bzw. erbrachten DRG-Fallpauschalen. Weil die Verhandlungen zur Vereinbarung des Landesbasisfallwertes 2016 noch nicht abgeschlossen sind, wurde die Höhe des im Jahr 2016 abzurechnenden Landesbasisfallwertes, ausgehend vom jahresdurchschnittlichen Landesbasisfallwert im Jahr 2015 in Höhe von 3.393,00 Euro, mit 3.430,00 Euro geschätzt. Die Bewertungsrelationen aus DRG-Fallpauschalen wurden mit 7.350 Bewertungsrelationen kalkuliert. Daraus ergeben sich für das Jahr 2016 Erlöse aus DRG-Fallpauschalen in Höhe von 25.210.500 Euro.

Der Ansatz für die **Erlöse aus Zusatzentgelten (1.2)** wurde mit einer Erlössumme in Höhe von 111.000 Euro geschätzt.

Die vorgenannten Ansätze für die Erlöse aus DRG-Fallpauschalen und aus Zusatzentgelten stehen unter dem Vorbehalt des Ergebnisses der noch ausstehenden Entgeltverhandlung des Krankenhauses mit den Krankenkassen für die Jahre 2015 und 2016.

Die **Erlöse aus dem Ausbildungskostenzuschlag zur Finanzierung des Ausgleichsfonds gemäß § 17a Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG) (1.3)** wurden entsprechend der kalkulierten DRG-Fallzahl auf 780.000 Euro erhöht. Dieser Betrag ist vom Krankenhaus in vollem Umfang in monatlichen Abschlagszahlungen an die KGRP weiterzuleiten. Diese Zahlungen fließen in den von der KGRP verwalteten landesweiten Ausgleichsfond. Die entsprechende Gegenposition ist unter **Aufwendungen Ausgleichsfond gemäß § 17a KHG (28.7.2)** in Ansatz gebracht. Aus diesem Ausgleichsfond erhalten die Träger der Ausbildungsstätten für staatlich anerkannte Ausbildungsberufe, wie z. B. Gesundheits- und Krankenpflege sowie Physiotherapie, die mit den Krankenkassen vereinbarten Ausbildungskostenbudgets. So auch das Kreiskrankenhaus Grünstadt (siehe 1.9).

Der Ansatz für die Erlöse aus der **Aufwandspauschale erfolglose MDK Prüfung (1.7)** wurde um 30.000 EUR auf 90.000 EUR reduziert. Grund hierfür ist eine Änderung des Prüfungsablaufs durch die Prüfverfahrensvereinbarung (PrüfvV). Vor der Beauftragung des Medizinischen Dienstes der Krankenversicherung (MDK) durch die Krankenkassen hat die Krankenkasse die Möglichkeit, in einem Falldialog mit dem Krankenhaus Sachverhalte zu klären, was in einem Teil der Fälle eine MDK-Begutachtung überflüssig macht.

Seit 2013 erhalten die Krankenhäuser einen **Versorgungszuschlag gem. § 8 Abs. 10 KHEntgG (1.8)** in Höhe von 0,8 Prozent der abgerechneten DRG-Entgelte. Dieser Zuschlag wird nach den jüngsten Änderungen am Gesetzentwurf für das Krankenhaus-Strukturgesetz in einen Pflegezuschlag umgewandelt. Dieser Zuschlag wurde mit einer Summe von 189.000 Euro kalkuliert.

Die Erlöse aus dem **Ausgleichsfond Ausbildungsfinanzierung (1.9)** wurden mit einem Betrag in Höhe von 777.000 Euro kalkuliert. Durch den Ausweis von Ausbildungsplätzen für Gesundheits- und Krankenpflege sowie Physiotherapie am Kreiskrankenhaus Grünstadt im Ausbildungsstättenplan Rheinland-Pfalz und den entsprechenden Bescheid des Landes ist das Kreiskrankenhaus Grünstadt Ausbildungsträger für diese beiden Gesundheitsfachberufe. Die Kosten der theoretischen und praktischen Ausbildung sind dem Kreiskrankenhaus Grünstadt entsprechend den Regelungen des Krankenhausfinanzierungsgesetzes auf der Grundlage des mit den Krankenkassen für das Jahr 2016 noch zu vereinbarenden Ausbildungsbudgets aus dem von der KGRP verwalteten Ausbildungsfond zu finanzieren. Die zu finanzierenden Ausbildungskosten wurden vom Krankenhaus auf der Grundlage von jahresdurchschnittlich 20 Schülerinnen und Schülern in der Gesundheits- und Krankenpflege sowie 46 Auszubildenden in der Physiotherapie kalkuliert.

### **Erlöse aus Wahlleistungen und aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses (Seite 1):**

Die Ansätze wurden entsprechend der Entwicklung der Erlöse im laufenden Geschäftsjahr angepasst.

### **Sonstige betriebliche Erträge (Seite 2):**

Der Ansatz für die **Erträge aus der geriatrischen Tagesklinik (5.3)** wurde auf der Grundlage einer geschätzten Auslastung von 85% (2.550 Berechnungstage) und den nach § 71 SGB V erhöhten Tagessätzen für die Behandlung und den Transport der Patienten mit 394.000 Euro kalkuliert.

Die **Erträge aus Zentralsterilisation (5.4)** wurde auf der Grundlage der aktuellen Sterilgutmengen aus den beiden Kliniken in Frankenthal und Bad Dürkheim sowie von niedergelassenen Ärzten mit 300.000 Euro veranschlagt.

Der Ansatz **Erträge aus Notarztdienst (5.6)** liegt deutlich über dem Betrag der Wirtschaftsrechnung 2014, da die bisher nicht gedeckten Kosten des Krankenhauses über einen zusätzlichen Ausgleich von den Kostenträgern erstattet werden. Der Ausgleich für das Jahr 2014 wurde in der Wirtschaftsrechnung 2014 bei **Auflösung/Einstellung Ausgleichsbeträge (1.6)** berücksichtigt.

Die in der Wirtschaftsrechnung 2014 ausgewiesenen **Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (5.7.2)** resultieren vor allen Dingen aus der Auflösung der Rückstellungen für Streitfälle mit den Krankenkassen. Die entsprechende Gegenposition wurde unter **Abschreibungen auf Forderungen (28.5)** in Ansatz gebracht.

Der in der Wirtschaftsrechnung 2014 ausgewiesene Betrag für **Bestandsveränderung unfertige Erzeugnisse (5.7.3)** weist die Veränderung der anteiligen Erlöse bei Patienten, die über den Jahreswechsel im Krankenhaus liegen, aus, die auf das zu Ende gehende Jahr entfallen.

Der hohe Betrag für **sonstige Erträge oder Erstattungen (5.9.5)** in der Wirtschaftsrechnung 2014 ist auf vergleichsweise hohe Erstattungsforderungen für die Förderung der Weiterbildung in der Allgemeinmedizin zurückzuführen.

Der Ansatz für **sonstige periodenfremde Erträge (5.9.7)** wurde entsprechend der aktuellen Entwicklung angepasst.

#### **Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand (Seite 2):**

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand sind **Fördermittel für das Modellprojekt „Guter Start ins Kinderleben“ (6.)** in Höhe von 8.000 Euro. Das Kreiskrankenhaus Grünstadt beteiligt sich seit dem Jahr 2012 an diesem Modellprojekt, das die Ausbildung und den Einsatz von Familienhebammen in den Geburtskliniken finanziell fördert. Die Familienhebammen beraten Mütter und Väter individuell und vermitteln bei Bedarf weitergehende Hilfen, beispielsweise zu einem sozialpädiatrischen Zentrum, einer Familienberatungsstelle oder zu einem Jugendamt. Das Projekt wurde über das Jahr 2015 hinaus verlängert.

### Personalaufwendungen (Seite 3):

Für die **Personalaufwendungen (8. und 9.)** im Jahr 2016 wurden 18.777.500 Euro veranschlagt. Im Vergleich zum Ansatz 2015 bedeutet dies eine Steigerung der Personalaufwendungen um 1.609.500 Euro bzw. 9,38 %.

|                               | Ansatz 2015         | Veränderung        | Ansatz 2016         |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Löhne und Gehälter            | 13.779.000 €        | 1.359.000 €        | 15.138.000 €        |
| Sonstige Personalaufwendungen | 60.000 €            | - €                | 60.000 €            |
| Zwischensumme                 | 13.839.000 €        | 1.359.000 €        | 15.198.000 €        |
| Gesetzliche Sozialabgaben     | 2.331.000 €         | 201.000 €          | 2.532.000 €         |
| Altersversorgung              | 966.000 €           | 66.500 €           | 1.032.500 €         |
| Beihilfen und Unterstützung   | 32.000 €            | - 17.000 €         | 15.000 €            |
| Zwischensumme                 | 3.329.000 €         | 250.500 €          | 3.579.500 €         |
| <b>Insgesamt</b>              | <b>17.168.000 €</b> | <b>1.609.500 €</b> | <b>18.777.500 €</b> |
| Erhöhung gegenüber Vorjahr    |                     | 9,38%              |                     |

Bei der Erhöhung für das Jahr 2016 wurden folgende Sachverhalte berücksichtigt:

|                                                                                                                                          |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Mehrkosten für anstehende Tarifierhöhung zwischen der VKA und Ver.di für das Jahr 2016 (ab 01.03.2016 3,0 %) einschl. Stufensteigerungen | 347.500,00 €          |
| Mehrkosten für anstehende Tarifierhöhung zwischen der VKA und dem Marburger Bund (ab 01.09.2016 3,0 %) einschl. Stufensteigerungen       | 119.000,00 €          |
| Zusätzliche Kosten für Stellenerhöhungen                                                                                                 | 716.000,00 €          |
| Zusätzliche Kosten für ein freigestelltes Personalratsmitglied                                                                           | 118.000,00 €          |
| Zusätzliche Kosten des hauptamtlichen Personals der Physiotherapieschule                                                                 | 135.000,00 €          |
| Zusätzliche in den Personalkosten enthaltene Kosten der Auszubildende in der Gesundheits- und Krankenpflege                              | 174.000,00 €          |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                                            | <b>1.609.500,00 €</b> |

### Lebensmittel (Seite 3):

Der Ansatz für **Bezogene Leistungen - Verpflegung durch Fremdbetrieb (11.2)** wurde auf Grundlage der vertraglich vereinbarten Preisanpassung im Jahr 2016 um 10.000 Euro auf 680.000 Euro erhöht.

### Medizinischer Bedarf (Seite 3):

Die Ansätze wurden entsprechend der Kostenentwicklung im laufenden Geschäftsjahr angepasst. Der erhöhte Ansatz bei den Aufwendungen für Narkose- und OP-Bedarf, Implantate sowie ärztliches und pflegerisches Verbrauchsmaterial und Instrumente berücksichtigt die steigenden Operationszahlen.

Der erhöhte Ansatz für die **Kosten für Computertomographie (CT) und Magnetresonanztomographie (MRT) (12.2.5)** ist durch die infolge der gestiegenen Patientenzahlen und die Aufstellung eines MRT in Kooperation mit der Gemeinschaftspraxis „Radiologie Vorderpfalz“ erhöhten Untersuchungsleistungen begründet.

Die **Kosten für nicht im Krankenhaus angestellte Ärzte (12.2.7)** wurden entsprechend der Kostenentwicklung im laufenden Geschäftsjahr reduziert.

### Wasser, Energie, Brennstoffe (Seite 3):

Die Ansätze für **Wasser (13.1)** und **Strom / Gas (inklusive Betriebsführung Pfalzwerke AG) (13.2)** wurde auf Grundlage der aktuellen Verbrauchszahlen angepasst.

### Wirtschaftsbedarf (Seite 3):

Die Ansätze wurden entsprechend der Kostenentwicklung im vergangenen und im laufenden Geschäftsjahr angepasst. Die Aufwendungen für die **Gebäudereinigung durch Fremdbetrieb (14.2.3)** wurden geringfügig erhöht, weil durch die Übernahme der Physiotherapieschule ein zusätzlicher Reinigungsaufwand entsteht.

### Erträge aus Fördermitteln nach Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG) (Seite 4) - Zuführung von Fördermitteln nach KHG zu Sonderposten oder Verbindlichkeiten (Seite 4):

Bei den **Erträgen aus Fördermitteln nach dem KHG (19.1.1)** und der **Zuführung von Fördermitteln zu Sonderposten (24.1)** sind die jährlich zufließenden pauschalen Fördermittel für die Wiederbeschaffung von Anlagegütern und kleine Baumaßnahmen in Höhe von 354.400 Euro ausgewiesen.

Der Ansatz **sonstige Fördermitteln nach § 9 Abs. 2 KHG (19.2.1)** entspricht den vom Land Rheinland-Pfalz über Fördermittel finanzierten Zinsen, der vom Land zur Finanze-

zung des Bauprojektes OP/Intensivstation aufgenommenen Darlehen, für die das Kreiskrankenhaus mithaftender Darlehensnehmer ist. Die Aufwandsposition in gleicher Höhe ist auf der Seite 6 unter **Darlehenszinsen gefördert nach § 9 Abs. 2 KHG (32.2)** in Ansatz gebracht.

Der Ansatz **Zuwendungen Dritter (20.1)** in Höhe von 12.000 Euro ist eine Zuwendung des Vereins der Förderer und Freunde des Kreiskrankenhauses Grünstadt aus Mitgliedsbeiträgen und Spenden. Für diese Zuwendung Dritter muss ein Sonderposten gebildet werden. Die **Zuführung von Zuwendungen Dritter zu Sonderposten** ist auf der Seite 4 in Ansatz gebracht **(25.1)**.

#### **Verwaltungsbedarf (Seite 5):**

Der Ansatz für **Beratungskosten, Prüfungs- und Gerichtskosten (28.1.11)** wurde unter anderem aufgrund des mit der Firma VAMED AG geschlossenen Managementvertrages für die Zentralsterilisation um 90.000 Euro erhöht.

#### **Instandhaltung (Seite 5):**

Der Ansatz für **Krankenhausgebäude, Wohnheim und Krankengymnastikschule (28.2.2)** wurde aufgrund des erhöhten Instandhaltungsbedarfs der Gebäude um 70.000 Euro erhöht.

#### **Versicherungen (Seite 5):**

Der Ansatz für **Haftpflichtversicherung (28.4.3)** wurde im Vergleich zum Vorjahr um 46.000 EUR erhöht, weil die Prämien für Haftpflichtversicherung und die KFZ-Versicherung gestiegen sind.

#### **Sonstige betriebliche Aufwendungen (Seite 5):**

Bei dem Ansatz **Abschreibungen auf Forderungen (28.5)** verweisen wir auf die Erläuterungen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (5.7.2).

Der höhere Ansatz für **Ausbildung Krankenpflege und Physiotherapie (28.6.2)** in 2016 ist durch die Übernahme der Physiotherapieschule in die Trägerschaft des Landkreises Bad Dürkheim und den Zuständigkeitsbereich des Kreiskrankenhauses Grünstadt ab 01.08.2015 begründet.

Zu den in Ansatz gebrachten **Aufwendungen Ausgleichsfond gemäß § 17a KHG (28.7.2)** verweisen wir auf die Erläuterungen zu der Finanzierung des Ausbildungsfonds auf der Seite 2.

## **Zinsen und ähnliche Aufwendungen für sonstiges Fremdkapital (Seite 5):**

Der Ansatz für **Darlehenszinsen gefördert nach § 9 Abs. 2 KHG (32.2)** entspricht den vom Land Rheinland-Pfalz über Fördermittel finanzierten Zinsen, der vom Land zur Finanzierung des Bauprojektes OP/Intensivstation aufgenommenen Darlehen, für die das Kreiskrankenhaus mithaftender Darlehensnehmer ist (siehe auch Erläuterungen zu 19.2.1).

## **zu II. Vermögensplan**

### **Einnahmen – Ausgaben (Seite 7):**

Im Vermögensplan wird ausgewiesen, wie die Abschreibungen auf das Anlagevermögen, die Zuweisungen für die Investitionskostenförderung durch das Land und die vom Krankenhaus geplanten Investitionen finanziert werden. Die Darstellung des Vermögensplans entspricht wie bereits in den Vorjahren der Forderung der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) in Trier, im Rahmen der Haushaltsgenehmigung des Kreishaushalts und der Eigenbetriebe des Kreises im Haushaltsjahr 2008.

## **zu III. Finanzplan**

### **Einnahmen – Ausgaben (Seite 8):**

Im Finanzplan sind die Einnahmen und Ausgaben der pauschalen Fördermittel (pauschale Förderung nach § 13 Landeskrankenhausgesetz), sowie der Einzelförderung und des vom Land zu übernehmenden Schuldendienstes gemäß § 9 Abs. 2 Satz 3 KHG für die Jahre 2015 bis 2019 ausgewiesen. Der im Ansatz für 2016 unter Zuwendungen Dritter ausgewiesene Betrag von 12.000 Euro ist eine Zuwendung des Vereins der Förderer und Freunde des Kreiskrankenhauses Grünstadt aus Mitgliedsbeiträgen und Spenden.

Weitere Erläuterungen erfolgen mündlich in der Krankenhausausschuss-Sitzung am 17.11.2015.