

**Klinik
Dr. Lehmann
GmbH**



Wirtschaftsplan
für das Kalenderjahr 2012
Klinik Dr. Lehmann GmbH

	Seite
Vorbericht	1
Erfolgs- und Vermögensplan	2
Investition und Finanzierung	3
Personal	4
Finanzplan mit (5-Jahresplanung)	5
Gruppen und Kontennachweise	6



Vorbericht

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen

Die Gesellschaft wurde von der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH durch die Übernahme der Geschäftsanteile der Medienst Verwaltungsgesellschaft mbH und nachfolgende Umfirmierung in die Firma Klinik Dr. Lehmann GmbH am 01.06.2007 erworben.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Belegkrankenhauses sowie die den Betrieb des Belegkrankenhauses ergänzende Geschäfte.

Das Stammkapital beträgt 25.000,00 € und wurde von dem Gesellschafter der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus GmbH voll eingezahlt.

Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit der FEK Friedrich-Ebert-Krankenhaus Neumünster GmbH.

Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Erfolgsplan

Als Basis für die Ermittlung der DRG Erlöse 2012 sind die zu erwartenden Erlöse des Jahres 2011 herangezogen worden. Für die Hochrechnung ist eine Veränderungsrate in Höhe von 1,63% berücksichtigt. Die Umsatzerlöse aus übrigen Erträgen beinhalten im Wesentlichen den Leistungsaustausch mit dem FEK im Bereich der Nutzungsvergütungen für die Behandlung von stationären Patienten. Auch für diesen Erlösbereich wird davon ausgegangen, dass die Erlöse 2012 der Hochrechnung für das Jahr 2011 entsprechen werden.

Der Ansatz der Materialkosten entspricht im Wesentlichen den hochgerechneten Kosten des Jahres 2011. Der Sachaufwand übersteigt den hochgerechneten Sachaufwand 2011 um rd. 100 TEUR. Die Ursache für die Kostenerhöhung ist der geplante Umbau des Stationsarbeitsplatzes. Hierfür wird ein Instandhaltungsaufwand in Höhe von rd. 90 TEUR in Ansatz gebracht.

Für die Personalkosten ist eine Tarifsteigerung in Höhe von 3% ab März 2012 eingerechnet. Noch nicht berücksichtigt ist eine mögliche aber zurzeit noch nicht bekannte Veränderung des operativen Leistungsspektrums. Dieses hat zu Auswirkungen auf die vom FEK geleisteten Nutzungsvergütungen sowie auf die belegärztlichen DRGs. Der Umbau des Stationsarbeitsplatzes hat zum Ziel, die räumliche Attraktivität der Klinik Dr. Lehmann zu steigern und somit Patienten zu binden bzw. zu akquirieren.



Wirtschaftsplan 2012

Seite 2

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Erfolgsplan	Ergebnis 2010	WP 2011	Hochrechnung 2011	WP 2012
	€	€	€	€
Erlöse und Erträge	1.449.852	1.288.460	1.357.988	1.368.375
Personalkosten	368.918	393.332	396.283	438.163
Materialkosten	427.183	399.560	487.010	488.140
Sachaufwand	221.755	240.980	237.680	335.820
1. Betriebsergebnis	431.996	254.588	237.015	106.252
2. Investitionsergebnis	-75.753	-29.250	-51.809	-51.809
3. Finanzergebnis	-29.441	-40.000	-31.041	-25.436
4. Neutrales Ergebnis	48.941	-3.600	22.375	0
Steuern vom Ertrag	66.884	12.600	-1.121	15.825
Sonstige Steuern	1.308	1.300	1.300	1.300
5. Jahresüberschuss	307.551	167.838	176.361	11.882

Vermögensplan	Ergebnis 2010	WP 2011	Hochrechnung 2011	WP 2012
	€	€	€	€
Anlagevermögen	1.175.267	1.321.205	1.120.586	1.130.290
Vorräte	113.869	95.000	115.600	115.600
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	204.322	75.550	254.500	254.500
Flüssige Mittel	221.020	56.196	292.058	187.148
I. Summe AKTIVA	1.714.478	1.547.951	1.782.744	1.687.537
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Gewinnrücklagen	611.551	641.492	787.912	799.794
Sonderposten	61.664	15.767	32.792	68.305
Rückstellungen	69.595	73.224	85.140	79.133
Verbindlichkeiten	946.668	792.468	851.901	715.306
II. Summe PASSIVA	1.714.478	1.547.951	1.782.744	1.687.537



Investitions- und Projektplan	Ist 2010 €	WP 2011 €	Hochrechnung 2011 €	Planung 2012 €
1. Nutzungsentgelte / Leasing	24.622	0	21.000	21.000
2. Gebäude und Technik				
Stationsarbeitsplätze			*	90.000
3. Medizinische Einrichtungen				
diverse	22.942	18.000	20.000	10.000
Stationsarbeitsplätze				50.000
4. Sonstige				
5. Finanzanlagen				
Summe	47.564	18.000	41.000	171.000
Finanzierung				
1. Eigenmittelfinanzierung	24.622	0	26.000	116.000
2. Fremdfinanzierung	0	0	0	0
3. Fördermittelförderung	22.942	18.000	15.000	55.000

* im Erfolgsplan als Instandhaltungsmaßnahme geplant


Wirtschaftsplan 2012
Klinik Dr. Lehmann GmbH

Seite 4

Personalplanung	Ist 2010	WP 2011	Hochrechnung 2011	Planung 2012
	€	€	€	€
Gesamtaufwand	368.918	393.332	396.283	438.163
	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)	Vollkräfte (VK)
Pflegedienst	4,76	4,93	4,92	4,92
Funktionsdienst	2,22	1,92	3,15	3,49
Wirtschafts- und Versorgung	3,18	3,50	2,39	2,36
Verwaltungsdienst	0,65	0,65	0,65	0,65
Durchschnittliche VK / Jahr	10,81	11,00	11,11	11,42
Tarifsteigerungen				
ab Januar		1,50%	0,60%	
ab März				3,00%
ab August			0,50%	
Einmalzahlung			250 € /VK	
Veränderungen				
Pflegedienst				
Funktionsdienst Aufwachraum ab 1.7.			+ 0,5 VK	



Wirtschaftsplan 2012

Seite 5

Klinik Dr. Lehmann GmbH

Finanzplanung	Ist 2010	WP 2011	Hochrechnung 2011	Planung 2012
- kurzfristig -	€	€	€	€
<u>Mittelzu- / Abfluss</u>				
1. laufende Geschäftstätigkeit	202.809	92.960	169.760	36.685
2. Investitionstätigkeit	-3.665	1.000	0	-40.000
3. Finanzierungstätigkeit	-95.989	-144.723	-98.723	-101.595
Summe aus zahlungs- wirksamen Veränderungen	103.155	-50.763	71.038	-104.910
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	117.863	106.959	221.019	292.056
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	221.019	56.196	292.056	187.146

Finanzplanung	WP 2013	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016
- mittelfristig -	€	€	€	€
<u>Mittelzu- / Abfluss</u>				
1. laufende Geschäftstätigkeit	129.868	148.843	169.583	199.529
2. Investitionstätigkeit	10.000	10.000	10.000	10.000
3. Finanzierungstätigkeit	-104.613	-107.783	-111.114	-77.986
Summe aus zahlungs- wirksamen Veränderungen	35.255	51.060	68.469	131.543
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	187.146	222.401	273.461	341.930
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	222.401	273.461	341.930	473.473

Erfolgsplanung		WP 2011	Ist 2010	Hoch. 2011	Plan 2012
1	Umsatzerlöse	1.239.260	1.384.197	1.308.780	1.324.175
	Stationäre Krankenhauserlöse	724.260	832.784	742.180	752.575
	Erlöse aus Wahlleistungen	4.200	4.040	4.200	4.200
	Ambulante Leistungen	0	0	0	0
	Übrige Erträge	510.800	547.373	562.400	567.400
2	Sonstige betriebliche Erträge	49.200	65.655	49.208	44.200
	Zuschüsse und Zuweisungen	5.000	21.390	4.857	0
	Übrige Erträge	44.200	44.265	44.351	44.200
3	Personalaufwand	393.332	368.918	396.283	438.163
	Löhne und Gehälter	324.663	302.296	325.404	360.646
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	68.669	66.622	70.879	77.517
4	Materialaufwand	399.560	427.183	487.010	488.140
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	368.200	373.213	435.650	440.540
	Bezogene Leistungen	31.600	54.198	51.600	47.600
	Skonti, Rabatte und Boni	-240	-228	-240	0
5	Sonstige betriebliche Aufwendungen	240.980	221.755	237.680	335.820
	Verwaltungsaufwand	115.160	99.648	100.160	100.300
	Instandhaltungen	98.200	114.409	117.000	218.000
	Abgaben und Versicherungen	18.500	12.580	15.000	14.400
	Übrige Aufwendungen	9.120	-4.882	5.520	3.120
I.	Betriebsergebnis	254.588	431.996	237.015	106.252
II.	Investitionsergebnis	-29.250	-75.753	-51.809	-51.809
III.	Finanzergebnis	-40.000	-29.441	-31.041	-25.436
IV.	Neutrales Ergebnis	-3.600	48.941	22.375	0
V.	Steuern	13.900	68.192	179	17.125
VI.	Jahresüberschuss	167.838	307.551	176.361	11.882

Vermögensplanung		WP 2011	Ist 2010	Hoch. 2011	Plan 2012
	Anlagevermögen	1.321.205	1.175.267	1.120.586	1.130.290
	Umlaufvermögen	226.746	539.211	662.158	557.248
	Vorräte	95.000	113.869	115.600	115.600
	Forderungen	75.550	202.934	253.000	253.000
	Kasse und Bankguthaben	56.196	221.020	292.058	187.148
	Rechnungsabgrenzungsposten	0	1.387	1.500	1.500
I.	Summe Aktiva	1.547.951	1.714.478	1.782.744	1.687.537
	Eigenkapital	666.492	636.551	812.912	824.794
	Sonderposten	15.767	61.664	32.792	68.305
	Rückstellungen	73.224	69.595	85.140	79.133
	Verbindlichkeiten	792.468	946.668	851.901	715.306
	Kreditinstitute	293.090	349.813	293.091	233.496
	L+L	12.000	17.507	18.000	18.000
	KHG	90.778	97.855	102.855	67.855
	Verb. geg. verbundenen Untern.	389.400	468.677	424.954	382.954
	Sonstige Verbindlichkeiten	7.200	12.815	13.000	13.000
II.	Summe Passiva	1.547.951	1.714.478	1.782.744	1.687.537